Oberbergischer Kreis
Jahresabschluss 2023

Entwurf

© OBK, Dronauten: Jost Gabriel

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

20_B-240824-1-jahresabschluss

Impressum

Oberbergischer Kreis
Der Landrat
Moltkestraße 42
51643 Gummersbach

Übersicht über die Prüfungsunterlagen

Der Jahresabschluss und der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2023 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 31.12.2023
Anlage 2	Gesamtergebnisrechnung für den Zeitraum 01.01.2023 bis 31.12.2023
Anlage 3	Gesamtfinanzergebnis für den Zeitraum 01.01.2023 bis 31.12.2023
Anlage 4	Lagebericht zum Geschäftsjahr 2023
Anlage 5	Aufruf des Jahresabschlusses ("Zahlenwerk") aus dem SAP R/3-System einschließlich Bilanz, Gesamtergebnisrechnung, Gesamtfinanzrechnung, Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen, Anlagenspiegel, Verbindlichkeitenspiegel und Forderungsspiegel.

Ergänzende Anlagen / Anhang

Anhang 1	Erläuterungen zur Bilanz
Anhang 2	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
Anhang 3	Übersicht über die Bürgschaften
Anhang 4	Rückstellungsspiegel
Anhang 5	Eigenkapitalspiegel
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 2023*.

Generell ist der Beteiligungsbericht dem Jahresabschluss beizufügen (§ 117 GO). Der Beteiligungsbericht 2023 des Oberbergischen Kreises (erstellt auf der Grundlage der Geschäftsberichte 2022) wird separat erstellt und kann im Internet eingesehen werden.

Bilanz zum 31.12.2023

A K T I V A	*31.12.2023*	*31.12.2022*
0. Bilanzierungshilfe (Covid-19)	**6.952.825,97 €**	**6.721.183,79 €**
1. Anlagevermögen	**385.809.396,57 €**	**368.724.252,54 €**
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	962.088,53 €	743.553,45 €
1.2. Sachanlagen	244.409.388,66 €	240.391.401,68 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke	10.241.085,56 €	10.128.205,58 €
1.2.1.1 Grünflächen	695.079,78 €	678.154,20 €
1.2.1.2 Ackerland	32.666,00 €	32.666,00 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	9.327.106,19 €	9.231.151,79 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	186.233,59 €	186.233,59 €
1.2.2 Beb. Grundstücke u. grundstücksgl. Recht	106.837.312,47 €	109.032.292,47 €
1.2.2.2 Schulen	55.664.061,00 €	56.367.990,00 €
1.2.2.3 Wohnbauten	487.715,00 €	496.758,00 €
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- u.a.	50.685.536,47 €	52.167.544,47 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	90.666.181,01 €	91.793.376,92 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrasturktuverm.	7.230.598,01 €	7.223.908,41 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	6.231.453,00 €	6.354.838,00 €
1.2.3.4 Entw.- u. Abwasserbeseitigungsanl.	691.719,00 €	378.387,00 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und	76.512.411,00 €	77.836.243,51 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.175.882,00 €	3.264.972,00 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.109.312,72 €	4.109.312,72 €
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	7.193.512,00 €	4.859.543,00 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.858.085,83 €	10.109.860,67 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.328.017,07 €	7.093.838,32 €
1.3. Finanzanlagen	140.437.919,38 €	127.589.297,41 €
1.3.1 Verbundene Unternehmen	996.911,47 €	996.911,47 €
1.3.2 Beteiligungen	26.869.486,97 €	26.869.486,97 €
1.3.3 Sondervermögen (AGewiS)	486.910,00 €	486.910,00 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	110.972.020,94 €	98.145.213,97 €
1.3.5 Ausleihungen	1.112.590,00 €	1.090.775,00 €
2. Umlaufvermögen	**60.977.577,17 €**	**56.174.763,89 €**
2.1 Vorräte	2.805.022,53 €	1.663.614,43 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	2.805.022,53 €	1.663.614,43 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensge	46.748.264,46 €	50.910.058,53 €
2.2.1 Öffentl.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transfe	42.417.651,56 €	45.593.153,56 €
2.2.1.1 Gebühren	9.112.084,90 €	10.635.135,77 €
2.2.1.4 Transferleistungen	17.196.286,61 €	19.899.971,03 €
2.2.1.5 Sonstige öff.-recht. Forderungen	16.109.280,05 €	15.058.046,76 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.948.332,12 €	3.788.721,51 €
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	2.806.917,53 €	3.103.016,29 €
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	78.647,61 €	517.776,97 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	62.766,98 €	133.576,66 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00 €	34.351,59 €
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	1.382.280,78 €	1.528.183,46 €
2.4 Liquide Mittel	11.424.290,18 €	3.601.090,93 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	**29.253.414,70 €**	**28.478.444,99 €**
Summe Aktiva	**482.993.214,41 €**	**460.098.645,21 €**

P A S S I V A	*31.12.2023*	*31.12.2022*
1. Eigenkapital	**76.267.716,12 €**	**68.247.051,15 €**
1.1 Allgemeine Rücklage	36.640.869,97 €	36.634.235,22 €
1.3 Ausgleichsrücklage	31.612.815,93 €	16.911.752,47 €
1.4 Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €
Bilanzergebnis - Verlust	0,00 €	0,00 €
Bilanzergebnis - Gewinn	8.014.030,22 €	14.701.063,46 €
2. Sonderposten	**61.157.801,94 €**	**53.675.732,41 €**
2.1 für Zuwendungen	46.897.200,46 €	45.372.182,15 €
2.3 für den Gebührenausgleich	13.208.433,80 €	7.248.661,58 €
2.4 Sonstige Sonderposten	1.052.167,68 €	1.054.888,68 €
3. Rückstellungen	**233.202.421,56 €**	**229.620.381,78 €**
3.1 Pensionsrückstellungen	218.243.979,00 €	216.799.164,00 €
3.2 Rückst. für Deponien u. Altlasten	0,00 €	0,00 €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00 €	0,00 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	14.958.442,56 €	12.821.217,78 €
4. Verbindlichkeiten	**93.673.549,11 €**	**90.534.688,24 €**
4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	47.941.559,53 €	51.504.992,37 €
4.3 Verbindlichk. aus Krediten zur Liquiditätssich	3.238.922,08 €	8.449.172,12 €
4.4 Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kreditaufna	0,00 €	0,00 €
4.5 Verbindlichk. aus Lieferungen und Leistunger	16.286.956,50 €	6.115.187,07 €
4.6 Verbindlichk. aus Transferleistungen	1.612.367,24 €	294.572,18 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.777.241,23 €	3.440.466,52 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	21.816.502,53 €	20.730.297,98 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	**18.691.725,68 €**	**18.020.791,63 €**
Summe Passiva	**482.993.214,41 €**	**460.098.645,21 €**

	Jahr 2023	*Jahr 2022*
Ausgleichsrücklage nach Verr. Vj. Ergebnis	16.911.752,47 €	11.976.971,03 €
Berichtigungen im HHJ	0,00 €	0,00 €
Zwischenergebnis	16.911.752,47 €	11.976.971,03 €
Jahresergebnis	8.014.030,22 €	4.934.781,44 €
Bestand Ausgleichsrücklage zum 31.12.	24.925.782,69 €	16.911.752,47 €
Eigenkapitalquote	15,8%	14,8%
Mindestbestand n. § 75 Abs. 3 GO:	14.489.796,43 €	

Stand: 20.09.2024

Gesamtergebnisrechnung 2023			Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ist-Ergebnis 2022
1		Steuern und ähnliche Abgaben	1.882.000,00	2.299.447,56	417.447,56	1.882.212,05
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	357.649.356,00	359.527.500,87	1.878.144,87	354.007.059,67
3	+	Sonstige Transfererträge	11.099.020,00	17.683.458,71	6.584.438,71	15.270.153,36
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.930.892,00	57.395.559,52	-535.332,48	57.791.973,08
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	795.485,00	1.625.185,29	829.700,29	917.047,67
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.816.237,00	76.594.384,57	4.778.147,57	72.816.168,29
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.061.180,00	13.729.025,12	9.667.845,12	7.124.031,98
10	=	Ordentliche Gesamterträge	505.234.170,00	528.854.561,64	23.620.391,64	509.808.646,10
11	-	Personalaufwendungen	-107.283.126,00	-103.500.816,22	3.782.309,78	-100.791.431,24
12	-	Versorgungsaufwendungen	-10.255.023,00	-10.590.645,13	-335.622,13	-10.633.099,36
13	-	Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-56.489.897,00	-43.426.776,82	13.063.120,18	-42.906.519,35
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-11.490.085,00	-11.548.923,10	-58.838,10	-11.708.924,95
15	-	Transferaufwendungen	-271.235.970,00	-278.806.204,01	-7.570.234,01	-254.129.836,67
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-64.252.284,00	-74.263.665,68	-10.011.381,68	-75.754.931,40
17	=	Ordentliche Gesamtaufwendungen	-521.006.385,00	-522.137.030,96	-1.130.645,96	-495.924.742,97
18	=	Ordentliches Gesamtergebnis	-15.772.215,00	6.717.530,68	22.489.745,68	13.883.903,13
19	+	Finanzerträge	1.071.915,00	2.493.527,63	1.421.612,63	1.643.477,73
20	-	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	-1.555.200,00	-1.428.670,27	126.529,73	-1.203.415,53
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-483.285,00	1.064.857,36	1.548.142,36	440.062,20
22	=	Gesamtergebnis lfd. Geschäftstätigkeit	-16.255.500,00	7.782.388,04	24.037.888,04	14.323.965,33
23	+	Außerordentliche Erträge	11.255.500,00	231.642,18	-11.023.857,82	377.098,13
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Außerordentliches Ergebnis	11.255.500,00	231.642,18	-11.023.857,82	377.098,13
26	=	Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-5.000.000,00	8.014.030,22	13.014.030,22	14.701.063,46

Nachrichtlich:

29	+	Verrechnete Erträge Vermögensg.	0,00	10.979,00	10.979,00	33.523,00
31	-	Verrechnete Aufwendungen VG	0,00	-4.344,25	-4.344,25	-103.448,66
33	=	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	6.634,75	6.634,75	-69.925,66

Hinweis: Aufwendungen werden in dieser Form der Darstellung mit einem Minuszeichen (-) abgebildet.
Erträge werden dagegen positiv dargestellt. Nullzeilen wurden ausgeblendet.
Das Haushaltsjahr 2023 schließt mit einem Jahresergebnis von rd. 8,014 Mio. € (Zeile 26, Ist-Ergebnis), Stand: 2024/09.

Erträge gesamt:	531.579.731,45
Aufwendungen gesamt:	-523.565.701,23
Saldo:	8.014.030,22

Gesamtfinanzrechnung 2023			Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ist-Ergebnis Vorjahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	1.882.000,00	2.299.447,56	417.447,56	1.882.212,05
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	354.312.080,00	362.675.555,82	8.363.475,82	351.933.084,94
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	11.099.020,00	15.379.422,48	4.280.402,48	10.363.763,58
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.930.892,00	58.304.506,66	373.614,66	54.999.853,05
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	795.485,00	1.568.506,60	773.021,60	801.486,85
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	71.816.237,00	72.525.651,64	709.414,64	73.939.712,30
7	+	Sonstige Einzahlungen	3.959.030,00	4.723.275,58	764.245,58	4.506.032,34
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	1.050.100,00	2.330.210,21	1.280.110,21	1.320.834,80
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	502.844.844,00	519.806.576,55	16.961.732,55	499.746.979,91
10	-	Personalauszahlungen	-99.523.126,00	-93.215.959,91	6.307.166,09	-87.702.717,49
11	-	Versorgungsauszahlungen	-8.715.023,00	-8.221.103,76	493.919,24	-8.713.742,24
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.489.897,00	-42.267.364,95	14.222.532,05	-44.495.838,71
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	-1.555.200,00	-1.425.084,92	130.115,08	-1.204.157,10
14	-	Transferauszahlungen	-269.935.970,00	-271.716.342,26	-1.780.372,26	-254.105.959,11
15	-	Sonstige Auszahlungen	-63.232.084,00	-63.708.831,10	-476.747,10	-67.132.097,96
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-499.451.300,00	-480.554.686,90	18.896.613,10	-463.354.512,61
17	=	Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	3.393.544,00	39.251.889,65	35.858.345,65	36.392.467,30
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.230.520,00	4.533.899,91	-7.696.620,09	4.412.516,05
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.500,00	15.877,00	5.377,00	44.967,09
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.241.020,00	4.549.776,91	-7.691.243,09	4.457.483,14
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-997.000,00	-454.786,03	542.213,97	-928.910,95
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-35.740.000,00	-7.761.308,41	27.978.691,59	-6.374.271,16
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-8.487.362,00	-4.652.068,17	3.835.293,83	-5.349.317,32
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-9.200.000,00	-12.000.000,00	-2.800.000,00	-6.611.200,00
28	-	Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	-11.200.000,00	-2.427.053,65	8.772.946,35	-1.706.476,28
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	-190.000,00	-454.759,83	-264.759,83	-203.920,32
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-65.814.362,00	-27.749.976,09	38.064.385,91	-21.174.096,03
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-53.573.342,00	-23.200.199,18	30.373.142,82	-16.716.612,89
32	=	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-50.179.798,00	16.051.690,47	66.231.488,47	19.675.854,41
33	+	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	53.573.342,00	0,00	-53.573.342,00	0,00
34	+	Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	526.600,31	526.600,31	187.263,71
35	-	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-3.589.000,00	-3.425.202,88	163.797,12	-3.794.336,27
36	-	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	-5.526.600,31	-5.526.600,31	-13.076.272,68
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	49.984.342,00	-8.425.202,88	-58.409.544,88	-16.683.345,24
38	=	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-195.456,00	7.626.487,59	7.821.943,59	2.992.509,17
39	+	Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	0,00	2.648.532,62	2.648.532,62	220.467,61
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	608.344,42	608.344,42	-564.444,16
41	=	Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	-195.456,00	10.883.364,63	11.078.820,63	2.648.532,62

Stand: 25.09.2024

Stand zum 01.01. der Berichtsjahres	2.648.532,62
Stand zum 31.12. der Berichtsjahres	10.883.364,63
Absolute Abweichung	8.234.832,01

In der Finanzrechnung wird zum 31.12. des Berichtsjahres ein Wert von rd. 10.883 Tsd. € ausgewiesen. Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand (11.424 Tsd. €) nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Die Differenz entspricht dem OAG-Treuhandvermögen (Finanzierungsmittel, Sachkonto 183900, 541 T€), welches zusätzlich in der Bilanz unter den liquiden Mitteln ausgewiesen wird.

Lagebericht

Vorbemerkungen

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

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

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

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

Übersicht

Allgemeines 1
Die Ergebnisse bis Ende 2023 im Überblick 2
Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2023 4
Darstellung der Aufwands- und Ertragslage im Berichtsjahr 2023 10
Darstellung der Finanzlage 17
Personalaufwand und -kosten 18
Personelle Entwicklung 20
Investitionen 22
Kennzahlen 23
Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind 24
Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung des Kreises 25
Gesamtabschluss 27
Angaben der Verantwortlichen nach § 95 Abs. 3 GO NRW 28
Angaben und Erläuterungen zu den im Bericht verwendeten Kennzahlen 30
Vorschlag zur Verwendung des Jahresergebnisses 35
Anmerkungen zum NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz 36
Grundsätzliche Erklärung 38

Allgemeines

Ausgangspunkt für die Erstellung des Jahresabschlusses 2023 war der geprüfte und mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss sowie der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2022. Der jährliche Lagebericht hat die Aufgabe, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu vermitteln. Der Lagebericht hat damit eine Ergänzungsfunktion, um die Jahresabschlussanalyse zu erleichtern und stellt die wichtigsten Informationen für eine ex-post Beurteilung zur Verfügung. Die Positionen der Bilanz und die Ergebnisrechnung werden grundlegend vorgestellt, eine detaillierte Darstellung findet sich zusätzlich im Anhang, vgl. hier *Erläuterungen zur Bilanz* und *Erläuterungen zur Ergebnisrechnung*.

Der Jahresabschluss zum Bilanzstichtag 31.12.2023 wurde gemäß §§ 95, 96 GO NRW aufgestellt, folgende Verfahrensschritte wurden wie folgt eingehalten:

Verfahrensschritte / Bemerkungen	*Datum*
Bericht: Die örtliche Rechnungsprüfung erteilt dem Jahresabschluss zum 31.12.2022 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.	12.03.2024
Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss	08.04.2024
Sitzung des Kreistages: Der Kreistag stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2022 fest.	11.04.2024
Sitzung des Kreistages: Der Kreistag beschließt, das Jahresergebnis 2022 mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen.	11.04.2024
Sitzung des Kreistages: Die Kreistagsmitglieder erteilten dem Landrat Entlastung für den Jahresabschluss zum 31.12.2022	11.04.2024
Anzeige des Jahresabschlusses 2022 (Bezirksregierung Köln)	12.04.2024
Öffentliche Bekanntmachung des Jahresabschlusses 2022	15.06.2024
Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 (Entwurf)	04.10.2024
Sitzung des Kreistages: Einbringung des Jahresabschlusses 2023	31.10.2024

Der Kreistag wird nach Abschluss der Prüfung über die wesentlichen Inhalte des Prüfungsberichts unterrichtet und hat daraufhin den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss 2023 sowie den Lagebericht durch Beschluss festzustellen.

Die Ergebnisse bis Ende 2023 im Überblick

Der Haushaltsplan 2023 (inkl. Nachtragssatzung zur Haushaltsatzung) sah die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses vor:

Gesamterträge 2023 lt. Satzung	517.561.585,00 €.
Gesamtaufwendungen 2023 lt. Satzung	522.561.585,00 €.
Geplantes (negatives) Jahresergebnis 2023	-5.000.000,00 €.

Im Berichtsjahr 2023 wird ein positives Ergebnis festgestellt:

Die Erträge 2023 summieren sich auf	531.579.731,45 €.
Die Aufwendungen 2023 summieren sich auf	523.565.701,23 €.
Das Jahresergebnis 2023 beträgt	+8.014.030,22 €.

Die NKF-Haushaltsjahre 2009 bis 2023 schließen wie folgt ab:

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Bilanzsumme
2009	267.108 T€	268.967 T€	-1.859 T€	312.696 T€
2010	262.937 T€	272.541 T€	-9.604 T€	319.441 T€
2011	284.245 T€	287.734 T€	-3.489 T€	330.760 T€
2012	300.918 T€	296.798 T€	4.121 T€	346.331 T€
2013	312.073 T€	307.898 T€	4.175 T€	365.604 T€
2014	330.189 T€	329.970 T€	219 T€	370.293 T€
2015	344.244 T€	339.910 T€	4.333 T€	381.627 T€
2016	366.691 T€	372.533 T€	-5.842 T€	386.875 T€
2017	388.083 T€	385.212 T€	2.871 T€	394.466 T€
2018	407.326 T€	403.295 T€	4.031 T€	405.010 T€
2019	414.778 T€	418.919 T€	-4.140 T€	402.009 T€
2020	447.007 T€	447.072 T€	-65 T€	426.915 T€
2021	465.557 T€	460.622 T€	4.935 T€	438.538 T€
2022	511.829 T€	497.128 T€	14.701 T€	460.104 T€
2023	531.580 T€	523.566 T€	8.014 T€	482.993 T€
Kumuliertes Ergebnis 2009 bis 2023:			22.401 T€	

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

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Ordentliche Erträge	439.307 T€	461.698 T€	509.809 T€	528.855 T€
Ordentliche Aufwendungen	444.738 T€	459.317 T€	495.925 T€	522.137 T€
Ordentliches Ergebnis	-5.430 T€	2.381 T€	13.884 T€	6.718 T€
Finanzerträge	1.785 T€	1.937 T€	1.643 T€	2.494 T€
Zinsen / Finanzaufwendungen	1.400 T€	1.305 T€	1.203 T€	1.429 T€
Finanzergebnis	385 T€	632 T€	440 T€	1.065 T€
Ergebnis lfd. Verwalt.tätigkeit	-5.045 T€	3.013 T€	14.324 T€	7.782 T€
Außerordentliches Erträge	5.914 T€	1.922 T€	377 T€	232 T€
Außerordentliches Aufw.	934 T€	T€	T€	T€
Erträge Gesamt	447.007 T€	465.557 T€	511.829 T€	531.580 T€
Aufwendungen Gesamt	447.072 T€	460.622 T€	497.128 T€	523.566 T€
Jahresergebnis	-65 T€	4.935 T€	14.701 T€	8.014 T€

Im Berichtsjahr 2023 wird ein positives Ergebnis in Höhe von +8.014 T€ (Vorjahr 2022: +14.324 T€) festgestellt. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt damit rd. -6.687 T€. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis (-5.000 T€) ergibt sich eine Abweichung in Höhe von rd. +13.014 T€ (d. h. eine prozentuale Abweichung von rd. 2,5 %, bezogen auf die Gesamtaufwendungen).

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von +6.718 T€ ab. Über die Position „außerordentliche Erträge" wird die sog. „Bilanzierungshilfe" buchungstechnisch erfasst, siehe auch die Erläuterungen zum „NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz".

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

Eigenkapital 31.12.	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Eigenkapital 31.12.	48.631 T€	53.616 T€	68.247 T€	76.268 T€
Veränderung EK zum Vj.	-46 T€	4.985 T€	14.631 T€	8.021 T€
Allgemeine Rücklage 31.12.	36.654 T€	36.704 T€	36.634 T€	36.641 T€
Ausgleichsrücklage 31.12.	11.977 T€	16.912 T€	31.613 T€	39.627 T€
Bestand Bilanzierungshilfe	-5.914 T€	-7.836 T€	-6.721 T€	-6.953 T€

Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2023

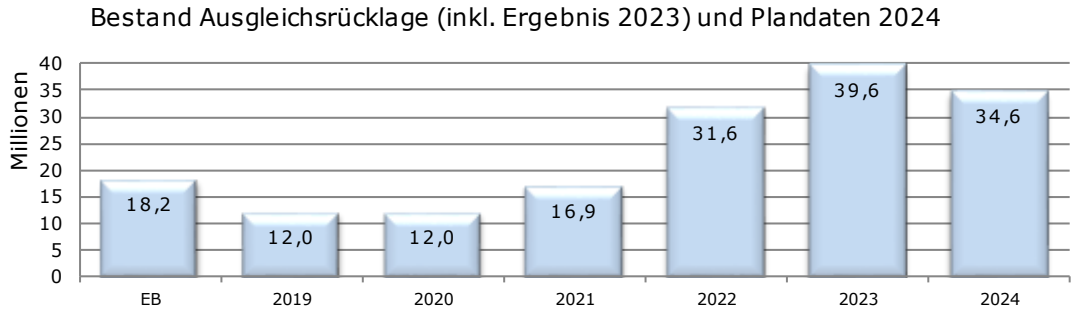
Die Bilanz ist ein Bestandteil des Jahresabschlusses. Sinn und Zweck der Bilanz ist die stichtagsbezogene Wiedergabe der Vermögens- und Schuldensituation zum Stichtag.[1]

Verkürzte Bilanz, 4-Jahresdarstellung:

Bezeichnung	Bilanz 2020	Bilanz 2021	Bilanz 2022	Bilanz 2023
Summe Aktiva	426.915 T€	438.538 T€	460.099 T€	482.993 T€
Eigenkapital	48.612 T€	53.616 T€	68.247 T€	76.268 T€
Allgemeine Rücklage	36.635 T€	36.704 T€	36.634 T€	36.641 T€
Ausgleichsrücklage (vor Verr.)	12.042 T€	11.977 T€	16.912 T€	31.613 T€
Jahresergebnis	-65 T€	4.935 T€	14.701 T€	8.014 T€
Sonderposten	47.913 T€	47.928 T€	53.676 T€	61.158 T€
Rückstellungen	209.122 T€	216.361 T€	229.620 T€	233.202 T€
Verbindlichkeiten	106.059 T€	104.900 T€	90.535 T€	93.674 T€
Passive Rechn.abgrenzung	15.190 T€	15.732 T€	18.021 T€	18.692 T€

Eigenkapitalquote	11%	12%	15%	16%
EK-Quote (inkl. SoPo)	23%	23%	26%	28%
Fehlbetragsquote	0%	k. A.	k. A.	k. A.

Ein Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung ist (vorrangig) mit der *Ausgleichsrücklage*[2] zu verrechnen. Nachfolgend ist die Entwicklung der Ausgleichsrücklage bzw. der Bestand der Ausgleichsrücklage „nach Verrechnung" des erzielten Jahresergebnisses dargestellt, die Belastung aus der sog. „Isolierungshilfe" (ca. 6,953 Mio. €) ist nicht berücksichtigt:



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

[2] Die *Ausgleichsrücklage* ist ein von der *allgemeinen Rücklage* buchungstechnisch abgetrennter Teil, der im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines *Puffers* für Schwankungen des Jahresergebnisses hat. Dem Kreistag muss grundsätzlich die Bilanz ohne eine vorherige Verwendung des erzielten Jahresergebnisses vorgelegt werden, denn er hat über die Verwendung des Überschusses oder des Fehlbetrages zu beschließen.

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

Bezeichnung	Bilanz 2020	Bilanz 2021	Bilanz 2022	Bilanz 2023
Bilanzierungshilfe (CIG)	5.914 T€	7.836 T€	6.721 T€	6.953 T€
Anlagevermögen	352.891 T€	361.412 T€	368.724 T€	385.809 T€
Immaterielle Vermögensg.	448 T€	523 T€	744 T€	962 T€
Sachanlagen	240.878 T€	240.042 T€	240.391 T€	244.409 T€
Finanzanlagen	111.565 T€	120.847 T€	127.589 T€	140.438 T€
Umlaufvermögen	41.270 T€	42.164 T€	56.175 T€	60.978 T€
Vorräte	1.852 T€	1.674 T€	1.664 T€	2.805 T€
Forderungen / Vermögensg.	38.504 T€	39.342 T€	50.910 T€	46.748 T€
Liquide Mittel	914 T€	1.149 T€	3.601 T€	11.424 T€
Aktive Rechnungsabgrenzung	26.840 T€	27.125 T€	28.478 T€	29.253 T€
Summe Aktiva	426.915 T€	438.538 T€	460.099 T€	482.993 T€
Eigenkapital	48.631 T€	53.616 T€	68.247 T€	76.268 T€
Allgemeine Rücklage	36.654 T€	36.704 T€	36.634 T€	36.641 T€
Ausgleichsrücklage	12.042 T€	11.977 T€	16.912 T€	31.613 T€
Jahresergebnis	-65 T€	4.935 T€	14.701 T€	8.014 T€
Sonderposten	47.913 T€	47.928 T€	53.676 T€	61.158 T€
für Zuwendungen	46.856 T€	46.874 T€	45.372 T€	46.897 T€
für den Gebührenausgleich	T€	T€	7.249 T€	13.208 T€
Sonstige Sonderposten	1.058 T€	1.055 T€	1.055 T€	1.052 T€
Rückstellungen	209.122 T€	216.361 T€	229.620 T€	233.202 T€
Pensionsrückstellungen	198.247 T€	203.874 T€	216.799 T€	218.244 T€
für Deponien und Altlasten	T€	T€	T€	T€
Instandhaltungsrückst.	160 T€	380 T€	T€	T€
Sonstige Rückstellungen	10.715 T€	12.107 T€	12.821 T€	14.958 T€
Verbindlichkeiten	106.059 T€	104.900 T€	90.535 T€	93.674 T€
Kredite für Investitionen	55.858 T€	55.438 T€	51.505 T€	47.942 T€
Liquiditätskredite	24.176 T€	21.548 T€	8.449 T€	3.239 T€
aus Lieferungen / Leistungen	8.270 T€	8.174 T€	6.115 T€	16.287 T€
Verbindl. aus Transferl.	830 T€	148 T€	295 T€	1.612 T€
Sonstige Verbindlichk.	16.925 T€	19.592 T€	24.171 T€	24.594 T€
Passive Rechnungsabgrenzung	15.190 T€	15.732 T€	18.021 T€	18.692 T€
Summe Passiva	426.915 T€	438.538 T€	460.099 T€	482.993 T€

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

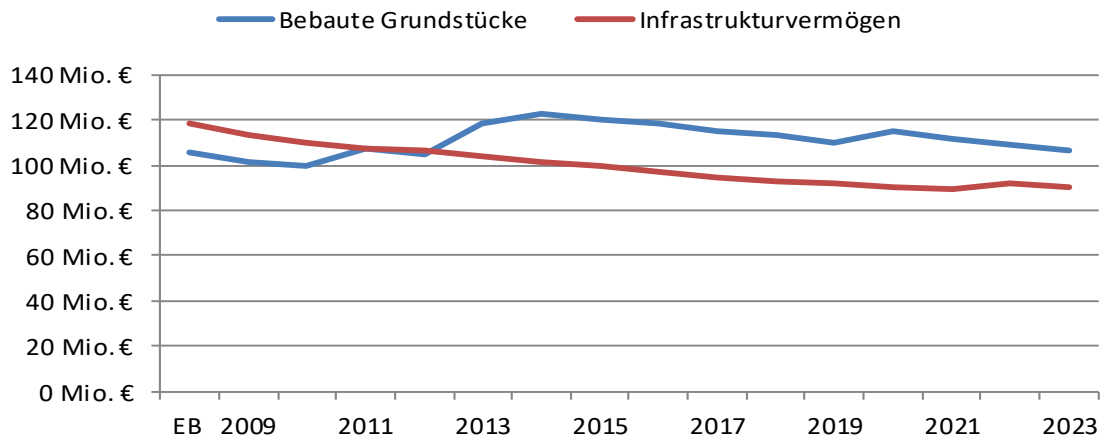
Aus der Abbildung kann die Entwicklung der Daten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bezeichnung	Bilanz 2022	in %	Bilanz 2023	in %	Diff.
Bilanzierungshilfe (CIG)	6.721 T€	1,5	6.953 T€	1,4	232 T€
Anlagevermögen	368.724 T€	80,1	385.809 T€	79,9	17.085 T€
Immaterielle Vermögensg.	744 T€	0,2	962 T€	0,2	219 T€
Sachanlagen	240.391 T€	52,2	244.409 T€	50,6	4.018 T€
Finanzanlagen	127.589 T€	27,7	140.438 T€	29,1	12.849 T€
Umlaufvermögen	56.175 T€	12,2	60.978 T€	12,6	4.803 T€
Vorräte	1.664 T€	0,4	2.805 T€	0,6	1.141 T€
Forderungen / Vermögensg.	50.910 T€	11,1	46.748 T€	9,7	-4.162 T€
Liquide Mittel	3.601 T€	0,8	11.424 T€	2,4	7.823 T€
Aktive Rechnungsabgrenzung	28.478 T€	6,2	29.253 T€	6,1	775 T€
Summe Aktiva	460.099 T€	100	482.993 T€	100	22.895 T€
Eigenkapital	68.247 T€	14,8	76.268 T€	15,8	8.021 T€
Allgemeine Rücklage	36.634 T€	8,0	36.641 T€	7,6	7 T€
Ausgleichsrücklage	16.912 T€	3,7	31.613 T€	6,5	14.701 T€
Jahresergebnis	14.701 T€	3,2	8.014 T€	1,7	-6.687 T€
Sonderposten	53.676 T€	11,7	61.158 T€	12,7	7.482 T€
für Zuwendungen	45.372 T€	9,9	46.897 T€	9,7	1.525 T€
für den Gebührenausgleich	7.249 T€	1,6	13.208 T€	2,7	5.960 T€
Sonstige Sonderposten	1.055 T€	0,2	1.052 T€	0,2	-3 T€
Rückstellungen	229.620 T€	49,9	233.202 T€	48,3	3.582 T€
Pensionsrückstellungen	216.799 T€	47,1	218.244 T€	45,2	1.445 T€
für Deponien und Altlasten	T€	0,0	T€	0,0	T€
Instandhaltungsrückst.	T€	0,0	T€	0,0	T€
Sonstige Rückstellungen	12.821 T€	2,8	14.958 T€	3,1	2.137 T€
Verbindlichkeiten	90.535 T€	19,7	93.674 T€	19,4	3.139 T€
Kredite für Investitionen	51.505 T€	11,2	47.942 T€	9,9	-3.563 T€
Liquiditätskredite	8.449 T€	1,8	3.239 T€	0,7	-5.210 T€
aus Lieferungen / Leistungen	6.115 T€	1,3	16.287 T€	3,4	10.172 T€
Verbindl. aus Transferl.	295 T€	0,1	1.612 T€	0,3	1.318 T€
Sonstige Verbindlichk.	24.171 T€	5,3	24.594 T€	5,1	423 T€
Passive Rechnungsabgrenzung	18.021 T€	3,9	18.692 T€	3,9	671 T€
Summe Passiva	460.099 T€	100,0	482.993 T€	100,0	22.895 T€

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

Bezeichnung	2020	2021	2022	2023
Sachanlagen	240.878 T€	240.042 T€	240.391 T€	244.409 T€
Unbebaute Grundstücke	10.033 T€	10.091 T€	10.128 T€	10.241 T€
Bebaute Grundstücke	115.242 T€	111.295 T€	109.032 T€	106.837 T€
Infrastrukturvermögen	90.183 T€	89.349 T€	91.793 T€	90.666 T€
Bauten auf fremdem Grund	4.064 T€	3.354 T€	3.265 T€	3.176 T€
Kunstgegenstände	4.105 T€	4.105 T€	4.109 T€	4.109 T€
Techn. Anlagen, Fahrzeuge	4.156 T€	4.823 T€	4.860 T€	7.194 T€
Betriebs- / Geschäftsauss.	7.088 T€	7.514 T€	10.110 T€	10.858 T€
Anlagen im Bau	6.006 T€	9.511 T€	7.094 T€	11.328 T€
Finanzanlagen	111.565 T€	120.847 T€	127.589 T€	140.438 T€
Anteile an verb. Untern.	T€	982 T€	997 T€	997 T€
Beteiligungen	27.598 T€	26.877 T€	26.869 T€	26.869 T€
Sondervermögen	487 T€	487 T€	487 T€	487 T€
Wertpapiere des AV	82.432 T€	91.432 T€	98.145 T€	110.972 T€
Ausleihungen	1.048 T€	1.069 T€	1.091 T€	1.113 T€

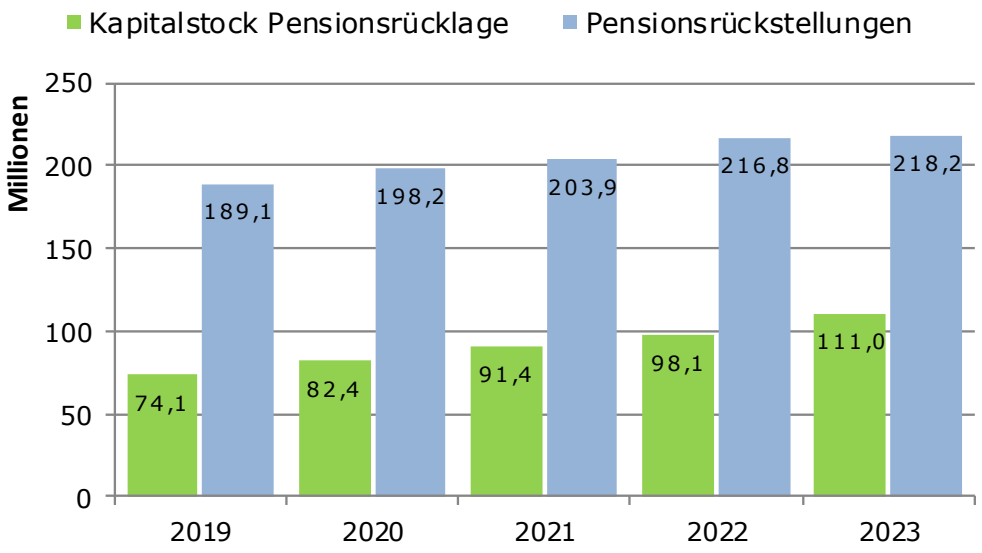
Unter dem Posten Sachanlagevermögen wird auch der Hoch- bzw. Tiefbau bilanziert, d.h. die Restbuchwerte zum jeweiligen Stichtag für Gebäude und Straßen. Die Entwicklung wird maßgeblich durch Herstellungskosten und Kauf sowie Abschreibungen und Abgängen bestimmt. Das nachfolgende Liniendiagramm zeigt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



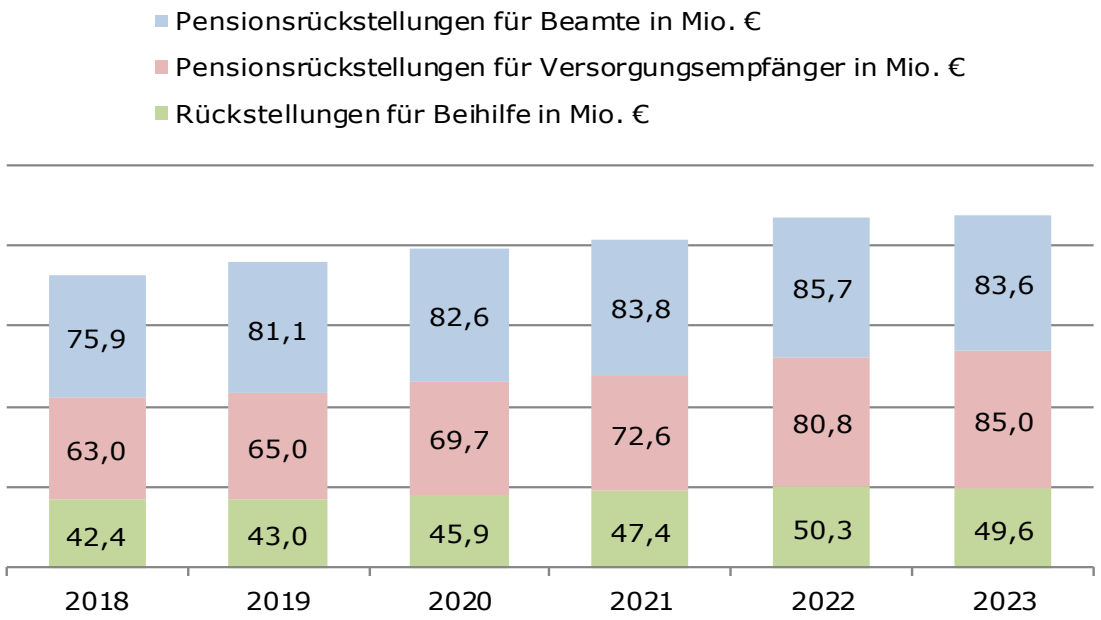
Der Buchwert der bebauten Grundstücke ist seit der erstmaligen Bilanzierung in der Eröffnungsbilanz (Stichtag 01.01.2009) unter Berücksichtigung von Zu- und Abgängen sowie Abschreibungen von 106 Mio. € auf 107 Mio. € fortgeschrieben worden.[4] Der Buchwert des Infrastrukturvermögens ist im gleichen Zeitraum von 118 Mio. € auf 91 Mio. € gesunken.

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

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

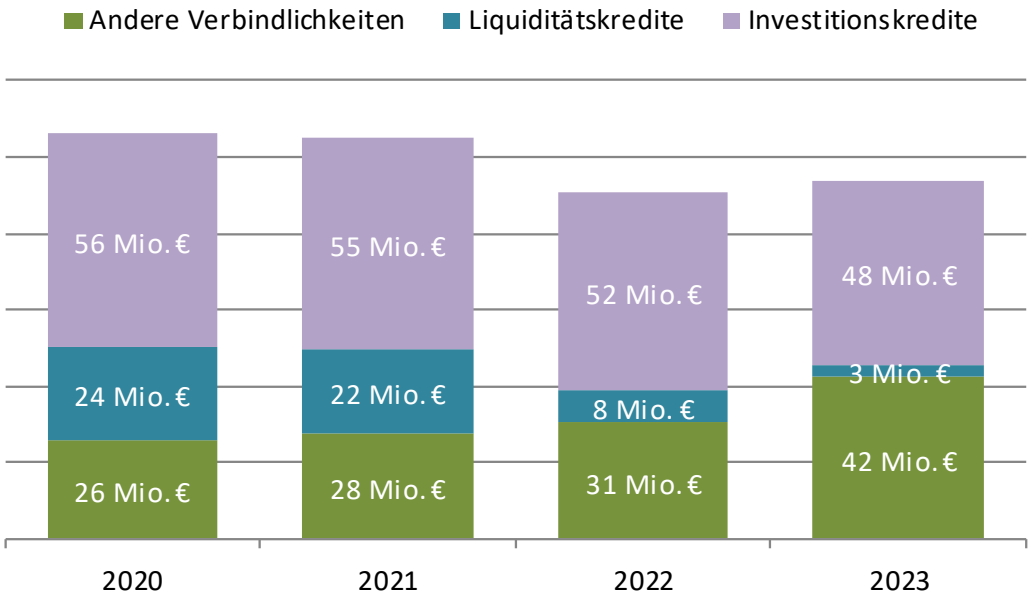


Die Entwicklung der *Rückstellungen* geht aus dem Rückstellungsspiegel (siehe Anhang) hervor. Die *Pensionsrückstellung*[6] nimmt eine besondere Bedeutung ein. Das nachfolgende (gestapelte) Säulendiagramm zeigt die Entwicklung der Pensionsrückstellungen, unterteilt in Rückstellungen für Aktive und Versorgungsempfänger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



[5] Vgl. auch einstimmigen Beschluss des Kreistages vom 27.09.2012.
[6] Mit der Bewertung der Pensionsverpflichtungen der aktiven und ehemaligen Beamten ist die *Rheinische Versorgungskasse in Köln* (RVK) beauftragt. Die RVK berücksichtigt dabei die Maßgaben des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW. So wird bei der Berechnung ein gesetzlich festgelegter Rechnungszins von fünf Prozent angesetzt. Als biometrische Rechnungsgrundlage dienen die Richttafeln von Klaus Heubeck.

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



Die oben dargestellten „anderen Verbindlichkeiten" (2021: 41 Mio. €) umfassen insbesondere Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und die sonstigen Verbindlichkeiten.[8] Davon entfallen 21,8 Mio. € auf zweckgebundene (noch nicht verausgabte) Zuschüsse sowie 1,53 Mio. € aus der Endabrechnung der differenzierten Kreisumlagen.

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

[7] Ab 2017 sind hier auch die „Kredite" von der NRW.BANK im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020" im Haushalt berücksichtigt, vgl. Erlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW vom 16.12.2016.
[8] Bei den *Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen* handelt es sich i. d. R. um nach dem Bilanzstichtag eingegangene Rechnungen, welche sich eindeutig auf eine Leistung im Berichtsjahr beziehen. Die *Verbindlichkeiten aus Transferleistungen* berücksichtigen Verbindlichkeiten gegenüber den kreisangehörigen Kommunen aus der Endabrechnung der differenzierten Kreisumlagen. Das Verfahren der Endabrechnung wurde im Jahresabschlussbericht 2014 erläutert, vgl. auch den Beschluss des Kreistags in seiner Sitzung vom 23.10.2014. Unter *sonstige Verbindlichkeiten* werden alle Verbindlichkeiten passiviert, die nicht unter die vorhergehenden Bilanzposten zuzuordnen waren. Auch bereits vereinnahmte zweckgebundene Mittel (erhaltene Anzahlungen), soweit sie noch nicht für den vorgesehenen Zweck verwendet worden sind, werden hier angesetzt.

Darstellung der Aufwands- und Ertragslage im Berichtsjahr 2023

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

Die folgenden Tabellen zeigen die Entwicklung der Erträge und Kosten ("Ist-Ergebnis") zum Vorjahresergebnis, aber insbesondere die Abweichungen zu den Planwerten des Haushaltsjahres 2023 (d.h. Plan-Ist-Vergleich).[9]

Erträge	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abw. 2023
Steuern und ähnliche Abgaben	1.882 T€	1.882 T€	2.299 T€	417 T€
Zuwendungen und Umlagen	354.007 T€	357.649 T€	359.528 T€	1.878 T€
Sonstige Transfererträge	15.270 T€	11.099 T€	17.683 T€	6.584 T€
Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	57.792 T€	57.931 T€	57.396 T€	-535 T€
Privatrechtl. Leistungsentgelte	917 T€	795 T€	1.625 T€	830 T€
Kostenerstatt.,Leistungsbeteil.	72.816 T€	71.816 T€	76.594 T€	4.778 T€
Sonstige ordentliche Erträge	7.124 T€	4.061 T€	13.729 T€	9.668 T€
Ordentliche Erträge	509.809 T€	505.234 T€	528.855 T€	23.620 T€
Finanzerträge	1.643 T€	1.072 T€	2.494 T€	1.422 T€
Außerordentliche Erträge	377 T€	11.256 T€	232 T€	-11.024 T€
Summe	511.829 T€	517.562 T€	531.580 T€	14.018 T€

Aufwendungen	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abw. 2023
Personalaufwendungen	100.791 T€	107.283 T€	103.501 T€	-3.782 T€
Versorgungsaufwendungen	10.633 T€	10.255 T€	10.591 T€	336 T€
Aufw. Sach- und Dienstl.	42.907 T€	56.490 T€	43.427 T€	-13.063 T€
Transferaufwendungen	254.130 T€	271.236 T€	278.806 T€	7.570 T€
Sonstige ordentliche Aufw.	75.755 T€	64.252 T€	74.264 T€	10.011 T€
Bilanzielle Abschreibungen	11.709 T€	11.490 T€	11.549 T€	59 T€
Ordentliche Aufwendungen	495.925 T€	521.006 T€	522.137 T€	1.131 T€
Zinsen Finanzaufwendungen	1.203 T€	1.555 T€	1.429 T€	-127 T€
Außerordentliche Aufwendungen	T€	T€	T€	T€
Summe	497.128 T€	522.562 T€	523.566 T€	1.004 T€

Saldo / Jahresergebnis	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abw. 2023
Saldo Erträge abzgl. Aufw.	14.701 T€	-5.000 T€	8.014 T€	13.014 T€

Im Haushaltsjahr 2023 wird ein *positives Ergebnis* von	+8.014.030,22 €.
festgestellt. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt	-6.687.033,24 €.
Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis 2023 von	-5.000.000,00 €.
ergibt sich eine Abweichung in Höhe von	+13.014.030,22 €.

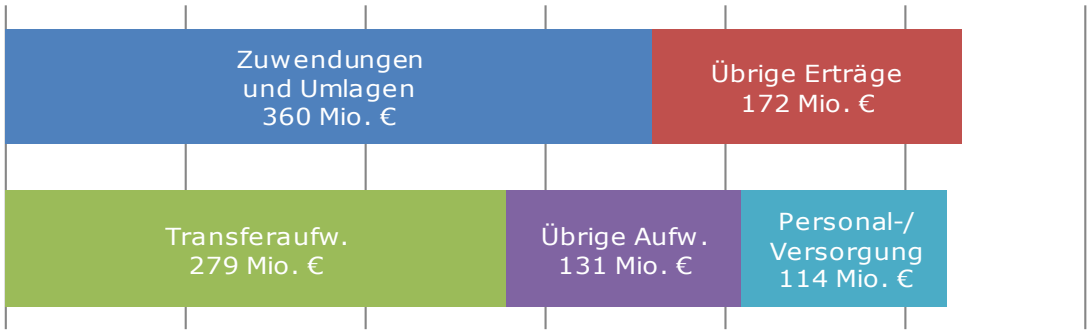
[9] Details zu den Erträgen und Aufwendungen können den *Erläuterungen zur Ergebnisrechnung* im Anhang entnommen werden.

Die folgenden Tabellen zeigen die Entwicklung der Erträge und Kosten ("Ist") zum Vorjahresergebnis sowie die dazugehörige Abweichung, d.h. IST 2023 zu IST Vorjahr.

Erträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abw. abs.	Abw. %
Steuern und ähnliche Abgaben	1.882 T€	2.299 T€	417 T€	22,2%
Zuwendungen und Umlagen	354.007 T€	359.528 T€	5.520 T€	1,6%
Sonstige Transfererträge	15.270 T€	17.683 T€	2.413 T€	15,8%
Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	57.792 T€	57.396 T€	-396 T€	-0,7%
Privatrechtl. Leistungsentgelte	917 T€	1.625 T€	708 T€	77,2%
Kostenerstatt.,Leistungsbeteil.	72.816 T€	76.594 T€	3.778 T€	5,2%
Sonstige ordentliche Erträge	7.124 T€	13.729 T€	6.605 T€	92,7%
Ordentliche Erträge	509.809 T€	528.855 T€	19.046 T€	3,7%
Finanzerträge	1.643 T€	2.494 T€	850 T€	51,7%
Außerordentliche Erträge	377 T€	232 T€	-145 T€	-38,6%
Summe	511.829 T€	531.580 T€	19.751 T€	3,9%

Aufwendungen	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Abw. abs.	Abw. %
Personalaufwendungen	100.791 T€	103.501 T€	2.709 T€	2,7%
Versorgungsaufwendungen	10.633 T€	10.591 T€	-42 T€	-0,4%
Aufw. Sach- und Dienstl.	42.907 T€	43.427 T€	520 T€	1,2%
Transferaufwendungen	254.130 T€	278.806 T€	24.676 T€	9,7%
Sonstige ordentliche Aufw.	75.755 T€	74.264 T€	-1.491 T€	-2,0%
Bilanzielle Abschreibungen	11.709 T€	11.549 T€	-160 T€	-1,4%
Ordentliche Aufwendungen	495.925 T€	522.137 T€	26.212 T€	5,3%
Zinsen Finanzaufwendungen	1.203 T€	1.429 T€	225 T€	18,7%
Außerordentliche Aufwendungen	T€	T€	T€	k. A.
Summe	497.128 T€	523.566 T€	26.438 T€	5,3%

Das nachfolgende Balkendiagramm stellt die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2023 in einfacher Form gegenüber.



Die *übrigen Aufwendungen* berücksichtigen u. a. die sog. Leistungsbeteiligung Heizung und Unterkunft u. a. von rd. 40,7 Mio. €.

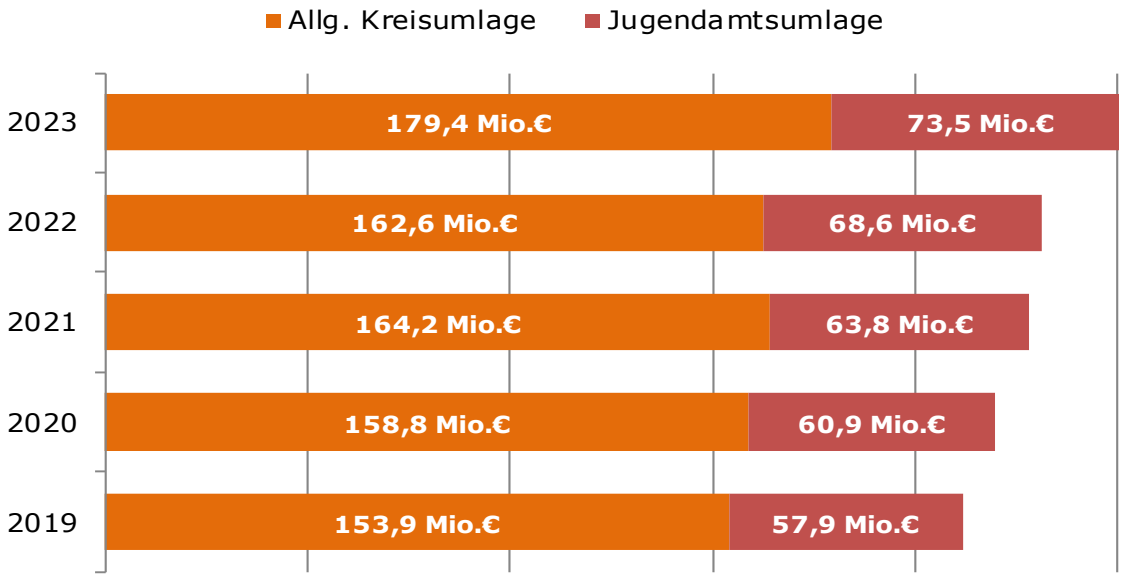
Die für den Kreis gewichtigsten Erträge zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs werden in der Ergebnisrechnung in der Zeile "Zuwendungen und allgemeine Umlagen" erfasst.

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

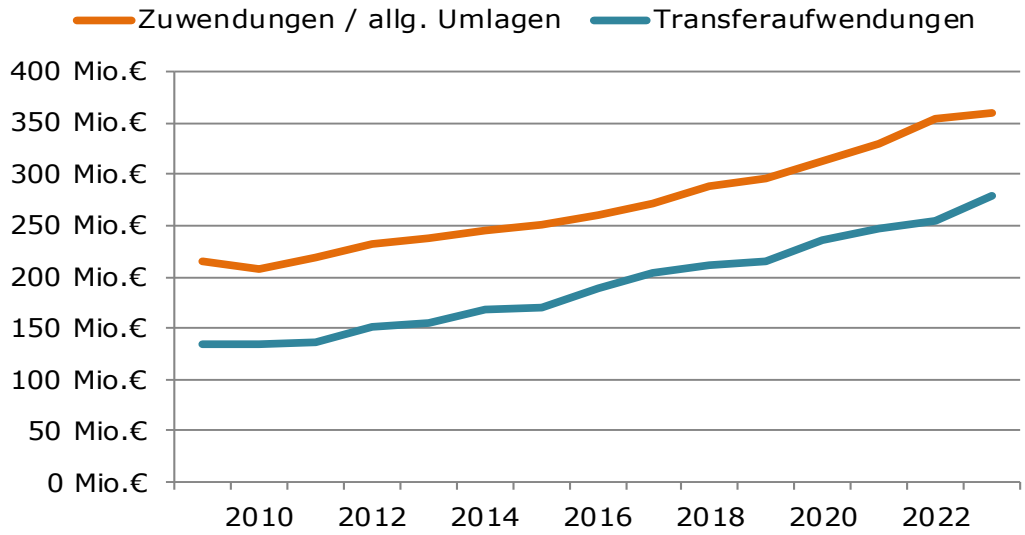
Zuw. u. allg. Umlagen	2020	2021	2022	2023
Schlüsselzuweisungen	40,9 Mio.€	41,3 Mio.€	44,5 Mio.€	42,6 Mio.€
Zuweisungen f. lfd. Zwecke	41,8 Mio.€	48,6 Mio.€	63,9 Mio.€	50,5 Mio.€
Kreisumlage gesamt	227,3 Mio.€	236,6 Mio.€	240,1 Mio.€	263,9 Mio.€
- davon Kreisumlage	158,8 Mio.€	164,2 Mio.€	162,6 Mio.€	179,4 Mio.€
- davon Jugendamtsumlage	60,9 Mio.€	63,8 Mio.€	68,6 Mio.€	73,5 Mio.€
- davon für andere Mehrbelast.	7,6 Mio.€	8,6 Mio.€	8,9 Mio.€	11,0 Mio.€
Sonstige	2,0 Mio.€	3,0 Mio.€	5,5 Mio.€	2,6 Mio.€
Summe	312,1 Mio.€	329,5 Mio.€	354,0 Mio.€	359,5 Mio.€

Die größte Ertragsposition des Kreishaushalts ist die allgemeine Kreisumlage. Diese erhebt ein Kreis von seinen kreisangehörigen Kommunen. Er ist dabei nach der Kreisordnung verpflichtet, auf die wirtschaftlichen Kräfte seiner kreisangehörigen Kommunen Rücksicht zu nehmen

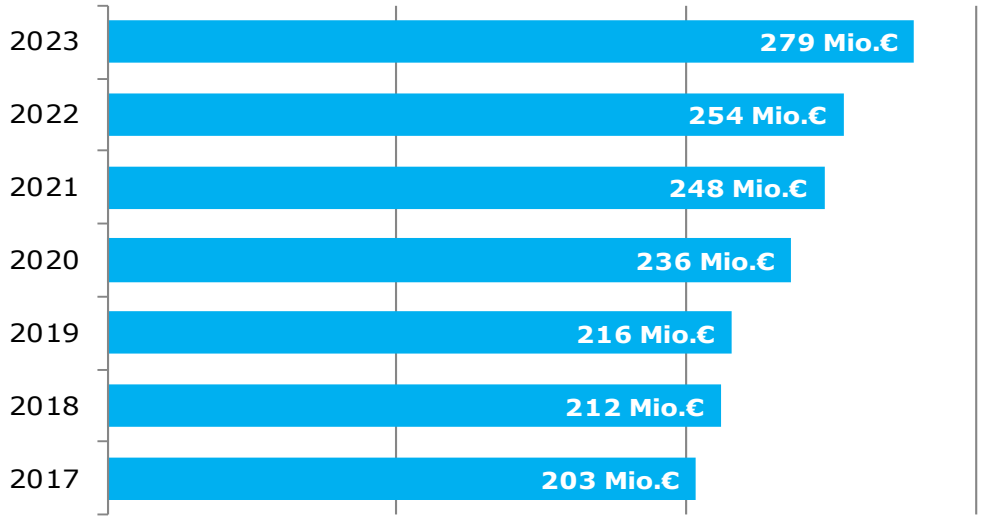
Das nachfolgende Balkendiagramm zeigt die Entwicklung der *allgemeinen Kreisumlage* und der *Jugendamtsumlage* im Zeitverlauf.



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



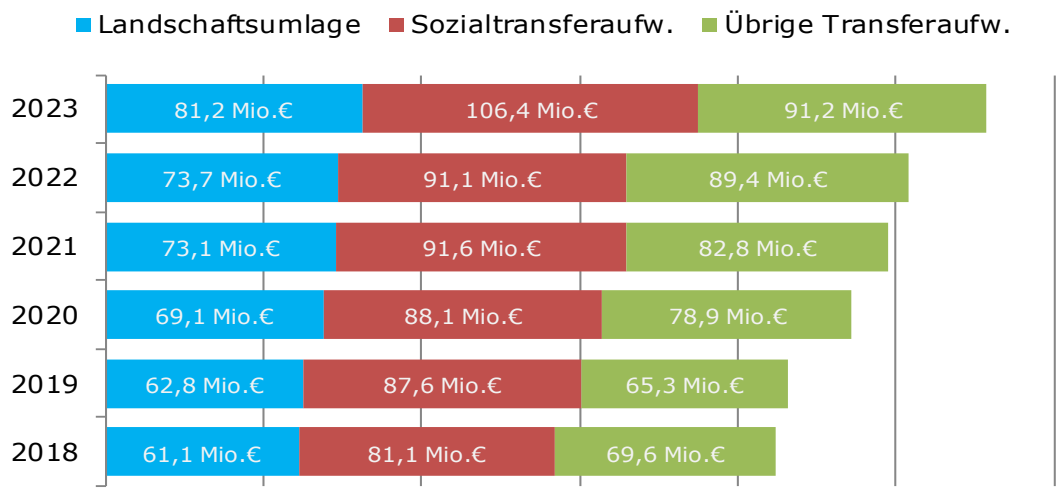
Das nachfolgende Balkendiagramm zeigt die Entwicklung der *Transferaufwendungen*.[11]



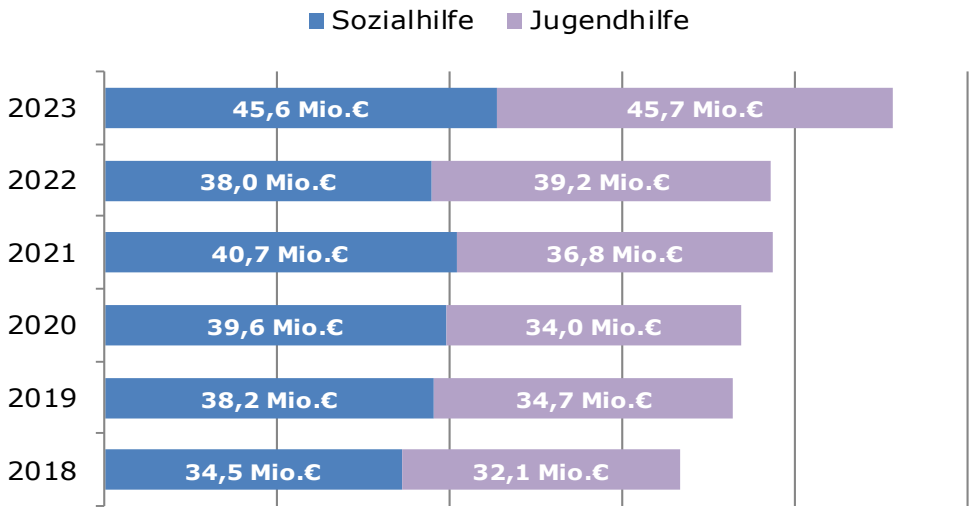
[10] Unter den sog. *Transferaufwendungen* im Bereich der öffentlichen Verwaltung sind Aufwendungen zu verstehen, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch. Beispiele für Transferaufwendungen sind die Leistungen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

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

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



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



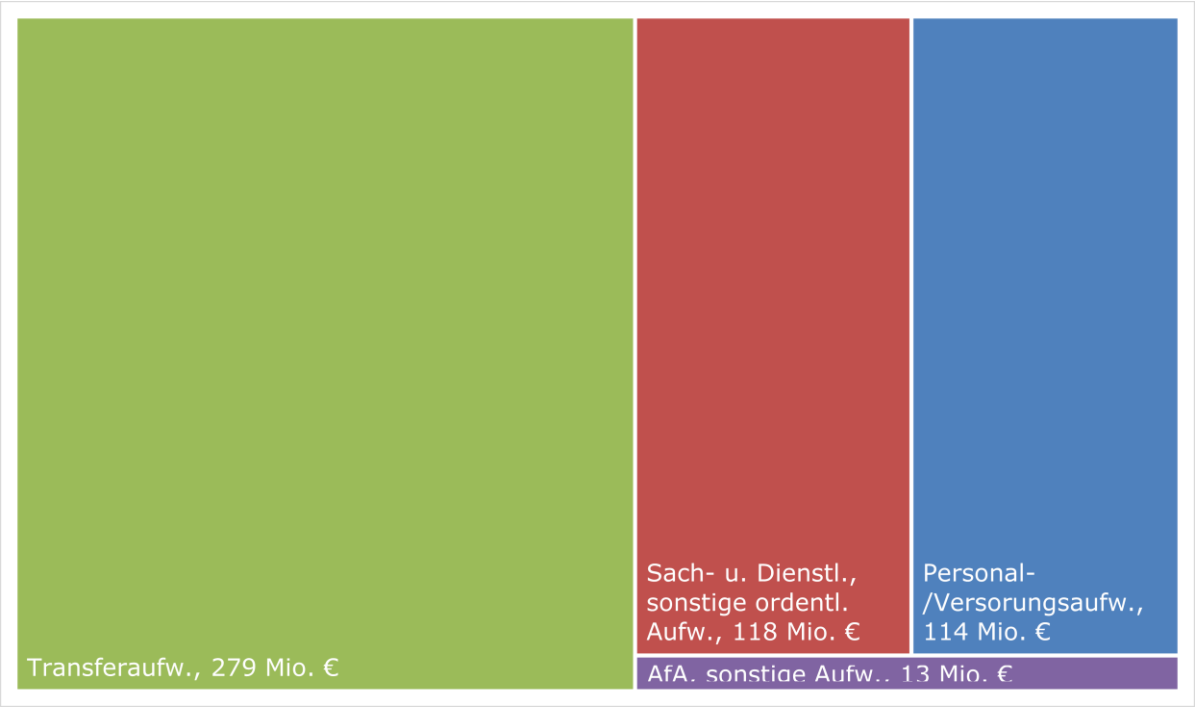
[12] Unter der *Landschaftsumlage* sind Aufwendungen zu verstehen, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels an den Landschaftsverband Rheinland (LVR) geleistet werden.
[13] Sozialtransferaufwendungen bezeichnen dabei alle sozialen Leistungen, die Personen in Form individueller Hilfen gewährt werden. Dazu gehören Leistungen an Personen außerhalb von Einrichtungen (kurz „a. E.") und in Einrichtungen (kurz „i. E."). Auch das sog. Pflegewohngeld ist hier berücksichtigt.
[14] Hier werden u. a. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke abgebildet, z. B. die Förderung von Schülerbetreuungsmaßnahmen, Zuschüsse zu den Betriebskosten für freie Träger von Tageseinrichtungen für Kinder sowie Leistungen im Bereich Gesundheit. Auch die Zuschüsse an Beteiligungen werden hier einbezogen. Der Kreis hat in 2017 den vom LVR erhaltenen Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen i. H. v. 6,6 Mio. € zur Entlastung der kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet. Durch weitere Beschlüsse wurden in 2018 rd. 10,1 Mio. € weitergeleitet.

Aufgrund finanzstatistischer Vorgaben werden Kosten der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II als *sonstige ordentliche Aufwendungen* verbucht und nicht als *Transferaufwendungen*. Die Unterkunfts- und Heizungskosten sowie die Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten und einmalige Leistungen an Arbeitssuchende werden unter der Kontenart „Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen" zusammengefasst.

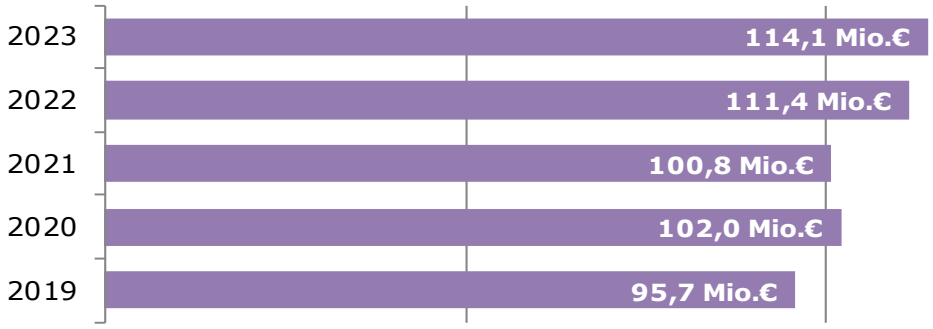
Besondere Finanzausz. (Auszug)	2020	2021	2022	2023
Leistungsb. Unterk. u. Heizung	31,8 Mio.€	31,5 Mio.€	32,5 Mio.€	38,1 Mio.€
Wohnungsbeschaffung	0,1 Mio.€	0,0 Mio.€	0,1 Mio.€	0,1 Mio.€
Leistungsb. einm. Leistungen	0,5 Mio.€	0,4 Mio.€	0,7 Mio.€	0,6 Mio.€
Leistungsb. Teilhabe	1,3 Mio.€	1,3 Mio.€	1,6 Mio.€	1,8 Mio.€
Summe	33,6 Mio.€	33,3 Mio.€	34,9 Mio.€	40,7 Mio.€

Das nachfolgende Kacheldiagramm visualisiert die Aufwendungen 2023. Damit können anschaulich Größenverhältnis dargestellt werden.

Die *sonstigen ordentlichen Aufwendungen* berücksichtigen u. a. die sog. *Leistungsbeteiligung Heizung und Unterkunft* (rd. 40,7 Mio. €). Die *Transferaufwendungen* sind mit Abstand die größte Position im Etat.



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



Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 23.10.2014 beschlossen, dass beginnend mit dem Haushaltsjahr 2009 und auch zukünftig eine jahresbezogene Endabrechnung der differenzierten Umlagen (Jugendamtsumlage, Berufsschulumlage, Umlage Kreisvolkshochschule) erfolgt.[15] Die Erstellung der Endabrechnung 2022 erfolgte auf Grundlage des testierten Jahresabschlusses. Die dazugehörigen ergebniswirksamen (periodenfremden) Buchungen sind im Haushaltsjahr 2023 berücksichtigt, die zahlungswirksame Abwicklung erfolgte im Haushaltsjahr 2024. Damit werden die Beträge zum Stichtag 31.12.2023 auch als Forderung bzw. Verbindlichkeit bilanziell abgebildet.

Unterdeckung / Ertrag Überdeckung / Aufwand	Endabrechn. 2019 HHJ 2020	Endabrechn. 2020 HHJ 2021	Endabrechn. 2021 HHJ 2022	Endabrechn. 2022 HHJ 2023
Periodenfr. Ertrag (Forderung)	243 T€	269 T€	3.083 T€	0 T€
Periodenfr. Aufwand (Verbindl.)	-777 T€	-133 T€	-253 T€	-1.534 T€
Saldo	-534 T€	136 T€	2.831 T€	-1.534 T€

Im Rahmen einer Hochrechnung/Prognose zur Abrechnung der differenzierten Umlagen 2023 ergibt sich eine vorläufige Überdeckung (Rückzahlungsverpflichtung an die Kommunen von rd. 3 Mio. € (netto).

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

Darstellung der Finanzlage

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

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

Gesamtfinanzrechnung	FinRe 2021	FinRe 2022	FinRe 2023
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	455.749 T€	499.747 T€	519.807 T€
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-435.415 T€	-463.355 T€	-480.554 T€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.334 T€	36.392 T€	39.252 T€
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.529 T€	4.457 T€	4.550 T€
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	-22.443 T€	-21.174 T€	-27.750 T€
Saldo aus Investitionstätigkeit	-17.914 T€	-16.717 T€	-23.201 T€
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	2.420 T€	19.676 T€	16.052 T€
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.787 T€	-16.683 T€	-8.425 T€
Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	-367 T€	2.993 T€	7.626 T€
Anfangsbestand an Finanzmitteln	357 T€	220 T€	2.649 T€
Bestand an fremden Finanzmitteln	230 T€	-564 T€	608 T€
Liquide Mittel	220 T€	2.649 T€	10.883 T€

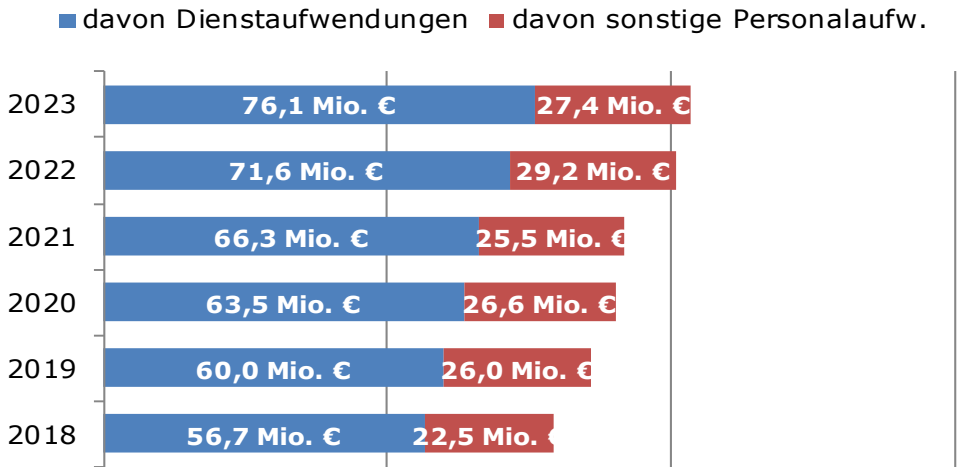
In der Finanzrechnung 2023 wird ein Anfangsbestand von 2.648.532,62 €
und ein Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2023 von 10.883.364,63 €
ausgewiesen.[16]

[16] Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Die Differenz entspricht dem sog. Treuhandvermögen, das in der Bilanz zusätzlich unter den sonstigen liquiden Mitteln ausgewiesen wird, siehe auch den Bericht *Erläuterungen zur Bilanz*.

Personalaufwand und -kosten

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

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



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

Im Jahr 2023 sind *Personal- und Versorgungsaufwendungen* von rd. 114,09 Mio. € (Vorjahr 111,4 Mio. €) angefallen. Davon wurden rd. 101,48 Mio. € kassenwirksam (= Auszahlungen). Die Differenz ergibt sich aus der speziellen Verbuchung von Rückstellungen.

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

Die Tabelle zeigt die Zusammensetzung von Personal- und Versorgungsaufwand.

Bezeichnung	2020	2021	2022	2023
Dienstaufwendungen Beamte	18,0 Mio.€	18,2 Mio.€	18,7 Mio.€	18,9 Mio.€
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	44,8 Mio.€	47,6 Mio.€	52,2 Mio.€	56,3 Mio.€
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	0,7 Mio.€	0,4 Mio.€	0,8 Mio.€	0,9 Mio.€
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftige	3,4 Mio.€	3,6 Mio.€	3,9 Mio.€	4,1 Mio.€
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	8,8 Mio.€	9,1 Mio.€	9,9 Mio.€	10,2 Mio.€
Beihilfen, Unterstützungs-leistungen für Beschäftigte	2,1 Mio.€	2,1 Mio.€	2,1 Mio.€	2,8 Mio.€
Zuführung zu Rückst. für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc.	12,3 Mio.€	10,7 Mio.€	13,2 Mio.€	10,3 Mio.€
Summe Personalaufwendungen	90,1 Mio.€	91,8 Mio.€	100,8 Mio.€	103,5 Mio.€
Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger	7,5 Mio.€	7,1 Mio.€	8,4 Mio.€	9,2 Mio.€
Zuführung zu Rückst. für Versorgungsempfänger	4,5 Mio.€	1,9 Mio.€	2,3 Mio.€	1,3 Mio.€
Summe Versorgungs-aufwendungen	12,0 Mio.€	9,0 Mio.€	10,6 Mio.€	10,6 Mio.€
Summe Personal- und Versorgungsaufwand	102,0 Mio.€	100,8 Mio.€	111,4 Mio.€	114,1 Mio.€
Personalauszahlungen	76,7 Mio.€	82,3 Mio.€	87,7 Mio.€	93,2 Mio.€
Versorgungsauszahlungen	7,1 Mio.€	7,1 Mio.€	8,7 Mio.€	8,2 Mio.€
Summe Personal- und Versorgungsauszahlungen	83,8 Mio.€	89,5 Mio.€	96,4 Mio.€	101,4 Mio.€

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

Bezeichnung	2020	2021	2022	2023
Pensionsrückst. Erträge	5,7 Mio.€	6,3 Mio.€	1,4 Mio.€	6,8 Mio.€
Pensionsrückst. Aufwendungen	15,2 Mio.€	11,0 Mio.€	13,8 Mio.€	9,1 Mio.€
Pensionsrückst. Nettobelastung	9,5 Mio.€	4,8 Mio.€	12,3 Mio.€	2,3 Mio.€

[18] Die Nettobelastung ergibt sich aus dem Unterschiedsbetrag zum jeweiligen Stichtag. In der Ergebnisrechnung werden Ertrag und Aufwand getrennt nachgewiesen (Bruttomethode).
[19] Die sog. Abfindungsansprüche bei Dienstherrenwechsel (ca. 1,1 Mio. € in 2023) sind in der Tabelle nicht abgebildet.

Nachfolgend ist die prozentuale Verteilung der Personalaufwendungen (Sachkonten 501) nach Produktbereichen abgebildet. Rund 59 Prozent (Vorjahr 57 Prozent) dieser Personalkosten entfallen auf die Bereiche Sicherheit und Ordnung, Soziale Leistungen sowie Kinder- und Jugendhilfe. Die Haushaltsjahre 2020 bis 2022 sind von Corona-bedingten Kosten (vgl. Produktbereich Gesundheitsdienste) geprägt.

Produktbereich	*2021*	*2022*	*2023*
101 Innere Verwaltung	16,1%	15,8%	16,7%
102 Sicherheit und Ordnung	34,4%	35,8%	37,0%
103 Schulträgeraufgaben	3,4%	3,5%	3,9%
104 Kultur und Wissenschaft	2,5%	3,1%	3,1%
105 Soziale Leistungen	12,4%	11,9%	11,6%
106 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	9,1%	9,3%	9,9%
107 Gesundheitsdienste	8,3%	7,3%	4,9%
108 Sportförderung	0,0%	0,0%	0,0%
109 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformatior	5,2%	5,4%	5,2%
110 Bauen und Wohnen	3,2%	2,8%	2,9%
112 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0,8%	0,8%	0,7%
113 Natur- und Landschaftspflege	1,0%	1,0%	1,0%
114 Umweltschutz	2,5%	2,3%	2,2%
115 Wirtschaft und Tourismus	1,1%	1,1%	0,9%
Gesamtergebnis	100,0%	100,0%	100,0%

Personelle Entwicklung

Der Stellenplan 2022 sah 1.364,75 Stellen vor. Der Stellenplan 2023 wurde im Rahmen des Doppelhaushaltes 2023/2024 aufgestellt. Er weist insgesamt 1.402 Stellen auf. Hiervon entfallen 327,25 Stellen auf Beamtinnen und Beamte sowie 1.074,75 Stellen auf tariflich Beschäftigte. Im Vergleich zum Stellenplan 2022 mit 1.364,75 Stellen ergibt sich im Saldo ein Anstieg um 37,25 Stellen.

Bezeichnung	2020	2021	2022	2023
Stellenplan gesamt	1.141,8	1.190,3	1.364,8	1.402,0
davon Beamte	326,0	315,0	325,3	327,3
davon Tarifliche	815,8	875,3	1.039,5	1.074,8
Personalstatistik	1.434,0	1.479,0	1.547,0	1.537,0
davon Beamte	361,0	362,0	358,0	355,0
davon Tarifliche	1.073,0	1.117,0	1.189,0	1.182,0

Mit dem Stellenplan 2023 wurde dem INSO-Gutachten für das Kreisjugendamt mit weiteren 8,5 Stellen Rechnung getragen. Weiterhin ergaben sich aus dem Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst zur Stärkung des Gesundheitsamtes insgesamt 8 Stellen.

Mit dem Stellenplan 2023 wurde aufgrund neuer Aufgaben und Themenfelder sowie der Fallzahlentwicklungen in verschiedenen Bereichen der Kreisverwaltung (Kommunales Integrationszentrum (4,25), Einrichtung einer zentralen Vergabestelle (2,0), Investitionen in die Infrastruktur (8,5) reagiert. So war u.a. aufgrund der Komplexität des Vergaberechts eine Zentralisierung für Vergabeverfahren notwendig, um eine Steigerung der Rechtssicherheit und Wirtschaftlichkeit der Verfahren gewährleisten zu können. Eine weitere Stelle wurde im Personalamt für den Bereich Personalrekrutierung und Fachkräftesicherung geschaffen, um der besonderen Herausforderung des Fachkräftemangels und –sicherung in den nächsten Jahren begegnen zu können. Diese Personalmehrbedarfe, denen mit insg. 14,75 Stellen begegnet wurde, konnten nicht bzw. nicht mehr durch interne personelle und organisatorische Maßnahmen aufgefangen werden.

Weitere 5,0 Stellen verteilten sich auf verschiedene Bereiche der Kreisverwaltung (Zulassungsbereich beim Straßenverkehrsamt, Sozialbereich, Bildungsmonitoring, Dorfservice Oberberg), in denen eine hohe Aufgabendichte, gesetzliche Veränderungen bzw. eine besondere Schwerpunktsetzung personelle Verstärkung erforderlich machten. So wird das im Rahmen des geförderten und zwischenzeitlich ausgelaufenen Projektes Bildung integriert aufgebaute Bildungsmonitoring fortgesetzt und auch das im Rahmen des europäischen Förderprogramms LEADER wegweisende und nachhaltig geschaffene Instrument für die Dorfentwicklung wird weitergeführt und verstetigt.

Dem Ausbau erneuerbarer Energien kommt eine entscheidende Bedeutung zu, um einen Beitrag zum Klimaschutz zu leisten, Energiekrisen zu vermeiden und die Versorgungssicherheit für Bürgerinnen und Bürger sowie Unternehmen zu steigern. Infolgedessen wurde eine Stelle „Servicestelle Erneuerbare Energien" (1,0) vom Kreistag beschlossen.

Die Personalstatistik weist zum Bilanzstichtag 1.537 Bedienstete (355 Beamte/Beamtinnen und 1.182 Beschäftigte) auf. Die Abweichung zur Stellenzahl von 1.402 ist in dem nach wie vor hohen Anteil an Teilzeitkräften begründet. In 2023 stellte der Oberbergische Kreis 40 Ausbildungsplätze zur Verfügung. Damit befinden sich (verteilt auf die einzelnen Ausbildungsberufe und Ausbildungsjahre) insgesamt 104 Nachwuchskräfte in Ausbildung (Vorjahr 92 Personen). Die hohe Zahl der zur Verfügung gestellten Ausbildungsplätze ergibt sich insbesondere daraus, dass der Oberbergische Kreis ab dem Jahr 2022 deutlich mehr Ausbildungsplätze für angehende Notfallsanitäterinnen bzw. Notfallsanitäter bereitstellt. Auch neu beim Oberbergischen Kreis angebotene duale Studiengänge (Soziale Arbeit, Verwaltungsinformatik) runden das Ausbildungsrepertoire seit 2021 ab.

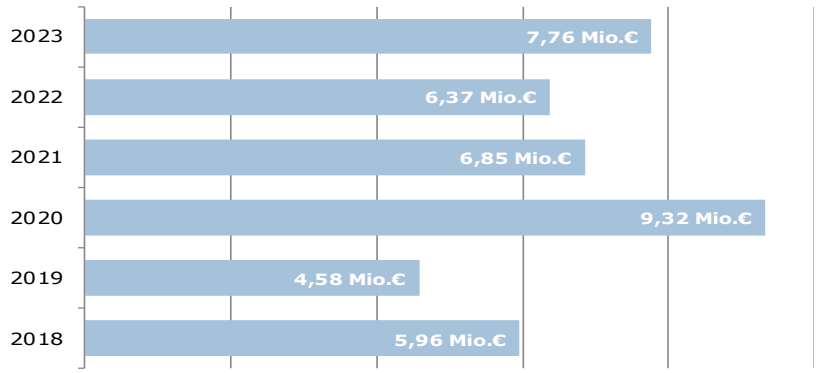
Investitionen

Zu den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gehören u. a. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden, für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen und für den Erwerb von Finanzanlagen. Der Eigenanteil an den Investitionskosten kann teilweise über Landeszuwendungen oder durch Verkäufe kompensiert werden.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Saldos aus der Investitionstätigkeit.

Bezeichnung	2020	2021	2022	2023
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8,5 Mio.€	4,5 Mio.€	4,5 Mio.€	4,5 Mio.€
davon Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	-27,1 Mio.€	-22,4 Mio.€	-21,2 Mio.€	-27,8 Mio.€
davon Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9,3 Mio.€	-6,9 Mio.€	-6,4 Mio.€	-7,8 Mio.€
davon Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen	-8,5 Mio.€	-9,0 Mio.€	-6,6 Mio.€	-12,0 Mio.€
Saldo aus Investitionstätigkeit	-18,6 Mio.€	-17,9 Mio.€	-16,7 Mio.€	-23,2 Mio.€

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



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

Kennzahlen

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

		2020	*2021*	*2022*	*2023*
Haushaltswirtschaftliche Situation					
Aufwandsdeckungsgrad	%	99	101	103	101
Eigenkapitalquote I	%	11	12	15	16
Eigenkapitalquote II	%	22	23	25	26
Fehlbetragsquote	%	<1	-	-	0
Kennzahlen zur Vermögenslage					
Infrastrukturquote	%	21	20	20	19
Abschreibungsintensität	%	2	2	2	2
Drittfinanzierungsquote	%	50	20	20	21
Investitionsquote	%	202	167	145	242
Kennzahlen zur Finanzlage					
Anlagendeckungsgrad II	%	95	95	100	98
Dynam. Verschuldungsgrad	in Jahren	40	14	8	7
Liquidität II. Grades	%	76	80	121	115
Kurzfr. Verbindlichkeitsquote	%	12	12	10	10
Zinslastquote	%	<1	<1	0	0
Kennzahlen zur Ertragslage					
Allgemeine Umlagenquote	%	52	51	47	50
Zuwendungsquote (ohne Uml.)	%	19	20	22	18
Personalintensität	%	20	20	20	20
Sach- und Dienstl.-Intensität	%	9	9	9	8
Transferaufwandsquote	%	53	54	51	53

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

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

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

Produktbereich	2021	2022	2023	Trend
PB 1.01 Innere Verwaltung	0,53	0,26	0,33	
PB 1.02 Sicherheit und Ordnung	1,92	1,92	2,28	
PB 1.03 Schulträgeraufgaben	0,17	1,75	1,54	
PB 1.04 Kultur und Wissenschaft	1,56	0,08	0,79	
PB 1.05 Soziale Leistungen	194,18	180,04	210,00	
PB 1.06 Kinder-, Jugend-, Familienhilf	374,93	392,88	425,16	
PB 1.07 Gesundheitsdienste	4,64	3,40	4,31	
PB 1.08 Sportförderung	0,93	1,00	0,93	
PB 1.09 Räuml. Planung u. Entw., Ge	5,07	6,15	4,71	
PB 1.12 Verkehrsflächen, ÖPNV	43,13	64,08	58,10	
PB 1.13 Natur- und Landschaftspfleg	0,01	0,13	0,11	
PB 1.15 Wirtschaft und Tourismus	1,50	1,71	1,72	
PB 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft	282,67	269,36	301,16	
Gesamtergebnis	911,25	922,75	1.011,14	

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind

Nach dem Bilanzstichtag 31.12.2023 (Aussagen bezogen auf den gesetzlichen Aufstellungstermin 31.03.2024) haben sich keine unmittelbaren Ereignisse mit Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz-, Ertrags- bzw. Finanzlage des Kreises ergeben.

[21] Als Grundlage für die Berechnung wurde der Bevölkerungsstand (Anzahl) des Oberbergischen Kreises mit Erstwohnsitz gewählt, 2021: 271.621, 2022:275.404, 2023: 275.735.

Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung des Kreises

Bund und Land haben auf die Corona-Pandemie sowie auf den Ukraine-Krieg reagiert, teils mit echten Finanzhilfen, teils mit (strittigen) haushaltsrechtlichen Anpassungen, die im Einzelnen detailliert ab Seite 36 erläutert werden. Die Finanzhilfen des Landes NRW waren "kreditiert" und das Land hat angekündigt, die kreditierten Mittel in Folgejahren durch Kürzungen bei zukünftigen Finanzzuweisungen zurückzufordern. Dies geschieht nunmehr durch einen entsprechenden Rückgriff auf die Finanzausgleichsmasse im Rahmen der Gemeindefinanzierung 2025, was den rückläufigen Effekt aus der Steuerkraft und den Umlagegrundlagen verstärkt.

Die letzten Jahre waren geprägt von der Digitalisierung, deren Potenziale hinsichtlich des demographischen Wandels zwingend genutzt werde muss. Unverändert ist es schwierig, im Wettbewerb mit anderen Kommunen dem Fachkräftemangel zu begegnen. Mittlerweile kann man nicht einmal von Fachkräftemangel sprechen, vielmehr ist ein flächendeckender Arbeitskräftemangel festzustellen. Das Erwerbspersonenpotenzial ist rückläufig, denn die Generation der Babyboomer bzw. viele ältere Arbeitnehmer gehen zunehmend in den Ruhestand.

Das Kalenderjahr 2023 war wirtschaftlich schwierig: hohe Inflation, steigende Zinsen und sowohl wirtschaftliche als auch gesellschaftliche Verunsicherungen. Es gab eine schwache Auslandsnachfrage und die Wirtschaft erholt sich langsamer als erwartet nach dem Kriegsbeginn in der Ukraine. Ob Fahrtausfälle bei den Verkehrsbetrieben, längere Wartezeiten und höhere Preise bei Handwerksleistungen – ärgerlich sind diese Umstände nicht nur im privatem Kontext, auch Unternehmen und Kommunen sind betroffen.

Die Kommunen in NRW stehen vor enormen haushaltswirtschaftlichen Herausforderungen. Steigende Aufwendungen und stagnierende Erträge führen zu einer immer angespannteren Haushaltslage. Auch die Haushaltssituation des Oberbergischen Kreises sowie der oberbergischen Kommunen wird grundsätzlich, d. h. unabhängig vom Ergebnis, als schwierig betrachtet. Der Kreis kommt dem Gebot der Rücksichtnahme nach, indem er in den Jahren 2023 und 2024 Jahresdefizite plant und seine Ausgleichsrücklage bis zu einem verbleibenden Sockelbetrag von 1,5 Prozent des Haushaltsvolumens einsetzt. (vgl. KT-Sitzung am 07.10.2021).[22]

Mit der Aufstellung des Haushaltsplanes 2025/2026 wird aufgrund der anhaltenden wirtschaftlichen Schwierigkeiten und damit verbundenen finanziellen Herausforderungen für die kreisangehörigen Kommunen durch die Kreisverwaltung vorschlagen, diesen KT Beschluss befristet auszusetzen, um die Ausgleichsrücklage vollständig zur Entlastung bei der allgemeinen Kreisumlage einzusetzen.

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

Sowohl das Volumen der isolierten bzw. kreditierten Schäden als auch die finanziellen Auswirkungen von Investitionsdefiziten, Altschulden, Ende der Niedrigzinsphase und erhebliche Steigerungen der Sozialausgaben und im Bereich des Jugendamtes dürfen keinesfalls vergessen werden und bestimmen auch nachhaltig die Jahre 2024 ff. Insbesondere im Rahmen der laufenden Haushaltsplanungen wird im Bereich der sozialen Transferaufwendungen deutlich, welche Belastungen sich aus den in Bundes- und Landespolitik gefassten Beschlüssen für die kommunalen Haushalte ergeben.

Im Zusammenhang mit steuerrechtlichen Anforderungen ist ebenfalls steigender Aufwand durch bürokratische Vorgaben festzustellen. Die zu erfassenden Sachverhalte werden komplexer und umfassender. Auch vor diesem Hintergrund hat sicher der Oberbergische Kreis dazu entschlossen, die Verlängerung der Übergangsregelungen für die Umsetzung des §2b UStG bis zum 31.12.2026 zu nutzen und demnach erst ab dem 01.01.2027 die Regelung des § 2b UStG und die damit einhergehende Ausweitung der Umsatzsteuerpflicht zu beachten.

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

Gesamtabschluss

Über das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses entscheidet der Rat (bzw. der Kreistag) gemäß § 116a Absatz 2 Satz 1 GO NRW für jedes Haushaltsjahr. Mit Beschluss vom 21.09.2023 (Vorlage 1000/20-25/LR/KD) hat der Kreistag das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses für den Abschlussstichtag 31.12.2022 festgestellt.

Die Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses zum 31.12.2023 wurden geprüft. Auf Basis der bisher vorliegenden wirtschaftlichen Daten auch der beteiligten Unternehmen geht die Kämmerei davon aus, dass auch für den Abschlussstichtag 31.12.2023 die Voraussetzungen für eine Befreiung zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses vorliegen. Sofern von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Gesamtabschlusses Gebrauch gemacht wird, ist gemäß § 117 GO NRW ein Beteiligungsbericht zu erstellen.

Angaben der Verantwortlichen nach § 95 Abs. 3 GO NRW

Am Schluss des Lageberichtes sind für die Mitglieder des Verwaltungsvorstands sowie für die Kreistagsmitglieder anzugeben, der Familienname und mindestens ein ausgeschriebener Vorname. Die Angaben werden im Folgenden tabellarisch abgebildet. Die Angaben zum ausgeübten Beruf sowie Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien entfallen (formelle Erleichterungen) ab dem Berichtsjahr 2023.

Name	Funktion
Hagt, Jochen	Landrat
Grootens, Klaus	Kreisdirektor
Hähn, Birgit	Dezernentin
Schmallenbach, Ralf	Dezernent
Herhaus, Frank	Dezernent
Ammann, Felix	Dezernent
Schneider, Reinhard	Leiter Leitungsstab
Ahus, Margit	Kreistagsmitglied
Albowitz-Freytag, Ina	Kreistagsmitglied
Becker, Marc	Kreistagsmitglied
Beucher, Friedhelm Julius	Kreistagsmitglied
Biesenbach, Monika	Kreistagsmitglied
Bourtscheidt, Monika	Kreistagsmitglied (bis 31.03.2023)
Brach, Christine	Kreistagsmitglied
Brelöhr, Wolfgang	Kreistagsmitglied
Brück, Marie	Kreistagsmitglied
Engelbertz, Otto-Christian	Kreistagsmitglied
Gembler, Regine	Kreistagsmitglied
Giebeler, Paul-Werner	Kreistagsmitglied
Hastenrath, Christoph	Kreistagsmitglied
Hauschildt, Gisa	Kreistagsmitglied
Helmenstein, Dirk	Kreistagsmitglied
Hillrichs, Birgit	Kreistagsmitglied
Jehnes, Klaus	Kreistagsmitglied
Jüngst, Thomas	Kreistagsmitglied
Kleine, Jürgen	Kreistagsmitglied
Konzelmann, Thorsten	Kreistagsmitglied
Köppe, Jürgen	Kreistagsmitglied
Köstering, Henrik	Kreistagsmitglied
Köstering, Jan	Kreistagsmitglied
Kranenberg, Volker	Kreistagsmitglied
Dr. Krolewski, Ralph	Kreistagsmitglied
Langusch, Harald	Kreistagsmitglied
Dr. Lichtmann, Sven	Kreistagsmitglied
Lietza, Markus	Kreistagsmitglied
Mahler, Ursula	Kreistagsmitglied
Marquadt, Jürgen	Kreistagsmitglied
Meckel, Birgit	Kreistagsmitglied
Mederlet, Frank	Kreistagsmitglied
Mehlhorn, Heidi	Kreistagsmitglied
Miebach, Lukas	Kreistagsmitglied
Müller, Moritz	Kreistagsmitglied
Müller, Reinhold	Kreistagsmitglied

Fortsetzung:

Name	Funktion
Osterberg, Axel	Kreistagsmitglied
Pampus, Annelie	Kreistagsmitglied ab 01.04.2023
Poschner, Jürgen	Kreistagsmitglied bis 31.12.2023
Radermacher, Gerd	Kreistagsmitglied
Reinery-Hausmann, Bernadette	Kreistagsmitglied
Rekowski, Dietmar	Kreistagsmitglied
Rummler, Bernd	Kreistagsmitglied
Sabelek, Egbert	Kreistagsmitglied
Schäfer, Sebastian	Kreistagsmitglied
Schäfer, Udo	Kreistagsmitglied
Schirp, Marlies	Kreistagsmitglied
Schlüter, Christoph	Kreistagsmitglied
Schmeis-Noack, Heidrun	Kreistagsmitglied
Schmitz, Willi	Kreistagsmitglied
Schneider , Tobias	Kreistagsmitglied
Schröter, Kim	Kreistagsmitglied
Siepermann, Ralf	Kreistagsmitglied
Solbach, Klaus	Kreistagsmitglied
Stark, Nahed	Kreistagsmitglied
Stefer, Michael	Kreistagsmitglied
Ullrich, Pascal	Kreistagsmitglied
Vujjinovic, Dejan	Kreistagsmitglied
Weber, Eberhard	Kreistagsmitglied
Dr. Wegner, Sonja	Kreistagsmitglied
Werner, Gerd	Kreistagsmitglied
Wernicke, Roland	Kreistagsmitglied
Prof. Dr. Wilke, Friedrich	Kreistagsmitglied
Wroblowski, Karin	Kreistagsmitglied
Zakaria, Elke	Kreistagsmitglied

Angaben und Erläuterungen zu den im Bericht verwendeten Kennzahlen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

$$\text{Liquidität 2. Grades} = \frac{\text{Liquide Mittel + Kurzfr. Forderungen}}{\text{Kurzf. Verbindlichkeiten}} \text{x100}$$

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

$$\text{Kurzfr. Verbindlichkeitsquote} = \frac{\text{Kurzfr. Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \text{x100}$$

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

$$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \text{x100}$$

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

$$\text{Allgemeine Umlagenquote} = \frac{\text{Allg. Umlagen}}{\text{Ordentliche Erträge}} \text{x100}$$

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

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}} \text{x100}$$

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

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \text{x100}$$

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Folgende Daten sind in die Berechnung der Kennzahlen eingeflossen:

Bezeichnung	HHJ 2021	HHJ 2022	HHJ 2023
Allg. Umlagen von Gemeinden	236.626 T€	240.077 T€	263.906 T€
Allgemeine Rücklage	36.704 T€	36.634 T€	36.641 T€
Anlagenspiegel: Abgänge im HHJ	812 T€	2.053 T€	288 T€
Anlagenspiegel: Abschreibungen im HHJ	10.822 T€	11.709 T€	11.549 T€
Anlagenspiegel: Zugänge im HHJ	19.434 T€	19.966 T€	28.687 T€
Anlagenspiegel: Zuschreibungen im HHJ	T€	T€	T€
Anlagevermögen	361.412 T€	368.724 T€	385.809 T€
Aufw. Sach- und Dienstl.	41.420 T€	42.907 T€	43.427 T€
Ausgleichsrücklage	11.977 T€	16.912 T€	31.613 T€
Bilanzergebnis - Gewinn	4.935 T€	14.701 T€	8.014 T€
Bilanzergebnis - Verlust	T€	T€	T€
Bilanzielle Abschreibungen	10.822 T€	11.709 T€	11.549 T€
Bilanzielle Abschreibungen auf AV	10.822 T€	11.709 T€	11.549 T€
Bilanzsumme	438.538 T€	460.099 T€	482.993 T€
Eigenkapital	53.616 T€	68.247 T€	76.268 T€
Ergebnisvortrag	T€	T€	T€
Erträge aus Auflösung SoPo	2.196 T€	2.313 T€	2.469 T€
FinRe: Saldo aus lfd. Verwalt.tätigkeit	20.334 T€	36.392 T€	39.252 T€
Infrastrukturvermögen	89.349 T€	91.793 T€	90.666 T€
Kurzfristige Forderungen	38.999 T€	50.696 T€	46.622 T€
Kurzfristige Verbindlichkeiten	50.490 T€	45.024 T€	50.356 T€
Langfristige Verbindlichkeiten	40.598 T€	36.873 T€	37.772 T€
Liquide Mittel	1.149 T€	3.601 T€	11.424 T€
Ordentliche Aufwendungen	459.317 T€	495.925 T€	522.137 T€
Ordentliche Erträge	461.698 T€	509.809 T€	528.855 T€
Pensionsrückstellungen	203.874 T€	216.799 T€	218.244 T€
Personalaufwendungen	91.802 T€	100.791 T€	103.501 T€
Rückst. für Deponien u. Altlasten	T€	T€	T€
Rückstellungen	216.361 T€	229.620 T€	233.202 T€
Sonderposten (gesamt)	47.928 T€	53.676 T€	61.158 T€
SoPo für den Gebührenausgleich	T€	7.249 T€	13.208 T€
SoPo für Zuwendungen	46.874 T€	45.372 T€	46.897 T€
Transferaufwendungen	247.514 T€	254.130 T€	278.806 T€
Verbindlichkeiten	104.900 T€	90.535 T€	93.674 T€
Zinsen Finanzaufwendungen	1.305 T€	1.203 T€	1.429 T€
Zuwendungen und Umlagen	329.521 T€	354.007 T€	359.528 T€

Vorschlag zur Verwendung des Jahresergebnisses

Der Haushalt muss in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Die Verpflichtung gilt als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden können. In der Bilanz ist eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Jahresüberschüsse erhöhen, soweit sie nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden, die Ausgleichsrücklage.

Gemäß § 96 Gemeindeordnung NRW stellt der Rat den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss durch Beschluss fest. Zugleich beschließt er über die Behandlung des Jahresfehlbetrages.

Der Ausgleichsrücklage werden demnach fortlaufend die gesamten Jahresüberschüsse zugeführt oder die Jahresfehlbeträge vollständig abgezogen.

Das Jahresergebnis 2023 beläuft sich auf 8.014.030,22 € (Gewinn).

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

Bezeichnung	vor Ausgleich	nach Ausgleich
Eigenkapital	68.247 T€	76.261 T€
Allgemeine Rücklage	36.634 T€	36.634 T€
Ausgleichsrücklage	31.613 T€	39.627 T€
Jahresergebnis	8.014 T€	k. A.

Über die Verwendung des Jahresergebnisses 2023 entscheidet der Kreistag. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 08.12.2022 mit Beschluss des Kreishaushaltes 2023/2024 den Haushaltsbegleitbeschluss gefasst, wonach unter anderem eventuelle Verbesserungen aus dem Jahresergebnis 2022 nach Feststellung des Jahresabschlusses 2022 unmittelbar an die kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet werden.

Zwischenzeitlich zeichnen sich bei der Haushaltsentwicklung 2024 deutliche Verschlechterungen ab. Mit der Zuführung des Überschusses 2022 zur Ausgleichsrücklage wird zwar auf die Ausschüttung an die Kommunen, aber auch auf die Auflegung eines Nachtragshaushaltes verzichtet. Über dieses Vorgehen im Zusammenhang mit dem Haushaltsbegleitbeschluss entscheidet der Kreistag. Ein entsprechender Beschluss, der unter dem Vorbehalt der Feststellung des Jahresabschlusses 2022 steht, wurde am 11.04.2024 durch den Kreistag gefasst.[26].

[26] Beschluss 1176/20-25/LR/KD: „1) Der Kreistag beschließt, Haushaltsverbesserungen aus dem Jahr 2022 dafür einzusetzen, die prognostizierten Jahresfehlbeträge im Jahr 2023 sowie die prognostizierten Haushaltsmehrbelastungen im Haushaltsjahr 2024 zu decken. Überschüsse des Jahres 2022 sollen insoweit vollständig der Ausgleichsrücklage zugeführt werden. 2) Der Beschluss des Kreistages vom 08.12.2022 (TOP 10 „Haushaltssatzung 2023-2024", Vorlagen Nr. 0765/20-25/LR/KD, Beschluss Nr. 33) wird mit dieser Beschlussfassung aufgehoben. Die Umsetzung dieses Beschlusses steht unter dem Vorbehalt der Beschlussfassung über die Feststellung des Jahresabschlusses 2022."

Anmerkungen zum NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz

Das „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit" wurde als Reaktion auf die *Corona-Pandemie* im September 2020 verabschiedet, vgl. Ausführungen in den Lageberichten für die Haushaltsjahre 2020 bis 2022. Die Isolierungsmöglichkeit wurde bis inkl. Haushaltsjahr 2023 erweitert. Die Isolierung erfolgt bisher über eine Bilanzierungshilfe (außerordentlicher Ertrag). Ab 2024 ist eine weitere Zuführung unzulässig.

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

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

Im Rahmen der sog. „Isolierung" wurde hinterfragt, ob die Belastung tatsächlich auf die Pandemie zurückzuführen ist. Daneben wurden Kostenerstattungen bzw. Einsparungen gegengerechnet. Mit Beginn der Pandemie wurden Kostenstellen eingerichtet und die Rechnungen im Zusammenhang mit der Pandemie erfasst. In dieser Nebenrechnung wurden grundsätzlich sachgerechte und betriebsbedingte Kosten berücksichtigt, die in einem „weiteren Sinne" und allgemein im Zusammenhang mit der Bekämpfung der Pandemie stehen, vgl. auch Ausführungen im Lagebericht 2021 und 2022.

Im Haushaltsjahr 2020 verblieben Kosten (nach Abzug der Erstattungen) in Höhe von 5,91 Mio. Euro aus der Bekämpfung der Corona-Pandemie, die im Jahresabschluss 2020 isoliert wurden. Im Jahresabschluss 2021 wurde ein weiterer Betrag von 1,92 Mio. € isoliert. Damit wurden gesamt 7,84 Mio. € (31.12.2021) bilanziell vorgetragen. Im Haushaltsjahr 2022 wurde ein Betrag von rd. 377 T€ isoliert (Belastung), gleichzeitig konnte im Haushaltsjahr 2022 aufgrund einer tatsächlichen Einzahlung von rd. 1,5 Mio. € (Bescheid „Krisenbewältigung Corona-Pandemie" vom 16.12.2022, Zuweisung zur weiteren Unterstützung der Kommunen bei der Bewältigung der Corona-bedingten Haushaltsbelastungen, MHKBD) der Isolierungsbetrag auf jetzt 6,72 Mio. € (31.12.2022) reduziert werden. Im Berichtsjahr 2023 wurde ein geringfügiger Betrag von 231,7 T€ isoliert, damit ergibt sich zum Stichtag 31.12.2023 ein Gesamtbetrag von 6,952 Mio. €.

Das NKF-CIG sieht für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2025/2026 ein einmaliges Wahlrecht vor, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Teilen gegen das Eigenkapital erfolgs-

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

Im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung 2025/2026 wird derzeit vorgesehen, die Bilanzierungshilfe, insbesondere aus den oben genannten Gründen der Generationengerechtigkeit, gegen die Allgemeine Rücklage vollständig aufzulösen. Über einen entsprechenden Beschluss wird der Kreistag entscheiden.

Grundsätzliche Erklärung

Der vorliegende Lagebericht steht im Einklang mit der Bilanz zum Stichtag 31.12.2023 und vermittelt eine zutreffende Vorstellung von der Lage des *Oberbergischen Kreises*.

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

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

Gummersbach, 04.10.2024

gez.	gez.
Jochen Hagt Landrat	Klaus Grootens Kreiskämmerer

Jahresrechnung 2023

verantwortlich:

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-1.882.212,05	-1.882.000,00			-1.882.000,00	-2.299.447,56	-417.447,56	-417.447,56	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-354.007.059,67	-357.649.356,00			-357.649.356,00	-359.527.500,87	-1.878.144,87	-1.878.144,87	
3	+	Sonstige Transfererträge	-15.270.153,36	-11.099.020,00			-11.099.020,00	-17.683.458,71	-6.584.438,71	-6.584.438,71	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-57.791.973,08	-57.930.892,00			-57.930.892,00	-57.395.559,52	535.332,48	535.332,48	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-790.976,66	-795.485,00			-795.485,00	-1.625.185,29	-829.700,29	-829.700,29	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-72.942.239,30	-71.816.237,00			-71.816.237,00	-76.594.384,57	-4.778.147,57	-4.778.147,57	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-7.124.031,98	-4.061.180,00			-4.061.180,00	-13.729.025,12	-9.667.845,12	-9.667.845,12	
10	=	Ordentliche Erträge	-509.808.646,10	-505.234.170,00			-505.234.170,00	-528.854.561,64	-23.620.391,64	-23.620.391,64	
11	-	Personalaufwendungen	100.791.431,24	107.283.126,00			107.283.126,00	103.500.816,22	-3.782.309,78	-3.782.309,78	
12	-	Versorgungsaufwendungen	10.633.099,36	10.255.023,00			10.255.023,00	10.590.645,13	335.622,13	335.622,13	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.906.519,35	56.489.897,00		1.795.739,00	58.285.636,00	43.426.776,82	-13.063.120,18	-14.858.859,18	3.008.748,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	11.708.924,95	11.490.085,00			11.490.085,00	11.548.923,10	58.838,10	58.838,10	
15	-	Transferaufwendungen	254.129.836,67	271.235.970,00		810.815,00	272.046.785,00	278.806.204,01	7.570.234,01	6.759.419,01	793.378,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.754.931,40	64.252.284,00		1.222.405,00	65.474.689,00	74.263.665,68	10.011.381,68	8.788.976,68	1.414.903,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	495.924.742,97	521.006.385,00		3.828.959,00	524.835.344,00	522.137.030,96	1.130.645,96	-2.698.313,04	5.217.029,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-13.883.903,13	15.772.215,00		3.828.959,00	19.601.174,00	-6.717.530,68	-22.489.745,68	-26.318.704,68	5.217.029,00
19	+	Finanzerträge	-1.643.477,73	-1.071.915,00			-1.071.915,00	-2.493.527,63	-1.421.612,63	-1.421.612,63	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.203.415,53	1.555.200,00			1.555.200,00	1.428.670,27	-126.529,73	-126.529,73	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-440.062,20	483.285,00			483.285,00	-1.064.857,36	-1.548.142,36	-1.548.142,36	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-14.323.965,33	16.255.500,00		3.828.959,00	20.084.459,00	-7.782.388,04	-24.037.888,04	-27.866.847,04	5.217.029,00
23	+	Außerordentliche Erträge	-377.098,13	-11.255.500,00			-11.255.500,00	-231.642,18	11.023.857,82	11.023.857,82	
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-377.098,13	-11.255.500,00			-11.255.500,00	-231.642,18	11.023.857,82	11.023.857,82	
26		Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-14.701.063,46	5.000.000,00		3.828.959,00	8.828.959,00	-8.014.030,22	-13.014.030,22	-16.842.989,22	5.217.029,00

Jahresrechnung 2023

verantwortlich:

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-14.701.063,46	5.000.000,00		3.828.959,00	8.828.959,00	-8.014.030,22	-13.014.030,22	-16.842.989,22	5.217.029,00

Jahresrechnung 2023

verantwortlich:

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Finanzrechnung	*Ergebnis2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-1.882.212,05	-1.882.000,00			-1.882.000,00	-2.299.447,56	-417.447,56	-417.447,56	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-351.933.084,94	-354.312.080,00			-354.312.080,00	-362.675.555,82	-8.363.475,82	-8.363.475,82	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-10.363.763,58	-11.099.020,00			-11.099.020,00	-15.379.422,48	-4.280.402,48	-4.280.402,48	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-54.999.853,05	-57.930.892,00			-57.930.892,00	-58.304.506,66	-373.614,66	-373.614,66	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-801.486,85	-795.485,00			-795.485,00	-1.568.506,60	-773.021,60	-773.021,60	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-73.939.712,30	-71.816.237,00			-71.816.237,00	-72.525.651,64	-709.414,64	-709.414,64	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-4.506.032,34	-3.959.030,00			-3.959.030,00	-4.723.275,58	-764.245,58	-764.245,58	
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-1.320.834,80	-1.050.100,00			-1.050.100,00	-2.330.210,21	-1.280.110,21	-1.280.110,21	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-499.746.979,91	-502.844.844,00			-502.844.844,00	-519.806.576,55	-16.961.732,55	-16.961.732,55	
10	-	Personalauszahlungen	87.702.717,49	99.523.126,00			99.523.126,00	93.215.959,91	-6.307.166,09	-6.307.166,09	
11	-	Versorgungsauszahlungen	8.713.742,24	8.715.023,00			8.715.023,00	8.221.103,76	-493.919,24	-493.919,24	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.495.838,71	56.489.897,00		1.795.739,00	58.285.636,00	42.267.364,95	-14.222.532,05	-16.018.271,05	3.008.748,00
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.204.157,10	1.555.200,00			1.555.200,00	1.425.084,92	-130.115,08	-130.115,08	
14	-	Transferauszahlungen	254.105.959,11	269.935.970,00		810.815,00	270.746.785,00	271.716.342,26	1.780.372,26	969.557,26	793.378,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	67.132.097,96	63.232.084,00		1.222.405,00	64.454.489,00	63.708.831,10	476.747,10	-745.657,90	1.414.903,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	463.354.512,61	499.451.300,00		3.828.959,00	503.280.259,00	480.554.686,90	-18.896.613,10	-22.725.572,10	5.217.029,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	-36.392.467,30	-3.393.544,00		3.828.959,00	435.415,00	-39.251.889,65	-35.858.345,65	-39.687.304,65	5.217.029,00
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-4.412.516,05	-12.230.520,00			-12.230.520,00	-4.533.899,91	7.696.620,09	7.696.620,09	
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-44.967,09	-10.500,00			-10.500,00	-15.877,00	-5.377,00	-5.377,00	
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.457.483,14	-12.241.020,00			-12.241.020,00	-4.549.776,91	7.691.243,09	7.691.243,09	
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	928.910,95	997.000,00		295.895,00	1.292.895,00	454.786,03	-542.213,97	-838.108,97	76.088,00

Jahresrechnung 2023

verantwortlich:

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Finanzrechnung	*Ergebnis2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.374.271,16	35.740.000,00		10.103.816,00	45.843.816,00	7.761.308,41	-27.978.691,59	-38.082.507,59	31.569.612,00
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.349.317,32	8.487.362,00		9.967.536,00	18.454.898,00	4.652.068,17	-3.835.293,83	-13.802.829,83	6.538.150,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	6.611.200,00	9.200.000,00			9.200.000,00	12.000.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	
28	-	Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	1.706.476,28	11.200.000,00			11.200.000,00	2.427.053,65	-8.772.946,35	-8.772.946,35	
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	203.920,32	190.000,00		332.374,00	522.374,00	454.759,83	264.759,83	-67.614,17	395.524,00
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	21.174.096,03	65.814.362,00		20.699.621,00	86.513.983,00	27.749.976,09	-38.064.385,91	-58.764.006,91	38.579.374,00
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	16.716.612,89	53.573.342,00		20.699.621,00	74.272.963,00	23.200.199,18	-30.373.142,82	-51.072.763,82	38.579.374,00
32	=	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-19.675.854,41	50.179.798,00		24.528.580,00	74.708.378,00	-16.051.690,47	-66.231.488,47	-90.760.068,47	43.796.403,00
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen		-53.573.342,00			-53.573.342,00		53.573.342,00	53.573.342,00	
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	-187.263,71					-526.600,31	-526.600,31	-526.600,31	
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	3.794.336,27	3.589.000,00			3.589.000,00	3.425.202,88	-163.797,12	-163.797,12	
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	13.076.272,68					5.526.600,31	5.526.600,31	5.526.600,31	
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	16.683.345,24	-49.984.342,00			-49.984.342,00	8.425.202,88	58.409.544,88	58.409.544,88	

Jahresrechnung 2023

verantwortlich:

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Finanzrechnung	*Ergebnis2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
38	=	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-2.992.509,17	195.456,00		24.528.580,00	24.724.036,00	-7.626.487,59	-7.821.943,59	-32.350.523,59	43.796.403,00
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-220.467,61					-2.648.532,62	-2.648.532,62	-2.648.532,62	
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	564.444,16	542.000,00			542.000,00	-608.344,42	-1.150.344,42	-1.150.344,42	
41	=	Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	-2.648.532,62	737.456,00		24.528.580,00	25.266.036,00	-10.883.364,63	-11.620.820,63	-36.149.400,63	43.796.403,00

Jahresrechnung 2023

verantwortlich:

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Aktiva	*Bilanzwert 2023*	*Bilanzwert 2022*	Passiva	*Bilanzwert 2023*	*Bilanzwert 2022*
A K T I V A	482.993.214,41	460.098.645,21	P A S S I V A	-482.993.214,41	-460.098.645,21
0. Bilanzierungshilfe	6.952.825,97	6.721.183,79	1. Eigenkapital	-76.267.716,12	-68.247.051,15
1. Anlagevermögen	385.809.396,57	368.724.252,54	1.1 Allgemeine Rücklage	-36.640.869,97	-36.634.235,22
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	962.088,53	743.553,45	1.3 Ausgleichsrücklage	-31.612.815,93	-16.911.752,47
1.2. Sachanlagen	244.409.388,66	240.391.401,68	1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
1.2.1 Unbeb.Grundst. u.grundstücksgl. Rechte	10.241.085,56	10.128.205,58	Bilanzergebnis - Verlust		
1.2.1.1 Grünflächen	695.079,78	678.154,20	Bilanzergebnis - Gewinn	-8.014.030,22	-14.701.063,46
1.2.1.2 Ackerland	32.666,00	32.666,00	2. Sonderposten	-61.157.801,94	-53.675.732,41
1.2.1.3 Wald, Forsten	9.327.106,19	9.231.151,79	2.1 für Zuwendungen	-46.897.200,46	-45.372.182,15
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	186.233,59	186.233,59	2.3 für den Gebührenausgleich	-13.208.433,80	-7.248.661,58
1.2.2 Beb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	106.837.312,47	109.032.292,47	2.4 Sonstige Sonderposten	-1.052.167,68	-1.054.888,68
1.2.2.2 Schulen	55.664.061,00	56.367.990,00	3. Rückstellungen	-233.202.421,56	-229.620.381,78
1.2.2.3 Wohnbauten	487.715,00	496.758,00	3.1 Pensionsrückstellungen	-218.243.979,00	-216.799.164,00
1.2.2.4 Sonst.Dienst-, Geschäfts-u.a.Betr.geb	50.685.536,47	52.167.544,47	3.3 Instandhaltungsrückstellungen		
1.2.3 Infrastrukturvermögen	90.666.181,01	91.793.376,92	3.4 Sonstige Rückstellungen	-14.958.442,56	-12.821.217,78
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrasturktuverm.	7.230.598,01	7.223.908,41	4. Verbindlichkeiten	-93.673.549,11	-90.534.688,24
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	6.231.453,00	6.354.838,00	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-47.941.559,53	-51.504.992,37
1.2.3.4 Entw.- u. Abwasserbeseitigungsanl.	691.719,00	378.387,00	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	-2.170.769,92	-2.308.999,88
1.2.3.5 Straßenn. mit Wege,Plätze u.Verkehrsl	76.512.411,00	77.836.243,51	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	-45.770.789,61	-49.195.992,49
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.175.882,00	3.264.972,00	4.3 Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-3.238.922,08	-8.449.172,12
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.109.312,72	4.109.312,72	4.5 Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-16.286.956,50	-6.115.187,07
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	7.193.512,00	4.859.543,00	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-1.612.367,24	-294.572,18
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.858.085,83	10.109.860,67	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	-2.777.241,23	-3.440.466,52
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.328.017,07	7.093.838,32	4.8 Erhaltene Anzahlungen	-21.816.502,53	-20.730.297,98
1.3. Finanzanlagen	140.437.919,38	127.589.297,41	5. Passive Rechnungsabgrenzung	-18.691.725,68	-18.020.791,63
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	996.911,47	996.911,47			

Jahresrechnung 2023

verantwortlich:

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Aktiva	*Bilanzwert 2023*	*Bilanzwert 2022*	Passiva	*Bilanzwert 2023*	*Bilanzwert 2022*
1.3.2 Beteiligungen	26.869.486,97	26.869.486,97			
1.3.3 Sondervermögen	486.910,00	486.910,00			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	110.972.020,94	98.145.213,97			
1.3.5 Ausleihungen	1.112.590,00	1.090.775,00			
1.3.5.2 an Beteiligungen	1.112.590,00	1.090.775,00			
2. Umlaufvermögen	60.977.577,17	56.174.763,89			
2.1 Vorräte	2.805.022,53	1.663.614,43			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	2.805.022,53	1.663.614,43			
2.2 Forderungen und sonst. Vermögens	46.748.264,46	50.910.058,53			
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	42.417.651,56	45.593.153,56			
2.2.1.1 Gebühren	9.112.084,90	10.635.135,77			
2.2.1.4 Ford. aus Transferleist.	17.196.286,61	19.899.971,03			
2.2.1.5 Sonst.öff.-recht.Forderungen	16.109.280,05	15.058.046,76			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.948.332,12	3.788.721,51			
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	2.806.917,53	3.103.016,29			
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	78.647,61	517.776,97			
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	62.766,98	133.576,66			
2.2.2.5 gegen Sondervermögen		34.351,59			
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	1.382.280,78	1.528.183,46			
2.4 Liquide Mittel	11.424.290,18	3.601.090,93			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	29.253.414,70	28.478.444,99			

Jahresrechnung 2023

verantwortlich:

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
		Stand am 31.12.2022	Zugänge 2023	Abgänge 2023	Umbuch-ungen 2023	Stand am 31.12. 2023	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2022	Abschrei-bungen 2023	Zuschrei-bungen 2023	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2023	Kumulierte Abschrei-bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2023	am 31.12.2022
			+	-	+/-			-	+	+/-	-		
1	Immaterielle Ver-mögensgegenstände	4.036.498,74	511.674,88		2.305,72	4.550.479,34	-3.292.945,29	-295.445,52			-3.588.390,81	962.088,53	743.553,45
2	Sachanlagen	371.303.664,80	15.326.793,01	-287.898,02	-2.305,72	386.340.254,07	-130.912.263,12	-11.253.477,58		234.875,29	-141.930.865,41	244.409.388,66	240.391.401,68
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.448.328,46	98.732,26		18.763,72	17.565.824,44	-7.320.122,88	-4.616,00			-7.324.738,88	10.241.085,56	10.128.205,58
2.1.1	Grünflächen	831.953,20	17.477,68		3.147,90	852.578,78	-153.799,00	-3.700,00			-157.499,00	695.079,78	678.154,20
2.1.2	Ackerland	32.666,00				32.666,00						32.666,00	32.666,00
2.1.3	Wald, Forsten	16.397.475,67	81.254,58		15.615,82	16.494.346,07	-7.166.323,88	-916,00			-7.167.239,88	9.327.106,19	9.231.151,79
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	186.233,59				186.233,59						186.233,59	186.233,59
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	154.987.543,81	174.643,57		1.210.098,35	156.372.285,73	-45.955.251,34	-3.579.721,92			-49.534.973,26	106.837.312,47	109.032.292,47
2.2.2	Schulen	83.769.340,68	82.323,45		1.210.098,35	85.061.762,48	-27.401.350,68	-1.996.350,80			-29.397.701,48	55.664.061,00	56.367.990,00
2.2.3	Wohnbauten	623.337,00				623.337,00	-126.579,00	-9.043,00			-135.622,00	487.715,00	496.758,00
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	70.594.866,13	92.320,12			70.687.186,25	-18.427.321,66	-1.574.328,12			-20.001.649,78	50.685.536,47	52.167.544,47
2.3	Infrastrukturvermögen	146.917.954,79	2.655.681,69		322.330,56	149.895.967,04	-55.124.577,87	-4.105.208,16			-59.229.786,03	90.666.181,01	91.793.376,92
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.223.908,41	1.937,00		4.752,60	7.230.598,01						7.230.598,01	7.223.908,41

Jahresrechnung 2023

verantwortlich:

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
		Stand am 31.12.2022	Zugänge 2023	Abgänge 2023	Umbuch-ungen 2023	Stand am 31.12. 2023	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2022	Abschrei-bungen 2023	Zuschrei-bungen 2023	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2023	Kumulierte Abschrei-bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2023	am 31.12.2022
			+	-	+/-			-	+	+/-	-		
2.3.2	Brücken und Tunnel	9.683.432,75	68.976,93			9.752.409,68	-3.328.594,75	-192.361,93			-3.520.956,68	6.231.453,00	6.354.838,00
2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungs-anlagen	409.136,73	106.738,21		221.645,97	737.520,91	-30.749,73	-15.052,18			-45.801,91	691.719,00	378.387,00
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrs-lenkungsanlagen	129.601.476,90	2.478.029,55		95.931,99	132.175.438,44	-51.765.233,39	-3.897.794,05			-55.663.027,44	76.512.411,00	77.836.243,51
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.180.734,35				4.180.734,35	-915.762,35	-89.090,00			-1.004.852,35	3.175.882,00	3.264.972,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.109.312,72				4.109.312,72						4.109.312,72	4.109.312,72
2.6	Maschinen und tech-nische Anlagen, Fahrzeuge	13.462.974,21	3.574.838,77	-85.058,74	54.680,02	17.007.434,26	-8.603.431,21	-1.295.548,79		85.057,74	-9.813.922,26	7.193.512,00	4.859.543,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.102.978,14	2.823.654,08	-159.147,80	113.194,04	25.880.678,46	-12.993.117,47	-2.179.292,71		149.817,55	-15.022.592,63	10.858.085,83	10.109.860,67
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.093.838,32	5.999.242,64	-43.691,48	-1.721.372,41	11.328.017,07						11.328.017,07	7.093.838,32
3	Finanzanlagen	127.589.297,41	12.848.621,97			140.437.919,38						140.437.919,38	127.589.297,41
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	996.911,47				996.911,47						996.911,47	996.911,47
3.2	Beteiligungen	26.869.486,97				26.869.486,97						26.869.486,97	26.869.486,97
3.3	Sondervermögen	486.910,00				486.910,00						486.910,00	486.910,00

Jahresrechnung 2023

verantwortlich:

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
		Stand am 31.12.2022	Zugänge 2023	Abgänge 2023	Umbuch-ungen 2023	Stand am 31.12. 2023	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2022	Abschrei-bungen 2023	Zuschrei-bungen 2023	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2023	Kumulierte Abschrei-bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2023	am 31.12.2022
			+	-	+/-			-	+	+/-	-		
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	98.145.213,97	12.826.806,97			110.972.020,94						110.972.020,94	98.145.213,97
3.5	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.090.775,00	21.815,00			1.112.590,00						1.112.590,00	1.090.775,00
3.5.2	an Beteiligungen	1.090.775,00	21.815,00			1.112.590,00						1.112.590,00	1.090.775,00

Jahresrechnung 2023

verantwortlich:

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Verbindlichkeitenspiegel	Gesamtbetrag 2023	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 2022
Verbindlichkeiten	- 93.673.549,11	-50.356.023,83	- 5.545.095,24	-37.772.430,04	-90.534.688,24
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	- 47.941.559,53	- 4.624.034,25	- 5.545.095,24	-37.772.430,04	-51.504.992,37
2.4 vom öffentlichen Bereich	- 2.170.769,92	-	-	- 2.170.769,92	-2.308.999,88
2.4.2 vom Land	- 2.170.769,92	-	-	- 2.170.769,92	-2.308.999,88
2.5 vom privaten Kreditmarkt	- 45.770.789,61	- 4.624.034,25	- 5.545.095,24	-35.601.660,12	-49.195.992,49
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	- 45.770.789,61	- 4.624.034,25	- 5.545.095,24	-35.601.660,12	-49.195.992,49
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	- 3.238.922,08	- 3.238.922,08	-	-	-8.449.172,12
3.1 vom öffentlichen Bereich	- 3.238.922,08	- 3.238.922,08	-	-	-3.449.172,12
3.2 vom privaten Kreditmarkt	-	-	-	-	-5.000.000,00
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	- 16.286.956,50	-16.286.956,50	-	-	-6.115.187,07
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	- 1.612.367,24	- 1.612.367,24	-	-	-294.572,18
7. Sonstige Verbindlichkeiten	- 2.777.241,23	- 2.777.241,23	-	-	-3.440.466,52
8. Erhaltene Anzahlungen	- 21.816.502,53	-21.816.502,53	-	-	-20.730.297,98

Jahresrechnung 2023

verantwortlich:

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Forderungsspiegel	Gesamtbetrag 2023	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 2022
Forderungen	46.748.264,46	46.621.732,18	88.924,03	37.608,25	50.910.058,53
1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	42.417.651,56	42.291.219,28	88.924,03	37.508,25	45.593.153,56
1.1 Gebühren	9.112.084,90	9.112.076,90	8,00	0,00	10.635.135,77
1.3 Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4 Ford. aus Transferleist.	17.196.286,61	17.196.181,85	104,76	0,00	19.899.971,03
1.5 Sonst.öff.-recht.Forderungen	16.109.280,05	15.982.960,53	88.811,27	37.508,25	15.058.046,76
2 Privatrechtliche Forderungen	2.948.332,12	2.948.232,12	0,00	100,00	3.788.721,51
2.1 gegen dem privaten Bereich	2.806.917,53	2.806.817,53	0,00	100,00	3.103.016,29
2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	78.647,61	78.647,61	0,00	0,00	517.776,97
2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4 gegen Beteiligungen	62.766,98	62.766,98	0,00	0,00	133.576,66
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	34.351,59
3 Sonstige Forderungen	1.382.280,78	1.382.280,78	0,00	0,00	1.528.183,46
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	1.382.280,78	1.382.280,78	0,00	0,00	1.528.183,46

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

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

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-719.975,43	-578.842,00			-578.842,00	-632.572,99	-53.730,99	-53.730,99	
3	+	Sonstige Transfererträge	-15,00								
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-167.100,08	-148.000,00			-148.000,00	-167.512,18	-19.512,18	-19.512,18	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-583.433,39	-586.600,00			-586.600,00	-611.399,93	-24.799,93	-24.799,93	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.621.828,43	-2.103.215,28			-2.103.215,28	-3.097.305,96	-994.090,68	-994.090,68	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.659.947,94	-557.875,00			-557.875,00	-3.318.533,83	-2.760.658,83	-2.760.658,83	
10	=	Ordentliche Erträge	-5.752.300,27	-3.974.532,28			-3.974.532,28	-7.827.324,89	-3.852.792,61	-3.852.792,61	
11	-	Personalaufwendungen	18.710.830,92	16.955.953,36			16.955.953,36	20.277.716,45	3.321.763,09	3.321.763,09	
12	-	Versorgungsaufwendungen	3.078.714,80	2.961.916,28			2.961.916,28	3.261.863,25	299.946,97	299.946,97	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.601.448,82	17.219.876,76		605.105,00	17.824.981,76	10.633.851,13	-6.586.025,63	-7.191.130,63	2.161.997,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.897.137,86	3.964.745,72			3.964.745,72	3.784.894,38	-179.851,34	-179.851,34	
15	-	Transferaufwendungen	71.987,27	248.200,00			248.200,00	79.588,13	-168.611,87	-168.611,87	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.571.576,51	9.497.256,60		119.876,00	9.617.132,60	8.549.052,54	-948.204,06	-1.068.080,06	352.729,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	42.931.696,18	50.847.948,72		724.981,00	51.572.929,72	46.586.965,88	-4.260.982,84	-4.985.963,84	2.514.726,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	37.179.395,91	46.873.416,44		724.981,00	47.598.397,44	38.759.640,99	-8.113.775,45	-8.838.756,45	2.514.726,00
19	+	Finanzerträge	-743.492,47	-450.000,00			-450.000,00	-1.055.824,18	-605.824,18	-605.824,18	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-743.492,47	-450.000,00			-450.000,00	-1.055.824,18	-605.824,18	-605.824,18	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	36.435.903,44	46.423.416,44		724.981,00	47.148.397,44	37.703.816,81	-8.719.599,63	-9.444.580,63	2.514.726,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	36.435.903,44	46.423.416,44		724.981,00	47.148.397,44	37.703.816,81	-8.719.599,63	-9.444.580,63	2.514.726,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-12.980.573,36	-19.070.327,02			-19.070.327,02	-14.253.887,69	4.816.439,33	4.816.439,33	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	255.650,21	454.831,37			454.831,37	294.164,43	-160.666,94	-160.666,94	

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

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

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	23.710.980,29	27.807.920,79		724.981,00	28.532.901,79	23.744.093,55	-4.063.827,24	-4.788.808,24	2.514.726,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	23.710.980,29	27.807.920,79		724.981,00	28.532.901,79	23.744.093,55	-4.063.827,24	-4.788.808,24	2.514.726,00

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

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

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-131.195,81	-2.200,00			-2.200,00	-2.856,00	-656,00	-656,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-15,00								
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-159.680,05	-148.000,00			-148.000,00	-163.796,40	-15.796,40	-15.796,40	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-585.266,39	-586.600,00			-586.600,00	-585.366,77	1.233,23	1.233,23	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.721.048,69	-2.340.502,00			-2.340.502,00	-2.721.693,90	-381.191,90	-381.191,90	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-411.156,59	-456.400,00			-456.400,00	-445.882,40	10.517,60	10.517,60	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-558.370,80	-450.000,00			-450.000,00	-653.471,68	-203.471,68	-203.471,68	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.566.733,33	-3.983.702,00			-3.983.702,00	-4.573.067,15	-589.365,15	-589.365,15	
10	-	Personalauszahlungen	15.093.015,07	16.427.662,00			16.427.662,00	17.498.979,59	1.071.317,59	1.071.317,59	
11	-	Versorgungsauszahlungen	8.713.742,24	8.700.023,00			8.700.023,00	8.221.103,76	-478.919,24	-478.919,24	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.610.244,98	18.015.396,00		605.105,00	18.620.501,00	10.759.023,07	-7.256.372,93	-7.861.477,93	2.161.997,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						92,17	92,17	92,17	
14	-	Transferauszahlungen	91.748,70	262.500,00			262.500,00	91.866,82	-170.633,18	-170.633,18	
15	-	Sonstige Auszahlungen	11.232.183,66	13.801.950,00		119.876,00	13.921.826,00	11.251.062,30	-2.550.887,70	-2.670.763,70	352.729,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.740.934,65	57.207.531,00		724.981,00	57.932.512,00	47.822.127,71	-9.385.403,29	-10.110.384,29	2.514.726,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	40.174.201,32	53.223.829,00		724.981,00	53.948.810,00	43.249.060,56	-9.974.768,44	-10.699.749,44	2.514.726,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-31.145,00								
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-1.990,00								
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-33.135,00								

Jahresrechnung 2023 **1.01 Innere Verwaltung**

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

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

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden						221.221,83	221.221,83	221.221,83	
8	-	für Baumaßnahmen	2.386.509,03	14.065.000,00		2.874.810,00	16.939.810,00	3.016.174,83	-11.048.825,17	-13.923.635,17	13.826.974,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	390.861,60	505.500,00		164.306,00	669.806,00	269.248,05	-236.251,95	-400.557,95	98.217,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	131.276,80	100.000,00		86.000,00	186.000,00	165.809,01	65.809,01	-20.190,99	86.000,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	2.908.647,43	14.670.500,00		3.125.116,00	17.795.616,00	3.672.453,72	-10.998.046,28	-14.123.162,28	14.011.191,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	2.875.512,43	14.670.500,00		3.125.116,00	17.795.616,00	3.672.453,72	-10.998.046,28	-14.123.162,28	14.011.191,00

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
3	+	Sonstige Transfererträge	-15,00								
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.780,94	-572,04			-572,04	-2.147,51	-1.575,47	-1.575,47	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-4.250,57					-11.170,60	-11.170,60	-11.170,60	
10	=	Ordentliche Erträge	-9.046,51	-572,04			-572,04	-13.318,11	-12.746,07	-12.746,07	
11	-	Personalaufwendungen	231.115,39	229.796,28			229.796,28	171.067,99	-58.728,29	-58.728,29	
12	-	Versorgungsaufwendungen	36.397,19	39.553,56			39.553,56	15.702,11	-23.851,45	-23.851,45	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.686,58					1.710,95	1.710,95	1.710,95	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		54,76			54,76		-54,76	-54,76	
15	-	Transferaufwendungen	164,01	700,00			700,00	609,58	-90,42	-90,42	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	896.379,88	907.389,80			907.389,80	905.580,01	-1.809,79	-1.809,79	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.168.743,05	1.177.494,40			1.177.494,40	1.094.670,64	-82.823,76	-82.823,76	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.159.696,54	1.176.922,36			1.176.922,36	1.081.352,53	-95.569,83	-95.569,83	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.159.696,54	1.176.922,36			1.176.922,36	1.081.352,53	-95.569,83	-95.569,83	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.159.696,54	1.176.922,36			1.176.922,36	1.081.352,53	-95.569,83	-95.569,83	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	122.679,02	218.266,83			218.266,83	105.382,51	-112.884,32	-112.884,32	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.282.375,56	1.395.189,19			1.395.189,19	1.186.735,04	-208.454,15	-208.454,15	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.282.375,56	1.395.189,19			1.395.189,19	1.186.735,04	-208.454,15	-208.454,15	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-15,00								
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.099,00					-1.372,85	-1.372,85	-1.372,85	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-99,66					-99,66	-99,66	-99,66	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.213,66					-1.472,51	-1.472,51	-1.472,51	
10	-	Personalauszahlungen	180.246,27	190.938,00			190.938,00	155.954,55	-34.983,45	-34.983,45	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.655,76					1.086,00	1.086,00	1.086,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	893.294,24	903.550,00			903.550,00	897.974,17	-5.575,83	-5.575,83	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.078.196,27	1.094.488,00			1.094.488,00	1.055.014,72	-39.473,28	-39.473,28	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.076.982,61	1.094.488,00			1.094.488,00	1.053.542,21	-40.945,79	-40.945,79	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-22.834,81	-25.000,00			-25.000,00	-31.228,43	-6.228,43	-6.228,43	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.602.964,91	-1.386.198,48			-1.386.198,48	-2.137.004,32	-750.805,84	-750.805,84	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-46.545,01					-272.831,06	-272.831,06	-272.831,06	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.672.344,73	-1.411.198,48			-1.411.198,48	-2.441.063,81	-1.029.865,33	-1.029.865,33	
11	-	Personalaufwendungen	2.936.374,13	2.794.866,72			2.794.866,72	3.012.601,33	217.734,61	217.734,61	
12	-	Versorgungsaufwendungen	398.560,17	376.978,04			376.978,04	383.508,78	6.530,74	6.530,74	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	758.286,50	1.063.385,16			1.063.385,16	1.479.320,11	415.934,95	415.934,95	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		685,26			685,26		-685,26	-685,26	
15	-	Transferaufwendungen	44.250,00	152.500,00			152.500,00	47.442,25	-105.057,75	-105.057,75	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	226.847,81	130.774,32			130.774,32	168.098,89	37.324,57	37.324,57	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.364.318,61	4.519.189,50			4.519.189,50	5.090.971,36	571.781,86	571.781,86	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.691.973,88	3.107.991,02			3.107.991,02	2.649.907,55	-458.083,47	-458.083,47	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.691.973,88	3.107.991,02			3.107.991,02	2.649.907,55	-458.083,47	-458.083,47	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.691.973,88	3.107.991,02			3.107.991,02	2.649.907,55	-458.083,47	-458.083,47	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.883.579,85	-1.794.734,55			-1.794.734,55	-1.655.051,14	139.683,41	139.683,41	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	185.945,48	207.234,14			207.234,14	228.381,28	21.147,14	21.147,14	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	994.339,51	1.520.490,61			1.520.490,61	1.223.237,69	-297.252,92	-297.252,92	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	994.339,51	1.520.490,61			1.520.490,61	1.223.237,69	-297.252,92	-297.252,92	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.834,81	-25.000,00			-25.000,00	-19.784,81	5.215,19	5.215,19	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.829.450,30	-1.380.750,00			-1.380.750,00	-1.693.137,49	-312.387,49	-312.387,49	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.842.285,11	-1.405.750,00			-1.405.750,00	-1.712.922,30	-307.172,30	-307.172,30	
10	-	Personalauszahlungen	2.419.617,76	2.424.516,00			2.424.516,00	2.637.583,55	213.067,55	213.067,55	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.369.981,65	1.033.350,00			1.033.350,00	1.472.498,31	439.148,31	439.148,31	
14	-	Transferauszahlungen	52.979,44	152.500,00			152.500,00	49.042,25	-103.457,75	-103.457,75	
15	-	Sonstige Auszahlungen	176.411,88	68.949,00			68.949,00	107.841,10	38.892,10	38.892,10	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.018.990,73	3.679.315,00			3.679.315,00	4.266.965,21	587.650,21	587.650,21	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.176.705,62	2.273.565,00			2.273.565,00	2.554.042,91	280.477,91	280.477,91	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.615,00	-2.200,00			-2.200,00	-2.757,59	-557,59	-557,59	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-848,00					-1.180,00	-1.180,00	-1.180,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.807,74	-449,04			-449,04	-1.781,25	-1.332,21	-1.332,21	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.779,79					-19.191,31	-19.191,31	-19.191,31	
10	=	Ordentliche Erträge	-14.050,53	-2.649,04			-2.649,04	-24.910,15	-22.261,11	-22.261,11	
11	-	Personalaufwendungen	99.130,97	86.197,08			86.197,08	74.705,57	-11.491,51	-11.491,51	
12	-	Versorgungsaufwendungen	32.365,98	31.066,32			31.066,32	26.972,66	-4.093,66	-4.093,66	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.065,43	6.050,60			6.050,60	6.860,90	810,30	810,30	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		18,60			18,60		-18,60	-18,60	
15	-	Transferaufwendungen						0,60	0,60	0,60	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.938,81	5.277,72			5.277,72	4.140,58	-1.137,14	-1.137,14	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	143.501,19	128.610,32			128.610,32	112.680,31	-15.930,01	-15.930,01	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	129.450,66	125.961,28			125.961,28	87.770,16	-38.191,12	-38.191,12	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	129.450,66	125.961,28			125.961,28	87.770,16	-38.191,12	-38.191,12	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	129.450,66	125.961,28			125.961,28	87.770,16	-38.191,12	-38.191,12	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.747,79	11.730,72			11.730,72	7.956,94	-3.773,78	-3.773,78	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	137.198,45	137.692,00			137.692,00	95.727,10	-41.964,90	-41.964,90	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	137.198,45	137.692,00			137.692,00	95.727,10	-41.964,90	-41.964,90	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.640,38	-2.200,00			-2.200,00	-2.856,00	-656,00	-656,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-848,00					-1.180,00	-1.180,00	-1.180,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.488,38	-2.200,00			-2.200,00	-4.036,00	-1.836,00	-1.836,00	
10	-	Personalauszahlungen	57.035,98	55.677,00			55.677,00	44.234,34	-11.442,66	-11.442,66	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.233,80	6.050,00			6.050,00	7.663,25	1.613,25	1.613,25	
15	-	Sonstige Auszahlungen	196,02	990,00			990,00	410,77	-579,23	-579,23	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.465,80	62.717,00			62.717,00	52.308,36	-10.408,64	-10.408,64	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	59.977,42	60.517,00			60.517,00	48.272,36	-12.244,64	-12.244,64	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.04 Beschäftigtenvertretung

verantwortlich: Personalrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.734,25	-839,40			-839,40	-3.870,55	-3.031,15	-3.031,15	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-7.719,47					-41.711,99	-41.711,99	-41.711,99	
10	=	Ordentliche Erträge	-13.453,72	-839,40			-839,40	-45.582,54	-44.743,14	-44.743,14	
11	-	Personalaufwendungen	526.926,00	485.002,04			485.002,04	528.671,96	43.669,92	43.669,92	
12	-	Versorgungsaufwendungen	66.101,06	58.080,12			58.080,12	58.609,80	529,68	529,68	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	771,90	1.986,80			1.986,80	891,39	-1.095,41	-1.095,41	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		119,52			119,52		-119,52	-119,52	
15	-	Transferaufwendungen						1,19	1,19	1,19	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.913,92	14.407,80			14.407,80	10.064,38	-4.343,42	-4.343,42	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	603.712,88	559.596,28			559.596,28	598.238,72	38.642,44	38.642,44	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	590.259,16	558.756,88			558.756,88	552.656,18	-6.100,70	-6.100,70	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	590.259,16	558.756,88			558.756,88	552.656,18	-6.100,70	-6.100,70	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	590.259,16	558.756,88			558.756,88	552.656,18	-6.100,70	-6.100,70	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.298,46	16.666,55			16.666,55	15.520,01	-1.146,54	-1.146,54	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	607.557,62	575.423,43			575.423,43	568.176,19	-7.247,24	-7.247,24	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	607.557,62	575.423,43			575.423,43	568.176,19	-7.247,24	-7.247,24	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.04 Beschäftigtenvertretung

verantwortlich: Personalrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
10	-	Personalauszahlungen	445.236,64	427.943,00			427.943,00	461.563,20	33.620,20	33.620,20	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	785,26	1.982,00			1.982,00	781,70	-1.200,30	-1.200,30	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.268,67	4.700,00			4.700,00	526,95	-4.173,05	-4.173,05	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	447.290,57	434.625,00			434.625,00	462.871,85	28.246,85	28.246,85	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	447.290,57	434.625,00			434.625,00	462.871,85	28.246,85	28.246,85	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.05 Rechnungsprüfung

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.883,82	-10.000,00			-10.000,00	-11.143,20	-1.143,20	-1.143,20	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-300,00			-300,00		300,00	300,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-12.749,59	-2.198,76			-2.198,76	-10.665,18	-8.466,42	-8.466,42	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-17.163,57					-114.920,96	-114.920,96	-114.920,96	
10	=	Ordentliche Erträge	-42.796,98	-12.498,76			-12.498,76	-136.729,34	-124.230,58	-124.230,58	
11	-	Personalaufwendungen	474.005,50	444.980,44			444.980,44	552.238,05	107.257,61	107.257,61	
12	-	Versorgungsaufwendungen	146.969,88	152.129,92			152.129,92	161.497,65	9.367,73	9.367,73	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-39,08	283,76			283,76	287,98	4,22	4,22	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		96,96			96,96		-96,96	-96,96	
15	-	Transferaufwendungen						2,73	2,73	2,73	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.192,29	42.158,36			42.158,36	21.610,27	-20.548,09	-20.548,09	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	641.128,59	639.649,44			639.649,44	735.636,68	95.987,24	95.987,24	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	598.331,61	627.150,68			627.150,68	598.907,34	-28.243,34	-28.243,34	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	598.331,61	627.150,68			627.150,68	598.907,34	-28.243,34	-28.243,34	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	598.331,61	627.150,68			627.150,68	598.907,34	-28.243,34	-28.243,34	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-24.828,05	-33.981,76			-33.981,76	-24.925,06	9.056,70	9.056,70	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	66.166,45	90.465,87			90.465,87	87.873,52	-2.592,35	-2.592,35	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	639.670,01	683.634,79			683.634,79	661.855,80	-21.778,99	-21.778,99	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	639.670,01	683.634,79			683.634,79	661.855,80	-21.778,99	-21.778,99	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.05 Rechnungsprüfung

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.727,72	-10.000,00			-10.000,00	-10.866,10	-866,10	-866,10	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-300,00			-300,00		300,00	300,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.727,72	-10.300,00			-10.300,00	-10.866,10	-566,10	-566,10	
10	-	Personalauszahlungen	292.472,33	295.525,00			295.525,00	382.520,01	86.995,01	86.995,01	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		275,00			275,00	3,55	-271,45	-271,45	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.894,11	21.815,00			21.815,00	2.259,48	-19.555,52	-19.555,52	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	295.366,44	317.615,00			317.615,00	384.783,04	67.168,04	67.168,04	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	282.638,72	307.315,00			307.315,00	373.916,94	66.601,94	66.601,94	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.06 Zentrale Dienste

verantwortlich: LR, KD, Dez. I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.140,00	-878,00			-878,00	-5.093,40	-4.215,40	-4.215,40	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-19.157,46	-30.000,00			-30.000,00	-16.485,25	13.514,75	13.514,75	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-354,20					-50,63	-50,63	-50,63	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-101.455,36	-68.121,96			-68.121,96	-117.035,64	-48.913,68	-48.913,68	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-292.782,39	-234.800,00			-234.800,00	-495.752,91	-260.952,91	-260.952,91	
10	=	Ordentliche Erträge	-414.889,41	-333.799,96			-333.799,96	-634.417,83	-300.617,87	-300.617,87	
11	-	Personalaufwendungen	1.477.063,83	1.527.981,76			1.527.981,76	1.513.074,07	-14.907,69	-14.907,69	
12	-	Versorgungsaufwendungen	226.508,16	231.087,20			231.087,20	242.535,23	11.448,03	11.448,03	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	244.071,36	279.468,44			279.468,44	328.027,49	48.559,05	48.559,05	39.612,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	422.122,33	243.923,14			243.923,14	357.301,43	113.378,29	113.378,29	
15	-	Transferaufwendungen						4,69	4,69	4,69	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	944.701,70	1.017.678,60			1.017.678,60	785.679,19	-231.999,41	-231.999,41	20.173,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.314.467,38	3.300.139,14			3.300.139,14	3.226.622,10	-73.517,04	-73.517,04	59.785,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.899.577,97	2.966.339,18			2.966.339,18	2.592.204,27	-374.134,91	-374.134,91	59.785,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.899.577,97	2.966.339,18			2.966.339,18	2.592.204,27	-374.134,91	-374.134,91	59.785,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.899.577,97	2.966.339,18			2.966.339,18	2.592.204,27	-374.134,91	-374.134,91	59.785,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-893.013,96	-630.479,52			-630.479,52	-945.939,25	-315.459,73	-315.459,73	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	245.199,32	372.941,60			372.941,60	262.398,82	-110.542,78	-110.542,78	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.251.763,33	2.708.801,26			2.708.801,26	1.908.663,84	-800.137,42	-800.137,42	59.785,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.251.763,33	2.708.801,26			2.708.801,26	1.908.663,84	-800.137,42	-800.137,42	59.785,00

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.06 Zentrale Dienste

verantwortlich: LR, KD, Dez. I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.623,48	-30.000,00			-30.000,00	-12.680,79	17.319,21	17.319,21	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-354,20					-50,63	-50,63	-50,63	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-95.599,81	-114.782,00			-114.782,00	-98.244,20	16.537,80	16.537,80	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-225.141,27	-234.800,00			-234.800,00	-258.725,20	-23.925,20	-23.925,20	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-336.718,76	-379.582,00			-379.582,00	-369.700,82	9.881,18	9.881,18	
10	-	Personalauszahlungen	1.185.937,69	1.300.957,00			1.300.957,00	1.272.317,89	-28.639,11	-28.639,11	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	794.840,64	769.050,00			769.050,00	477.709,08	-291.340,92	-291.340,92	39.612,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						92,17	92,17	92,17	
14	-	Transferauszahlungen						853,50	853,50	853,50	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.911.498,63	2.414.098,00			2.414.098,00	1.712.841,61	-701.256,39	-701.256,39	20.173,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.892.276,96	4.484.105,00			4.484.105,00	3.463.814,25	-1.020.290,75	-1.020.290,75	59.785,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	3.555.558,20	4.104.523,00			4.104.523,00	3.094.113,43	-1.010.409,57	-1.010.409,57	59.785,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.445,00								
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-1.990,00								
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-4.435,00								
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	47.416,80	55.500,00			55.500,00	60.928,50	5.428,50	5.428,50	98.217,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	47.416,80	55.500,00			55.500,00	60.928,50	5.428,50	5.428,50	98.217,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	42.981,80	55.500,00			55.500,00	60.928,50	5.428,50	5.428,50	98.217,00

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.06 Zentrale Dienste

verantwortlich: LR, KD, Dez. I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5101020 Verwaltungsvermögen (über 800 EUR)											
2	+	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-1.990,00								
6	=	Summe Einzahlungen	-1.990,00								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	43.386,03	48.000,00			48.000,00	56.230,38	8.230,38	8.230,38	98.217,00
13	=	Summe Auszahlungen	43.386,03	48.000,00			48.000,00	56.230,38	8.230,38	8.230,38	98.217,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	41.396,03	48.000,00			48.000,00	56.230,38	8.230,38	8.230,38	98.217,00

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-260,31	-41,76			-41,76	-146,06	-104,30	-104,30	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-350,44					-1.573,44	-1.573,44	-1.573,44	
10	=	Ordentliche Erträge	-610,75	-41,76			-41,76	-1.719,50	-1.677,74	-1.677,74	
11	-	Personalaufwendungen	314.742,42	391.726,56			391.726,56	400.849,28	9.122,72	9.122,72	
12	-	Versorgungsaufwendungen	3.000,76	2.891,32			2.891,32	2.211,72	-679,60	-679,60	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		900,00			900,00		-900,00	-900,00	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		40.101,50			40.101,50		-40.101,50	-40.101,50	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.513,45	46.510,16			46.510,16	23.721,08	-22.789,08	-22.789,08	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	333.256,63	482.129,54			482.129,54	426.782,08	-55.347,46	-55.347,46	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	332.645,88	482.087,78			482.087,78	425.062,58	-57.025,20	-57.025,20	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	332.645,88	482.087,78			482.087,78	425.062,58	-57.025,20	-57.025,20	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	332.645,88	482.087,78			482.087,78	425.062,58	-57.025,20	-57.025,20	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	43.626,23	67.189,30			67.189,30	51.649,16	-15.540,14	-15.540,14	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	376.272,11	549.277,08			549.277,08	476.711,74	-72.565,34	-72.565,34	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	376.272,11	549.277,08			549.277,08	476.711,74	-72.565,34	-72.565,34	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
10	-	Personalauszahlungen	308.877,28	388.886,00			388.886,00	399.007,44	10.121,44	10.121,44	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		900,00			900,00		-900,00	-900,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	14.298,95	45.800,00			45.800,00	22.632,84	-23.167,16	-23.167,16	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	323.176,23	435.586,00			435.586,00	421.640,28	-13.945,72	-13.945,72	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	323.176,23	435.586,00			435.586,00	421.640,28	-13.945,72	-13.945,72	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	113.517,72	100.000,00		86.000,00	186.000,00	61,88	-99.938,12	-185.938,12	86.000,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	113.517,72	100.000,00		86.000,00	186.000,00	61,88	-99.938,12	-185.938,12	86.000,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	113.517,72	100.000,00		86.000,00	186.000,00	61,88	-99.938,12	-185.938,12	86.000,00

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5101050 Internetauftritt											
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	113.517,72	100.000,00		86.000,00	186.000,00	61,88	-99.938,12	-185.938,12	86.000,00
13	=	Summe Auszahlungen	113.517,72	100.000,00		86.000,00	186.000,00	61,88	-99.938,12	-185.938,12	86.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	113.517,72	100.000,00		86.000,00	186.000,00	61,88	-99.938,12	-185.938,12	86.000,00

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Kreisdirektor

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.026,00								
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-432.629,92	-228.593,72			-228.593,72	-318.761,08	-90.167,36	-90.167,36	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-476.058,60	-100.000,00			-100.000,00	-967.518,26	-867.518,26	-867.518,26	
10	=	Ordentliche Erträge	-909.714,52	-328.593,72			-328.593,72	-1.286.279,34	-957.685,62	-957.685,62	
11	-	Personalaufwendungen	4.390.935,58	2.781.436,80			2.781.436,80	5.747.103,86	2.965.667,06	2.965.667,06	
12	-	Versorgungsaufwendungen	660.572,69	672.594,24			672.594,24	784.296,21	111.701,97	111.701,97	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.620,29	29.072,12		5.760,00	34.832,12	11.707,79	-17.364,33	-23.124,33	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	13.353,72	611,46			611,46	40.060,00	39.448,54	39.448,54	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	862.252,02	1.923.240,12		28.629,00	1.951.869,12	1.202.865,11	-720.375,01	-749.004,01	21.940,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	5.931.734,30	5.406.954,74		34.389,00	5.441.343,74	7.786.032,97	2.379.078,23	2.344.689,23	21.940,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	5.022.019,78	5.078.361,02		34.389,00	5.112.750,02	6.499.753,63	1.421.392,61	1.387.003,61	21.940,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	5.022.019,78	5.078.361,02		34.389,00	5.112.750,02	6.499.753,63	1.421.392,61	1.387.003,61	21.940,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	5.022.019,78	5.078.361,02		34.389,00	5.112.750,02	6.499.753,63	1.421.392,61	1.387.003,61	21.940,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	366.377,30	466.813,11			466.813,11	404.544,99	-62.268,12	-62.268,12	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	5.388.397,08	5.545.174,13		34.389,00	5.579.563,13	6.904.298,62	1.359.124,49	1.324.735,49	21.940,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	5.388.397,08	5.545.174,13		34.389,00	5.579.563,13	6.904.298,62	1.359.124,49	1.324.735,49	21.940,00

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Kreisdirektor

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-847.127,71	-448.900,00			-448.900,00	-386.691,07	62.208,93	62.208,93	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-21.693,25					-26.055,30	-26.055,30	-26.055,30	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-868.820,96	-448.900,00			-448.900,00	-412.746,37	36.153,63	36.153,63	
10	-	Personalauszahlungen	3.883.076,99	4.519.897,00			4.519.897,00	5.481.406,69	961.509,69	961.509,69	
11	-	Versorgungsauszahlungen	8.713.742,24	8.700.023,00			8.700.023,00	8.221.103,76	-478.919,24	-478.919,24	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	266.220,96	373.000,00		5.760,00	378.760,00	282.847,01	-90.152,99	-95.912,99	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.045.923,66	2.193.420,00		28.629,00	2.222.049,00	1.426.174,18	-767.245,82	-795.874,82	21.940,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.908.963,85	15.786.340,00		34.389,00	15.820.729,00	15.411.531,64	-374.808,36	-409.197,36	21.940,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	13.040.142,89	15.337.440,00		34.389,00	15.371.829,00	14.998.785,27	-338.654,73	-373.043,73	21.940,00

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Kreisdirektor

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.000,00					-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-61.049,00	-24.289,76			-24.289,76	-51.904,32	-27.614,56	-27.614,56	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-287.341,35	-221.600,00			-221.600,00	-615.407,69	-393.807,69	-393.807,69	
10	=	Ordentliche Erträge	-356.390,35	-245.889,76			-245.889,76	-675.312,01	-429.422,25	-429.422,25	
11	-	Personalaufwendungen	2.052.300,39	1.838.407,92			1.838.407,92	1.931.465,06	93.057,14	93.057,14	
12	-	Versorgungsaufwendungen	499.953,25	462.857,04			462.857,04	520.227,72	57.370,68	57.370,68	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.852,40	115.141,08			115.141,08	44.000,27	-71.140,81	-71.140,81	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	106,00	525,34			525,34	106,00	-419,34	-419,34	
15	-	Transferaufwendungen	27.573,26	95.000,00			95.000,00	31.277,87	-63.722,13	-63.722,13	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	931.608,15	910.950,76			910.950,76	1.169.101,96	258.151,20	258.151,20	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.632.393,45	3.422.882,14			3.422.882,14	3.696.178,88	273.296,74	273.296,74	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.276.003,10	3.176.992,38			3.176.992,38	3.020.866,87	-156.125,51	-156.125,51	
19	+	Finanzerträge	-743.492,47	-450.000,00			-450.000,00	-1.055.824,18	-605.824,18	-605.824,18	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-743.492,47	-450.000,00			-450.000,00	-1.055.824,18	-605.824,18	-605.824,18	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.532.510,63	2.726.992,38			2.726.992,38	1.965.042,69	-761.949,69	-761.949,69	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.532.510,63	2.726.992,38			2.726.992,38	1.965.042,69	-761.949,69	-761.949,69	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.614,49	-10.064,32			-10.064,32	-6.412,63	3.651,69	3.651,69	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	160.800,23	239.969,96			239.969,96	170.935,91	-69.034,05	-69.034,05	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.687.696,37	2.956.898,02			2.956.898,02	2.129.565,97	-827.332,05	-827.332,05	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.687.696,37	2.956.898,02			2.956.898,02	2.129.565,97	-827.332,05	-827.332,05	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Kreisdirektor

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.000,00								
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-575.916,06	-17.600,00			-17.600,00	-91.531,75	-73.931,75	-73.931,75	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-123.910,03	-221.600,00			-221.600,00	-132.282,22	89.317,78	89.317,78	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-558.370,80	-450.000,00			-450.000,00	-653.471,68	-203.471,68	-203.471,68	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.266.196,89	-689.200,00			-689.200,00	-877.285,65	-188.085,65	-188.085,65	
10	-	Personalauszahlungen	1.420.622,66	1.383.688,00			1.383.688,00	1.400.888,22	17.200,22	17.200,22	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	619.775,03	115.050,00			115.050,00	59.039,25	-56.010,75	-56.010,75	
14	-	Transferauszahlungen	38.769,26	110.000,00			110.000,00	41.971,07	-68.028,93	-68.028,93	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.133.462,51	1.339.585,00			1.339.585,00	1.077.265,11	-262.319,89	-262.319,89	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.212.629,46	2.948.323,00			2.948.323,00	2.579.163,65	-369.159,35	-369.159,35	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.946.432,57	2.259.123,00			2.259.123,00	1.701.878,00	-557.245,00	-557.245,00	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul

verantwortlich: KD, Dez. IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.698,19	-3.156,24			-3.156,24	-18.468,00	-15.311,76	-15.311,76	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-29.010,77					-198.939,83	-198.939,83	-198.939,83	
10	=	Ordentliche Erträge	-54.708,96	-3.156,24			-3.156,24	-217.407,83	-214.251,59	-214.251,59	
11	-	Personalaufwendungen	1.853.219,97	2.148.029,84			2.148.029,84	2.142.027,15	-6.002,69	-6.002,69	
12	-	Versorgungsaufwendungen	230.983,22	223.122,56			223.122,56	279.125,71	56.003,15	56.003,15	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.068,40	408.406,52		78.059,00	486.465,52	357.613,09	-50.793,43	-128.852,43	61.835,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.802,00	36.883,02			36.883,02	1.772,00	-35.111,02	-35.111,02	
15	-	Transferaufwendungen						183,16	183,16	183,16	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	575.818,21	576.185,12		28.787,00	604.972,12	431.827,12	-144.358,00	-173.145,00	12.020,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.806.891,80	3.392.627,06		106.846,00	3.499.473,06	3.212.548,23	-180.078,83	-286.924,83	73.855,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.752.182,84	3.389.470,82		106.846,00	3.496.316,82	2.995.140,40	-394.330,42	-501.176,42	73.855,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.752.182,84	3.389.470,82		106.846,00	3.496.316,82	2.995.140,40	-394.330,42	-501.176,42	73.855,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.752.182,84	3.389.470,82		106.846,00	3.496.316,82	2.995.140,40	-394.330,42	-501.176,42	73.855,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-273.551,79	-402.040,02			-402.040,02	-288.636,29	113.403,73	113.403,73	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	317.971,83	532.916,55			532.916,55	360.528,58	-172.387,97	-172.387,97	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.796.602,88	3.520.347,35		106.846,00	3.627.193,35	3.067.032,69	-453.314,66	-560.160,66	73.855,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.796.602,88	3.520.347,35		106.846,00	3.627.193,35	3.067.032,69	-453.314,66	-560.160,66	73.855,00

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul

verantwortlich: KD, Dez. IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-5.655,31								
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.035,88					-150,00	-150,00	-150,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.691,19					-150,00	-150,00	-150,00	
10	-	Personalauszahlungen	1.535.997,93	1.911.154,00			1.911.154,00	1.847.413,04	-63.740,96	-63.740,96	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	143.676,00	400.700,00		78.059,00	478.759,00	367.398,01	-33.301,99	-111.360,99	61.835,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.848.137,90	3.097.000,00		28.787,00	3.125.787,00	2.394.868,18	-702.131,82	-730.918,82	12.020,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.527.811,83	5.408.854,00		106.846,00	5.515.700,00	4.609.679,23	-799.174,77	-906.020,77	73.855,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	4.520.120,64	5.408.854,00		106.846,00	5.515.700,00	4.609.529,23	-799.324,77	-906.170,77	73.855,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	343.444,80	450.000,00		164.306,00	614.306,00	208.319,55	-241.680,45	-405.986,45	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	17.759,08					165.747,13	165.747,13	165.747,13	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	361.203,88	450.000,00		164.306,00	614.306,00	374.066,68	-75.933,32	-240.239,32	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	361.203,88	450.000,00		164.306,00	614.306,00	374.066,68	-75.933,32	-240.239,32	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul

verantwortlich: KD, Dez. IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5103020 BuG Hard-/Software (über 800 EUR)											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	343.444,80	350.000,00		80.248,00	430.248,00	154.358,48	-195.641,52	-275.889,52	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	17.759,08					128.863,96	128.863,96	128.863,96	
13	=	Summe Auszahlungen	361.203,88	350.000,00		80.248,00	430.248,00	283.222,44	-66.777,56	-147.025,56	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	361.203,88	350.000,00		80.248,00	430.248,00	283.222,44	-66.777,56	-147.025,56	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5103030 eGovernment											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		100.000,00		84.058,00	184.058,00	53.961,07	-46.038,93	-130.096,93	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen						36.883,17	36.883,17	36.883,17	
13	=	Summe Auszahlungen		100.000,00		84.058,00	184.058,00	90.844,24	-9.155,76	-93.213,76	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		100.000,00		84.058,00	184.058,00	90.844,24	-9.155,76	-93.213,76	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.11 Recht

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-24.150,40	-6.112,08			-6.112,08	-26.128,56	-20.016,48	-20.016,48	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-26.279,36					-165.002,15	-165.002,15	-165.002,15	
10	=	Ordentliche Erträge	-50.429,76	-6.112,08			-6.112,08	-191.130,71	-185.018,63	-185.018,63	
11	-	Personalaufwendungen	716.088,52	627.065,24			627.065,24	671.276,82	44.211,58	44.211,58	
12	-	Versorgungsaufwendungen	224.684,98	215.321,64			215.321,64	231.840,75	16.519,11	16.519,11	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.956,16	75.637,64			75.637,64	36.838,64	-38.799,00	-38.799,00	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		136,56			136,56		-136,56	-136,56	
15	-	Transferaufwendungen						17,50	17,50	17,50	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.202,36	142.612,28			142.612,28	123.557,66	-19.054,62	-19.054,62	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.116.932,02	1.060.773,36			1.060.773,36	1.063.531,37	2.758,01	2.758,01	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.066.502,26	1.054.661,28			1.054.661,28	872.400,66	-182.260,62	-182.260,62	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.066.502,26	1.054.661,28			1.054.661,28	872.400,66	-182.260,62	-182.260,62	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.066.502,26	1.054.661,28			1.054.661,28	872.400,66	-182.260,62	-182.260,62	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.569,42	35.047,49			35.047,49	27.122,40	-7.925,09	-7.925,09	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.093.071,68	1.089.708,77			1.089.708,77	899.523,06	-190.185,71	-190.185,71	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.093.071,68	1.089.708,77			1.089.708,77	899.523,06	-190.185,71	-190.185,71	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.11 Recht

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-28.506,12	-3.000,00			-3.000,00	-10.189,91	-7.189,91	-7.189,91	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.506,12	-3.000,00			-3.000,00	-10.189,91	-7.189,91	-7.189,91	
10	-	Personalauszahlungen	424.010,07	415.529,00			415.529,00	446.471,85	30.942,85	30.942,85	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	66.912,50	75.500,00			75.500,00	24.897,30	-50.602,70	-50.602,70	
15	-	Sonstige Auszahlungen	20.203,69	28.750,00			28.750,00	19.042,88	-9.707,12	-9.707,12	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	511.126,26	519.779,00			519.779,00	490.412,03	-29.366,97	-29.366,97	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	482.620,14	516.779,00			516.779,00	480.222,12	-36.556,88	-36.556,88	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-712.220,43	-575.764,00			-575.764,00	-624.722,00	-48.958,00	-48.958,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16,81	-1.000,00			-1.000,00	-33,61	966,39	966,39	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-550.370,38	-561.300,00			-561.300,00	-570.940,87	-9.640,87	-9.640,87	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-308.863,11	-376.927,88			-376.927,88	-379.430,55	-2.502,67	-2.502,67	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-416.589,06	-1.475,00			-1.475,00	-91.737,86	-90.262,86	-90.262,86	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.988.059,79	-1.516.466,88			-1.516.466,88	-1.666.864,89	-150.398,01	-150.398,01	
11	-	Personalaufwendungen	1.957.330,17	2.114.669,00			2.114.669,00	1.922.018,72	-192.650,28	-192.650,28	
12	-	Versorgungsaufwendungen	106.682,65	100.872,24			100.872,24	101.620,62	748,38	748,38	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.260.666,69	15.237.142,60		521.286,00	15.758.428,60	8.366.121,28	-6.871.021,32	-7.392.307,32	2.060.550,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.459.753,81	3.641.252,12			3.641.252,12	3.385.654,95	-255.597,17	-255.597,17	
15	-	Transferaufwendungen						39,77	39,77	39,77	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.895.733,08	3.701.901,80		62.460,00	3.764.361,80	3.646.645,18	-55.256,62	-117.716,62	298.596,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	16.680.166,40	24.795.837,76		583.746,00	25.379.583,76	17.422.100,52	-7.373.737,24	-7.957.483,24	2.359.146,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	14.692.106,61	23.279.370,88		583.746,00	23.863.116,88	15.755.235,63	-7.524.135,25	-8.107.881,25	2.359.146,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	14.692.106,61	23.279.370,88		583.746,00	23.863.116,88	15.755.235,63	-7.524.135,25	-8.107.881,25	2.359.146,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	14.692.106,61	23.279.370,88		583.746,00	23.863.116,88	15.755.235,63	-7.524.135,25	-8.107.881,25	2.359.146,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-11.631.695,60	-18.595.285,82			-18.595.285,82	-13.208.876,35	5.386.409,47	5.386.409,47	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	324.094,89	491.033,50			491.033,50	347.173,19	-143.860,31	-143.860,31	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.384.505,90	5.175.118,56		583.746,00	5.758.864,56	2.893.532,47	-2.281.586,09	-2.865.332,09	2.359.146,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	3.384.505,90	5.175.118,56		583.746,00	5.758.864,56	2.893.532,47	-2.281.586,09	-2.865.332,09	2.359.146,00

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-127.555,43								
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16,81	-1.000,00			-1.000,00	-33,61	966,39	966,39	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-563.229,38	-561.300,00			-561.300,00	-564.351,33	-3.051,33	-3.051,33	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-337.694,38	-375.470,00			-375.470,00	-440.526,63	-65.056,63	-65.056,63	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-38.276,50					-28.570,02	-28.570,02	-28.570,02	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.066.772,50	-937.770,00			-937.770,00	-1.033.481,59	-95.711,59	-95.711,59	
10	-	Personalauszahlungen	1.822.128,59	2.015.570,00			2.015.570,00	1.818.432,25	-197.137,75	-197.137,75	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.335.642,25	15.237.139,00		521.286,00	15.758.425,00	8.065.099,61	-7.172.039,39	-7.693.325,39	2.060.550,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.144.994,90	3.633.542,00		62.460,00	3.696.002,00	3.556.763,07	-76.778,93	-139.238,93	298.596,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.302.765,74	20.886.251,00		583.746,00	21.469.997,00	13.440.294,93	-7.445.956,07	-8.029.702,07	2.359.146,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	11.235.993,24	19.948.481,00		583.746,00	20.532.227,00	12.406.813,34	-7.541.667,66	-8.125.413,66	2.359.146,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-28.700,00								
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-28.700,00								
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden						221.221,83	221.221,83	221.221,83	
8	-	für Baumaßnahmen	2.386.509,03	14.065.000,00		2.874.810,00	16.939.810,00	3.016.174,83	-11.048.825,17	-13.923.635,17	13.826.974,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	2.386.509,03	14.065.000,00		2.874.810,00	16.939.810,00	3.237.396,66	-10.827.603,34	-13.702.413,34	13.826.974,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	2.357.809,03	14.065.000,00		2.874.810,00	16.939.810,00	3.237.396,66	-10.827.603,34	-13.702.413,34	13.826.974,00

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5230004 Gebäudeleittechnik											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	54.377,53	150.000,00		112.059,00	262.059,00	105.467,75	-44.532,25	-156.591,25	18.575,00
13	=	Summe Auszahlungen	54.377,53	150.000,00		112.059,00	262.059,00	105.467,75	-44.532,25	-156.591,25	18.575,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	54.377,53	150.000,00		112.059,00	262.059,00	105.467,75	-44.532,25	-156.591,25	18.575,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5230005 Ladesäulen E-Mobilität											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-28.700,00								
6	=	Summe Einzahlungen	-28.700,00								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen				21.233,00	21.233,00	20.769,39	20.769,39	-463,61	
13	=	Summe Auszahlungen				21.233,00	21.233,00	20.769,39	20.769,39	-463,61	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-28.700,00			21.233,00	21.233,00	20.769,39	20.769,39	-463,61	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5230007 Mobilitätskonzept Fahrrad											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		25.000,00			25.000,00		-25.000,00	-25.000,00	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5230007 Mobilitätskonzept Fahrrad											
13	=	Summe Auszahlungen		25.000,00			25.000,00		-25.000,00	-25.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		25.000,00			25.000,00		-25.000,00	-25.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5230008 KRITIS Kritische Gebäudeinfrastruktur											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5230020 Zentralisierung von Verwaltungseinheiten											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	73.956,41	5.000.000,00		46.232,00	5.046.232,00	36.109,41	-4.963.890,59		2.121.563,00
13	=	Summe Auszahlungen	73.956,41	5.000.000,00		46.232,00	5.046.232,00	36.109,41	-4.963.890,59		2.121.563,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	73.956,41	5.000.000,00		46.232,00	5.046.232,00	36.109,41	-4.963.890,59		2.121.563,00

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5230025 Erneuerung Flachdach OAG-Gebäude											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		250.000,00			250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		250.000,00			250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		250.000,00			250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5230090 Kernsanierung/Neubau SVA											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.258.175,09	5.000.000,00		2.695.286,00	7.695.286,00	2.853.828,28	-2.146.171,72		
13	=	Summe Auszahlungen	2.258.175,09	5.000.000,00		2.695.286,00	7.695.286,00	2.853.828,28	-2.146.171,72		
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	2.258.175,09	5.000.000,00		2.695.286,00	7.695.286,00	2.853.828,28	-2.146.171,72		

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5230115 AGewiS III Neubau											
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden						221.221,83	221.221,83	221.221,83	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		2.740.000,00			2.740.000,00		-2.740.000,00		
13	=	Summe Auszahlungen		2.740.000,00			2.740.000,00	221.221,83	-2.518.778,17		

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5230115 AGewiS III Neubau											
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		2.740.000,00			2.740.000,00	221.221,83	-2.518.778,17		

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5239000 Maßnahmen Starkregenereignisse											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		400.000,00			400.000,00		-400.000,00	-400.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		400.000,00			400.000,00		-400.000,00	-400.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		400.000,00			400.000,00		-400.000,00	-400.000,00	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.14 Kommunalaufsicht

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						-300,00	-300,00	-300,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.631,57	-1.668,84			-1.668,84	-8.111,63	-6.442,79	-6.442,79	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-14.312,28					-87.382,60	-87.382,60	-87.382,60	
10	=	Ordentliche Erträge	-24.943,85	-1.668,84			-1.668,84	-95.794,23	-94.125,39	-94.125,39	
11	-	Personalaufwendungen	375.979,06	320.372,64			320.372,64	340.201,18	19.828,54	19.828,54	
12	-	Versorgungsaufwendungen	122.554,58	115.465,44			115.465,44	122.830,58	7.365,14	7.365,14	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		69,12			69,12		-69,12	-69,12	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	498.533,64	435.907,20			435.907,20	463.031,76	27.124,56	27.124,56	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	473.589,79	434.238,36			434.238,36	367.237,53	-67.000,83	-67.000,83	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	473.589,79	434.238,36			434.238,36	367.237,53	-67.000,83	-67.000,83	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	473.589,79	434.238,36			434.238,36	367.237,53	-67.000,83	-67.000,83	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.495,15	6.768,93			6.768,93	7.210,30	441,37	441,37	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	482.084,94	441.007,29			441.007,29	374.447,83	-66.559,46	-66.559,46	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	482.084,94	441.007,29			441.007,29	374.447,83	-66.559,46	-66.559,46	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.14 Kommunalaufsicht

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						-300,00	-300,00	-300,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						-300,00	-300,00	-300,00	
10	-	Personalauszahlungen	216.530,11	206.937,00			206.937,00	218.854,44	11.917,44	11.917,44	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	216.530,11	206.937,00			206.937,00	218.854,44	11.917,44	11.917,44	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	216.530,11	206.937,00			206.937,00	218.554,44	11.617,44	11.617,44	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.15 Kreispolizeibehörde

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-135.041,99	-107.000,00			-107.000,00	-139.550,12	-32.550,12	-32.550,12	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-28.053,14	-4.045,32			-4.045,32	-21.851,31	-17.805,99	-17.805,99	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-37.765,28					-235.393,17	-235.393,17	-235.393,17	
10	=	Ordentliche Erträge	-200.860,41	-111.045,32			-111.045,32	-396.794,60	-285.749,28	-285.749,28	
11	-	Personalaufwendungen	1.305.618,99	1.165.421,04			1.165.421,04	1.270.415,41	104.994,37	104.994,37	
12	-	Versorgungsaufwendungen	323.380,23	279.896,64			279.896,64	330.883,71	50.987,07	50.987,07	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	442,19	2.402,04			2.402,04	471,24	-1.930,80	-1.930,80	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		268,36			268,36		-268,36	-268,36	
15	-	Transferaufwendungen						8,79	8,79	8,79	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.474,83	78.169,76			78.169,76	56.161,11	-22.008,65	-22.008,65	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.695.916,24	1.526.157,84			1.526.157,84	1.657.940,26	131.782,42	131.782,42	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.495.055,83	1.415.112,52			1.415.112,52	1.261.145,66	-153.966,86	-153.966,86	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.495.055,83	1.415.112,52			1.415.112,52	1.261.145,66	-153.966,86	-153.966,86	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.495.055,83	1.415.112,52			1.415.112,52	1.261.145,66	-153.966,86	-153.966,86	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	94.389,02	94.045,79			94.045,79	93.439,85	-605,94	-605,94	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.589.444,85	1.509.158,31			1.509.158,31	1.354.585,51	-154.572,80	-154.572,80	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.589.444,85	1.509.158,31			1.509.158,31	1.354.585,51	-154.572,80	-154.572,80	

Jahresrechnung 2023

1.01 Innere Verwaltung

1.01.15 Kreispolizeibehörde

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-131.312,04	-107.000,00			-107.000,00	-139.915,90	-32.915,90	-32.915,90	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-131.312,04	-107.000,00			-107.000,00	-139.915,90	-32.915,90	-32.915,90	
10	-	Personalauszahlungen	901.224,77	890.445,00			890.445,00	932.332,12	41.887,12	41.887,12	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	521,13	2.400,00			2.400,00		-2.400,00	-2.400,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	39.598,50	49.751,00			49.751,00	32.461,96	-17.289,04	-17.289,04	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	941.344,40	942.596,00			942.596,00	964.794,08	22.198,08	22.198,08	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	810.032,36	835.596,00			835.596,00	824.878,18	-10.717,82	-10.717,82	

Jahresrechnung 2023 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dez. I, Dez. III

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-202.877,00	-129.914,00			-129.914,00	-202.520,16	-72.606,16	-72.606,16	
3	+	Sonstige Transfererträge						-162,75	-162,75	-162,75	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-50.837.445,89	-50.748.592,00			-50.748.592,00	-50.155.448,88	593.143,12	593.143,12	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-76.074,38	-2.750,00			-2.750,00	-81.983,98	-79.233,98	-79.233,98	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.628.092,07	-784.495,28			-784.495,28	-1.096.650,64	-312.155,36	-312.155,36	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-4.887.055,96	-3.392.880,00			-3.392.880,00	-5.683.541,69	-2.290.661,69	-2.290.661,69	
10	=	Ordentliche Erträge	-57.631.545,30	-55.058.631,28			-55.058.631,28	-57.220.308,10	-2.161.676,82	-2.161.676,82	
11	-	Personalaufwendungen	34.281.219,42	40.456.186,04			40.456.186,04	36.237.846,11	-4.218.339,93	-4.218.339,93	
12	-	Versorgungsaufwendungen	2.741.358,08	2.763.649,80			2.763.649,80	2.772.248,31	8.598,51	8.598,51	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.726.888,95	9.007.596,76		47.135,00	9.054.731,76	7.081.224,38	-1.926.372,38	-1.973.507,38	53.215,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.629.821,01	2.602.317,08			2.602.317,08	2.703.899,51	101.582,43	101.582,43	
15	-	Transferaufwendungen	529.419,73	593.000,00		189.028,00	782.028,00	628.142,08	35.142,08	-153.885,92	29.505,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.132.550,35	10.987.917,16		60.398,00	11.048.315,16	14.936.543,09	3.948.625,93	3.888.227,93	38.025,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	62.041.257,54	66.410.666,84		296.561,00	66.707.227,84	64.359.903,48	-2.050.763,36	-2.347.324,36	120.745,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	4.409.712,24	11.352.035,56		296.561,00	11.648.596,56	7.139.595,38	-4.212.440,18	-4.509.001,18	120.745,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	4.409.712,24	11.352.035,56		296.561,00	11.648.596,56	7.139.595,38	-4.212.440,18	-4.509.001,18	120.745,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	4.409.712,24	11.352.035,56		296.561,00	11.648.596,56	7.139.595,38	-4.212.440,18	-4.509.001,18	120.745,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-53.451,48	-93.207,99			-93.207,99	-60.986,01	32.221,98	32.221,98	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.678.681,22	2.545.798,74			2.545.798,74	1.769.941,78	-775.856,96	-775.856,96	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	6.034.941,98	13.804.626,31		296.561,00	14.101.187,31	8.848.551,15	-4.956.075,16	-5.252.636,16	120.745,00

Jahresrechnung 2023 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: Dez. I, Dez. III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	6.034.941,98	13.804.626,31		296.561,00	14.101.187,31	8.848.551,15	-4.956.075,16	-5.252.636,16	120.745,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: Dez. I, Dez. III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-202.000,00	-30.000,00			-30.000,00	-679.508,15	-649.508,15	-649.508,15	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen						-162,75	-162,75	-162,75	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-48.126.717,82	-50.748.592,00			-50.748.592,00	-51.245.367,93	-496.775,93	-496.775,93	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-73.194,38	-2.750,00			-2.750,00	-82.450,24	-79.700,24	-79.700,24	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.556.132,13	-694.552,00			-694.552,00	-803.785,08	-109.233,08	-109.233,08	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.794.272,69	-3.392.880,00			-3.392.880,00	-3.882.936,73	-490.056,73	-490.056,73	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-53.752.317,02	-54.868.774,00			-54.868.774,00	-56.694.210,88	-1.825.436,88	-1.825.436,88	
10	-	Personalauszahlungen	30.853.874,20	37.741.122,00			37.741.122,00	33.433.262,20	-4.307.859,80	-4.307.859,80	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.368.739,53	8.519.180,00		47.135,00	8.566.315,00	6.644.754,42	-1.874.425,58	-1.921.560,58	53.215,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	52,23								
14	-	Transferauszahlungen	518.745,73	593.000,00		189.028,00	782.028,00	642.412,02	49.412,02	-139.615,98	29.505,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.938.809,27	8.644.355,00		60.398,00	8.704.753,00	6.917.418,82	-1.726.936,18	-1.787.334,18	38.025,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.680.220,96	55.497.657,00		296.561,00	55.794.218,00	47.637.847,46	-7.859.809,54	-8.156.370,54	120.745,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-10.072.096,06	628.883,00		296.561,00	925.444,00	-9.056.363,42	-9.685.246,42	-9.981.807,42	120.745,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-16.037,69	-41.500,00			-41.500,00	-17.155,47	24.344,53	24.344,53	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-40.320,00	-10.000,00			-10.000,00	-15.595,00	-5.595,00	-5.595,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-56.357,69	-51.500,00			-51.500,00	-32.750,47	18.749,53	18.749,53	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	780.228,34	700.000,00			700.000,00		-700.000,00	-700.000,00	

Jahresrechnung 2023 **1.02 Sicherheit und Ordnung**

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dez. I, Dez. III

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
8	-	für Baumaßnahmen	-14.940,00	5.825.000,00		2.609.827,00	8.434.827,00	752.988,16	-5.072.011,84	-7.681.838,84	7.526.196,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.151.613,82	7.129.200,00		8.068.432,00	15.197.632,00	2.744.537,85	-4.384.662,15	-12.453.094,15	5.936.905,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	53.773,22	80.000,00		246.374,00	326.374,00	265.413,06	185.413,06	-60.960,94	309.524,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	4.970.675,38	13.734.200,00		10.924.633,00	24.658.833,00	3.762.939,07	-9.971.260,93	-20.895.893,93	13.772.625,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	4.914.317,69	13.682.700,00		10.924.633,00	24.607.333,00	3.730.188,60	-9.952.511,40	-20.877.144,40	13.772.625,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.01 Ordnungsbedürftige Tätigkeiten

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-115.699,15	-88.500,00			-88.500,00	-111.909,15	-23.409,15	-23.409,15	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-19.024,20	-1.876,56			-1.876,56	-13.743,66	-11.867,10	-11.867,10	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-496.274,76					-215.880,28	-215.880,28	-215.880,28	
10	=	Ordentliche Erträge	-630.998,11	-90.376,56			-90.376,56	-341.533,09	-251.156,53	-251.156,53	
11	-	Personalaufwendungen	639.056,20	415.456,96			415.456,96	1.313.713,88	898.256,92	898.256,92	
12	-	Versorgungsaufwendungen	218.008,89	129.839,40			129.839,40	206.205,22	76.365,82	76.365,82	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.748,08	26.384,48			26.384,48	110.456,93	84.072,45	84.072,45	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.483,47	3.334,02			3.334,02	5.721,00	2.386,98	2.386,98	
15	-	Transferaufwendungen	455.000,00	455.000,00			455.000,00	455.023,39	23,39	23,39	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	227.216,99	191.946,20			191.946,20	672.201,46	480.255,26	480.255,26	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.606.513,63	1.221.961,06			1.221.961,06	2.763.321,88	1.541.360,82	1.541.360,82	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	975.515,52	1.131.584,50			1.131.584,50	2.421.788,79	1.290.204,29	1.290.204,29	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	975.515,52	1.131.584,50			1.131.584,50	2.421.788,79	1.290.204,29	1.290.204,29	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	975.515,52	1.131.584,50			1.131.584,50	2.421.788,79	1.290.204,29	1.290.204,29	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-92.855,06	-222.946,18			-222.946,18	-110.539,63	112.406,55	112.406,55	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	211.909,84	289.478,58			289.478,58	234.812,57	-54.666,01	-54.666,01	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.094.570,30	1.198.116,90			1.198.116,90	2.546.061,73	1.347.944,83	1.347.944,83	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.094.570,30	1.198.116,90			1.198.116,90	2.546.061,73	1.347.944,83	1.347.944,83	

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.01 Ordnungsbedürftige Tätigkeiten

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-106.198,82	-88.500,00			-88.500,00	-110.923,92	-22.423,92	-22.423,92	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-94,00					-129,00	-129,00	-129,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-37.259,06					-35.268,43	-35.268,43	-35.268,43	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-143.551,88	-88.500,00			-88.500,00	-146.321,35	-57.821,35	-57.821,35	
10	-	Personalauszahlungen	360.272,97	287.900,00			1.159.710,00	1.106.785,98	818.885,98	-52.924,02	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.054,83	14.350,00			89.850,00	81.967,67	67.617,67	-7.882,33	
14	-	Transferauszahlungen	455.000,00	455.000,00			455.000,00	455.000,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	199.840,46	214.480,00			227.680,00	179.185,39	-35.294,61	-48.494,61	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.039.168,26	971.730,00			1.932.240,00	1.822.939,04	851.209,04	-109.300,96	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	895.616,38	883.230,00			1.843.740,00	1.676.617,69	793.387,69	-167.122,31	

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.02 Verbraucherschutz

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-249.844,56	-318.000,00			-318.000,00	-303.252,67	14.747,33	14.747,33	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.093,48	-2.970,08			-2.970,08	-10.781,94	-7.811,86	-7.811,86	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-22.489,45	-7.000,00			-7.000,00	-121.109,61	-114.109,61	-114.109,61	
10	=	Ordentliche Erträge	-286.427,49	-327.970,08			-327.970,08	-435.144,22	-107.174,14	-107.174,14	
11	-	Personalaufwendungen	1.246.643,76	1.223.701,92			1.223.701,92	1.260.885,29	37.183,37	37.183,37	
12	-	Versorgungsaufwendungen	161.320,27	150.142,56			150.142,56	163.159,60	13.017,04	13.017,04	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	625.338,84	664.472,20			664.472,20	638.933,57	-25.538,63	-25.538,63	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.214,00	6.568,12			6.568,12	6.160,00	-408,12	-408,12	
15	-	Transferaufwendungen						29,19	29,19	29,19	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.581,98	81.849,64			81.849,64	52.135,83	-29.713,81	-29.713,81	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.090.098,85	2.126.734,44			2.126.734,44	2.121.303,48	-5.430,96	-5.430,96	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.803.671,36	1.798.764,36			1.798.764,36	1.686.159,26	-112.605,10	-112.605,10	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.803.671,36	1.798.764,36			1.798.764,36	1.686.159,26	-112.605,10	-112.605,10	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.803.671,36	1.798.764,36			1.798.764,36	1.686.159,26	-112.605,10	-112.605,10	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-45.417,46	-79.941,11			-79.941,11	-52.164,59	27.776,52	27.776,52	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	170.580,22	198.599,50			198.599,50	182.357,47	-16.242,03	-16.242,03	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.928.834,12	1.917.422,75			1.917.422,75	1.816.352,14	-101.070,61	-101.070,61	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.928.834,12	1.917.422,75			1.917.422,75	1.816.352,14	-101.070,61	-101.070,61	

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.02 Verbraucherschutz

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-254.564,90	-318.000,00			-318.000,00	-260.109,82	57.890,18	57.890,18	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-800,00			-800,00	-106,00	694,00	694,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.650,00	-7.000,00			-7.000,00	-4.965,00	2.035,00	2.035,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-258.214,90	-325.800,00			-325.800,00	-265.180,82	60.619,18	60.619,18	
10	-	Personalauszahlungen	1.045.208,82	1.076.199,00			1.076.199,00	1.089.091,32	12.892,32	12.892,32	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	628.776,31	666.500,00			666.500,00	637.516,35	-28.983,65	-28.983,65	
15	-	Sonstige Auszahlungen	16.219,61	42.220,00			42.220,00	16.068,01	-26.151,99	-26.151,99	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.690.204,74	1.784.919,00			1.784.919,00	1.742.675,68	-42.243,32	-42.243,32	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.431.989,84	1.459.119,00			1.459.119,00	1.477.494,86	18.375,86	18.375,86	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.800,00			2.800,00		-2.800,00	-2.800,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		2.800,00			2.800,00		-2.800,00	-2.800,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)		2.800,00			2.800,00		-2.800,00	-2.800,00	

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.03 Tiergesundheit

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-32.224,72	-29.000,00			-29.000,00	-32.330,60	-3.330,60	-3.330,60	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.598,21	-8.900,48			-8.900,48	-67.921,99	-59.021,51	-59.021,51	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-15.082,37	-500,00			-500,00	-67.069,79	-66.569,79	-66.569,79	
10	=	Ordentliche Erträge	-58.905,30	-38.400,48			-38.400,48	-167.322,38	-128.921,90	-128.921,90	
11	-	Personalaufwendungen	971.455,87	866.350,56			866.350,56	1.053.047,94	186.697,38	186.697,38	
12	-	Versorgungsaufwendungen	70.064,81	62.302,80			62.302,80	94.200,28	31.897,48	31.897,48	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	208.561,45	243.618,44			243.618,44	242.423,24	-1.195,20	-1.195,20	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	14.845,00	17.089,66			17.089,66	9.923,00	-7.166,66	-7.166,66	
15	-	Transferaufwendungen	25.181,73	43.000,00			43.000,00	25.679,00	-17.321,00	-17.321,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.859,58	61.288,12			61.288,12	88.570,13	27.282,01	27.282,01	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.334.968,44	1.293.649,58			1.293.649,58	1.513.843,59	220.194,01	220.194,01	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.276.063,14	1.255.249,10			1.255.249,10	1.346.521,21	91.272,11	91.272,11	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.276.063,14	1.255.249,10			1.255.249,10	1.346.521,21	91.272,11	91.272,11	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.276.063,14	1.255.249,10			1.255.249,10	1.346.521,21	91.272,11	91.272,11	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	93.001,31	98.127,38			98.127,38	102.264,77	4.137,39	4.137,39	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.369.064,45	1.353.376,48			1.353.376,48	1.448.785,98	95.409,50	95.409,50	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.369.064,45	1.353.376,48			1.353.376,48	1.448.785,98	95.409,50	95.409,50	

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.03 Tiergesundheit

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-32.696,01	-29.000,00			-29.000,00	-31.050,69	-2.050,69	-2.050,69	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-15.351,12	-8.000,00			-8.000,00	-7.491,33	508,67	508,67	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-200,00	-500,00			-500,00	-6.755,00	-6.255,00	-6.255,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-48.247,13	-37.500,00			-37.500,00	-45.297,02	-7.797,02	-7.797,02	
10	-	Personalauszahlungen	883.123,67	805.143,00			805.143,00	960.567,30	155.424,30	155.424,30	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	194.155,48	241.540,00			241.540,00	248.055,45	6.515,45	6.515,45	
14	-	Transferauszahlungen	28.745,73	43.000,00			43.000,00	28.206,10	-14.793,90	-14.793,90	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.848,88	15.030,00			15.030,00	2.437,91	-12.592,09	-12.592,09	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.108.873,76	1.104.713,00			1.104.713,00	1.239.266,76	134.553,76	134.553,76	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.060.626,63	1.067.213,00			1.067.213,00	1.193.969,74	126.756,74	126.756,74	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-4.000,00								
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-4.000,00								
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				125.000,00	125.000,00			-125.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)				125.000,00	125.000,00			-125.000,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	-4.000,00			125.000,00	125.000,00			-125.000,00	

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.03 Tiergesundheit

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5390003 Erwerb Wild-Annahme-Container											
2	+	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-4.000,00								
6	=	Summe Einzahlungen	-4.000,00								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen				125.000,00	125.000,00			-125.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen				125.000,00	125.000,00			-125.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-4.000,00			125.000,00	125.000,00			-125.000,00	

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.04 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.034.880,95	-810.000,00			-810.000,00	-1.003.229,56	-193.229,56	-193.229,56	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-101.911,99	-74.169,80			-74.169,80	-91.764,22	-17.594,42	-17.594,42	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.672.359,45	-3.180.500,00			-3.180.500,00	-3.610.490,85	-429.990,85	-429.990,85	
10	=	Ordentliche Erträge	-4.809.152,39	-4.064.669,80			-4.064.669,80	-4.705.484,63	-640.814,83	-640.814,83	
11	-	Personalaufwendungen	1.591.518,83	1.681.288,52			1.681.288,52	775.716,65	-905.571,87	-905.571,87	
12	-	Versorgungsaufwendungen	181.548,55	219.311,00			219.311,00	160.492,44	-58.818,56	-58.818,56	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.455,87	195.462,36		8.200,00	203.662,36	61.681,87	-133.780,49	-141.980,49	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.008,05	12.719,52			12.719,52	5.223,50	-7.496,02	-7.496,02	
15	-	Transferaufwendungen						87,65	87,65	87,65	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	263.122,10	441.556,52			441.556,52	240.145,99	-201.410,53	-201.410,53	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.188.653,40	2.550.337,92		8.200,00	2.558.537,92	1.243.348,10	-1.306.989,82	-1.315.189,82	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.620.498,99	-1.514.331,88		8.200,00	-1.506.131,88	-3.462.136,53	-1.947.804,65	-1.956.004,65	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.620.498,99	-1.514.331,88		8.200,00	-1.506.131,88	-3.462.136,53	-1.947.804,65	-1.956.004,65	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-2.620.498,99	-1.514.331,88		8.200,00	-1.506.131,88	-3.462.136,53	-1.947.804,65	-1.956.004,65	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-195.813,79	-361.064,59			-361.064,59	-191.590,99	169.473,60	169.473,60	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	267.504,67	559.329,74			559.329,74	265.229,15	-294.100,59	-294.100,59	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-2.548.808,11	-1.316.066,73		8.200,00	-1.307.866,73	-3.388.498,37	-2.072.431,64	-2.080.631,64	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-2.548.808,11	-1.316.066,73		8.200,00	-1.307.866,73	-3.388.498,37	-2.072.431,64	-2.080.631,64	

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.04 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.005.159,28	-810.000,00			-810.000,00	-991.338,79	-181.338,79	-181.338,79	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-77.404,93	-71.000,00			-71.000,00	-76.186,90	-5.186,90	-5.186,90	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.518.807,90	-3.180.500,00			-3.180.500,00	-3.460.987,62	-280.487,62	-280.487,62	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.601.372,11	-4.061.500,00			-4.061.500,00	-4.528.513,31	-467.013,31	-467.013,31	
10	-	Personalauszahlungen	1.352.849,92	1.465.833,00			594.023,00	614.442,58	-851.390,42	20.419,58	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	133.566,21	135.460,00		8.200,00	68.160,00	29.071,17	-106.388,83	-39.088,83	
15	-	Sonstige Auszahlungen	78.515,73	97.510,00			84.310,00	50.926,01	-46.583,99	-33.383,99	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.564.931,86	1.698.803,00		8.200,00	746.493,00	694.439,76	-1.004.363,24	-52.053,24	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-3.036.440,25	-2.362.697,00		8.200,00	-3.315.007,00	-3.834.073,55	-1.471.376,55	-519.066,55	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-500,00								
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-500,00								
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	264.905,13	159.000,00		158.970,00	317.970,00	125.717,55	-33.282,45	-192.252,45	216.386,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen						9.634,24	9.634,24	9.634,24	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	264.905,13	159.000,00		158.970,00	317.970,00	135.351,79	-23.648,21	-182.618,21	216.386,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	264.405,13	159.000,00		158.970,00	317.970,00	135.351,79	-23.648,21	-182.618,21	216.386,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.04 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5300010 Digitaltechnik											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	247.583,40	115.000,00		9.490,00	124.490,00	123.992,05	8.992,05	-497,95	12.000,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen						9.634,24	9.634,24	9.634,24	
13	=	Summe Auszahlungen	247.583,40	115.000,00		9.490,00	124.490,00	133.626,29	18.626,29	9.136,29	12.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	247.583,40	115.000,00		9.490,00	124.490,00	133.626,29	18.626,29	9.136,29	12.000,00

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5300020 Erwerb KFZ Geschwindigkeitsüberwachung											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	17.301,50	40.000,00			40.000,00		-40.000,00	-40.000,00	54.906,00
13	=	Summe Auszahlungen	17.301,50	40.000,00			40.000,00		-40.000,00	-40.000,00	54.906,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	17.301,50	40.000,00			40.000,00		-40.000,00	-40.000,00	54.906,00

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5360020 Verkehrsinformationsbus											
2	+	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-500,00								
6	=	Summe Einzahlungen	-500,00								

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.04 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5360020 Verkehrsinformationsbus											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	20,23			149.480,00	149.480,00			-149.480,00	149.480,00
13	=	Summe Auszahlungen	20,23			149.480,00	149.480,00			-149.480,00	149.480,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-479,77			149.480,00	149.480,00			-149.480,00	149.480,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.05 Fahr- und Beförderungserlaubnisse

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-941.767,60	-800.000,00			-800.000,00	-891.310,42	-91.310,42	-91.310,42	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.980,96	-10.943,32			-10.943,32	-11.002,71	-59,39	-59,39	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-7.159,09					-49.609,30	-49.609,30	-49.609,30	
10	=	Ordentliche Erträge	-957.907,65	-810.943,32			-810.943,32	-951.922,43	-140.979,11	-140.979,11	
11	-	Personalaufwendungen	746.299,28	776.955,32			776.955,32	813.750,09	36.794,77	36.794,77	
12	-	Versorgungsaufwendungen	61.302,58	65.264,52			65.264,52	69.734,00	4.469,48	4.469,48	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.522,75	116.500,52			116.500,52	33.447,03	-83.053,49	-83.053,49	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		193,84			193,84		-193,84	-193,84	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	370.498,25	422.320,16			422.320,16	400.849,53	-21.470,63	-21.470,63	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.203.622,86	1.381.234,36			1.381.234,36	1.317.780,65	-63.453,71	-63.453,71	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	245.715,21	570.291,04			570.291,04	365.858,22	-204.432,82	-204.432,82	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	245.715,21	570.291,04			570.291,04	365.858,22	-204.432,82	-204.432,82	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	245.715,21	570.291,04			570.291,04	365.858,22	-204.432,82	-204.432,82	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	88.409,77	138.354,34			138.354,34	91.737,28	-46.617,06	-46.617,06	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	334.124,98	708.645,38			708.645,38	457.595,50	-251.049,88	-251.049,88	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	334.124,98	708.645,38			708.645,38	457.595,50	-251.049,88	-251.049,88	

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.05 Fahr- und Beförderungserlaubnisse

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-930.611,25	-800.000,00			-800.000,00	-881.642,67	-81.642,67	-81.642,67	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.430,15	-10.000,00			-10.000,00	-6.285,29	3.714,71	3.714,71	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-91,70								
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-934.133,10	-810.000,00			-810.000,00	-887.927,96	-77.927,96	-77.927,96	
10	-	Personalauszahlungen	668.385,91	712.838,00			712.838,00	744.500,92	31.662,92	31.662,92	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.898,23	85.500,00			85.500,00	4.429,36	-81.070,64	-81.070,64	
15	-	Sonstige Auszahlungen	168.183,75	160.000,00			160.000,00	176.417,12	16.417,12	16.417,12	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	839.467,89	958.338,00			958.338,00	925.347,40	-32.990,60	-32.990,60	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-94.665,21	148.338,00			148.338,00	37.419,44	-110.918,56	-110.918,56	

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.06 Kfz-Angelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.539.377,83	-2.534.000,00			-2.534.000,00	-2.903.278,91	-369.278,91	-369.278,91	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-75.067,00	-750,00			-750,00	-81.244,12	-80.494,12	-80.494,12	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.153,62	-1.842,12			-1.842,12	-6.473,49	-4.631,37	-4.631,37	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-15.254,41					-71.004,36	-71.004,36	-71.004,36	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.640.852,86	-2.536.592,12			-2.536.592,12	-3.062.000,88	-525.408,76	-525.408,76	
11	-	Personalaufwendungen	1.581.499,70	1.636.405,20			1.636.405,20	1.631.280,10	-5.125,10	-5.125,10	
12	-	Versorgungsaufwendungen	128.572,59	127.455,80			127.455,80	98.024,82	-29.430,98	-29.430,98	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.603,82	83.177,68			83.177,68	81.073,41	-2.104,27	-2.104,27	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	10.799,00	8.812,64			8.812,64	7.785,00	-1.027,64	-1.027,64	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	657.944,50	1.080.707,52			1.080.707,52	736.981,71	-343.725,81	-343.725,81	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.453.419,61	2.936.558,84			2.936.558,84	2.555.145,04	-381.413,80	-381.413,80	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-187.433,25	399.966,72			399.966,72	-506.855,84	-906.822,56	-906.822,56	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-187.433,25	399.966,72			399.966,72	-506.855,84	-906.822,56	-906.822,56	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-187.433,25	399.966,72			399.966,72	-506.855,84	-906.822,56	-906.822,56	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	179.878,66	281.427,59			281.427,59	191.160,95	-90.266,64	-90.266,64	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-7.554,59	681.394,31			681.394,31	-315.694,89	-997.089,20	-997.089,20	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-7.554,59	681.394,31			681.394,31	-315.694,89	-997.089,20	-997.089,20	

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.06 Kfz-Angelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.515.152,60	-2.534.000,00			-2.534.000,00	-2.869.449,25	-335.449,25	-335.449,25	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-72.187,00	-750,00			-750,00	-81.754,92	-81.004,92	-81.004,92	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-14.038,30					-16.043,65	-16.043,65	-16.043,65	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.601.377,90	-2.534.750,00			-2.534.750,00	-2.967.247,82	-432.497,82	-432.497,82	
10	-	Personalauszahlungen	1.416.647,68	1.511.190,00			1.511.190,00	1.518.219,28	7.029,28	7.029,28	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.003,76	18.300,00			18.300,00	23.267,65	4.967,65	4.967,65	
15	-	Sonstige Auszahlungen	171.963,03	222.000,00			222.000,00	126.830,31	-95.169,69	-95.169,69	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.615.614,47	1.751.490,00			1.751.490,00	1.668.317,24	-83.172,76	-83.172,76	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-985.763,43	-783.260,00			-783.260,00	-1.298.930,58	-515.670,58	-515.670,58	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		120.000,00			120.000,00		-120.000,00	-120.000,00	120.000,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		120.000,00			120.000,00		-120.000,00	-120.000,00	120.000,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)		120.000,00			120.000,00		-120.000,00	-120.000,00	120.000,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.06 Kfz-Angelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5360010 Kassensysteme SVA											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		120.000,00			120.000,00		-120.000,00	-120.000,00	120.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		120.000,00			120.000,00		-120.000,00	-120.000,00	120.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		120.000,00			120.000,00		-120.000,00	-120.000,00	120.000,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.07 Personenbez. Aufenthalts-/Statusfragen

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-52.286,00	-2.285,00			-2.285,00	-52.285,00	-50.000,00	-50.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-503.876,86	-367.000,00			-367.000,00	-580.459,90	-213.459,90	-213.459,90	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-97.579,18	-105.940,36			-105.940,36	-158.371,84	-52.431,48	-52.431,48	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-51.416,09					-311.661,82	-311.661,82	-311.661,82	
10	=	Ordentliche Erträge	-705.158,13	-475.225,36			-475.225,36	-1.102.778,56	-627.553,20	-627.553,20	
11	-	Personalaufwendungen	2.184.565,75	2.128.753,88			2.128.753,88	2.341.907,47	213.153,59	213.153,59	
12	-	Versorgungsaufwendungen	436.076,97	411.010,56			411.010,56	437.503,58	26.493,02	26.493,02	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	560.293,24	320.885,68			320.885,68	83.683,74	-237.201,94	-237.201,94	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.595,00	5.098,66			5.098,66	4.596,00	-502,66	-502,66	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	708.208,90	804.522,60			804.522,60	571.810,56	-232.712,04	-232.712,04	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.893.739,86	3.670.271,38			3.670.271,38	3.439.501,35	-230.770,03	-230.770,03	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.188.581,73	3.195.046,02			3.195.046,02	2.336.722,79	-858.323,23	-858.323,23	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	3.188.581,73	3.195.046,02			3.195.046,02	2.336.722,79	-858.323,23	-858.323,23	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	3.188.581,73	3.195.046,02			3.195.046,02	2.336.722,79	-858.323,23	-858.323,23	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	279.224,61	369.501,86			369.501,86	332.239,07	-37.262,79	-37.262,79	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.467.806,34	3.564.547,88			3.564.547,88	2.668.961,86	-895.586,02	-895.586,02	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	3.467.806,34	3.564.547,88			3.564.547,88	2.668.961,86	-895.586,02	-895.586,02	

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.07 Personenbez. Aufenthalts-/Statusfragen

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-150.000,00					-626.508,15	-626.508,15	-626.508,15	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-505.868,51	-367.000,00			-367.000,00	-572.049,60	-205.049,60	-205.049,60	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-34.464,09	-50.000,00			-50.000,00	-28.715,99	21.284,01	21.284,01	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-55,00					-80,00	-80,00	-80,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-690.387,60	-417.000,00			-417.000,00	-1.227.353,74	-810.353,74	-810.353,74	
10	-	Personalauszahlungen	1.616.835,80	1.724.969,00			1.724.969,00	1.908.946,57	183.977,57	183.977,57	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.520,06	500,00			500,00		-500,00	-500,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	281.943,75	256.000,00			256.000,00	280.027,00	24.027,00	24.027,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.901.299,61	1.981.469,00			1.981.469,00	2.188.973,57	207.504,57	207.504,57	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.210.912,01	1.564.469,00			1.564.469,00	961.619,83	-602.849,17	-602.849,17	

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.08 Statistik

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-508.997,27	-996,36			-996,36	-270.180,80	-269.184,44	-269.184,44	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-8.418,19					-10.608,70	-10.608,70	-10.608,70	
10	=	Ordentliche Erträge	-517.415,46	-996,36			-996,36	-280.789,50	-279.793,14	-279.793,14	
11	-	Personalaufwendungen	523.021,72	504.660,80			504.660,80	59.725,56	-444.935,24	-444.935,24	
12	-	Versorgungsaufwendungen	72.084,11	68.938,92			68.938,92	14.912,26	-54.026,66	-54.026,66	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		123,52			123,52		-123,52	-123,52	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	246.549,09	585,48			585,48	52,02	-533,46	-533,46	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	841.654,92	574.308,72			574.308,72	74.689,84	-499.618,88	-499.618,88	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	324.239,46	573.312,36			573.312,36	-206.099,66	-779.412,02	-779.412,02	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	324.239,46	573.312,36			573.312,36	-206.099,66	-779.412,02	-779.412,02	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	324.239,46	573.312,36			573.312,36	-206.099,66	-779.412,02	-779.412,02	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	82.362,98	82.851,75			82.851,75	14.738,51	-68.113,24	-68.113,24	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	406.602,44	656.164,11			656.164,11	-191.361,15	-847.525,26	-847.525,26	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	406.602,44	656.164,11			656.164,11	-191.361,15	-847.525,26	-847.525,26	

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.08 Statistik

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-502.744,00					-269.196,00	-269.196,00	-269.196,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-502.744,00					-269.196,00	-269.196,00	-269.196,00	
10	-	Personalauszahlungen	429.083,92	436.934,00			436.934,00	42.996,58	-393.937,42	-393.937,42	
15	-	Sonstige Auszahlungen	238.180,87					6.892,80	6.892,80	6.892,80	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	667.264,79	436.934,00			436.934,00	49.889,38	-387.044,62	-387.044,62	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	164.520,79	436.934,00			436.934,00	-219.306,62	-656.240,62	-656.240,62	

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.09 Wahlen

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-59.936,23	-258,76			-258,76	-502,47	-243,71	-243,71	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.934,80					-5.412,85	-5.412,85	-5.412,85	
10	=	Ordentliche Erträge	-61.871,03	-258,76			-258,76	-5.915,32	-5.656,56	-5.656,56	
11	-	Personalaufwendungen	57.650,90	55.726,00			55.726,00	27.935,69	-27.790,31	-27.790,31	
12	-	Versorgungsaufwendungen	16.567,50	17.904,96			17.904,96	7.608,65	-10.296,31	-10.296,31	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.254,97					20.503,56	20.503,56	20.503,56	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		12,30			12,30		-12,30	-12,30	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.698,08	31.111,16			31.111,16	3.227,31	-27.883,85	-27.883,85	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	112.171,45	104.754,42			104.754,42	59.275,21	-45.479,21	-45.479,21	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	50.300,42	104.495,66			104.495,66	53.359,89	-51.135,77	-51.135,77	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	50.300,42	104.495,66			104.495,66	53.359,89	-51.135,77	-51.135,77	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	50.300,42	104.495,66			104.495,66	53.359,89	-51.135,77	-51.135,77	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.523,89	8.131,38			8.131,38	3.248,22	-4.883,16	-4.883,16	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	56.824,31	112.627,04			112.627,04	56.608,11	-56.018,93	-56.018,93	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	56.824,31	112.627,04			112.627,04	56.608,11	-56.018,93	-56.018,93	

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.09 Wahlen

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-243.620,11								
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-243.620,11								
10	-	Personalauszahlungen	35.152,15	38.136,00			38.136,00	20.578,94	-17.557,06	-17.557,06	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	334.254,97					20.503,56	20.503,56	20.503,56	
15	-	Sonstige Auszahlungen	28.780,69	31.100,00			31.100,00	2.980,50	-28.119,50	-28.119,50	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	398.187,81	69.236,00			69.236,00	44.063,00	-25.173,00	-25.173,00	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	154.567,70	69.236,00			69.236,00	44.063,00	-25.173,00	-25.173,00	

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-112.992,25	-91.172,15			-91.172,15	-113.778,31	-22.606,16	-22.606,16	
3	+	Sonstige Transfererträge						-162,75	-162,75	-162,75	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.069,25	-500,00			-500,00	-34.054,50	-33.554,50	-33.554,50	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-240.774,26	-521.362,40			-521.362,40	-134.887,20	386.475,20	386.475,20	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-295.023,85	-104.880,00			-104.880,00	-476.483,24	-371.603,24	-371.603,24	
10	=	Ordentliche Erträge	-649.859,61	-717.914,55			-717.914,55	-759.366,00	-41.451,45	-41.451,45	
11	-	Personalaufwendungen	2.692.082,48	2.702.782,32	-520.605,80		2.182.176,52	2.694.752,83	-8.029,49	512.576,31	
12	-	Versorgungsaufwendungen	608.846,39	647.783,00			647.783,00	664.941,61	17.158,61	17.158,61	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	484.874,14	746.250,00		17.784,00	764.034,00	802.668,79	56.418,79	38.634,79	53.215,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	773.099,84	583.723,06			583.723,06	865.465,29	281.742,23	281.742,23	
15	-	Transferaufwendungen	47.000,00	95.000,00		189.028,00	284.028,00	147.205,92	52.205,92	-136.822,08	29.505,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	517.190,56	832.062,44		60.398,00	892.460,44	408.306,01	-423.756,43	-484.154,43	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	5.123.093,41	5.607.600,82	-520.605,80	267.210,00	5.354.205,02	5.583.340,45	-24.260,37	229.135,43	82.720,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	4.473.233,80	4.889.686,27	-520.605,80	267.210,00	4.636.290,47	4.823.974,45	-65.711,82	187.683,98	82.720,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	4.473.233,80	4.889.686,27	-520.605,80	267.210,00	4.636.290,47	4.823.974,45	-65.711,82	187.683,98	82.720,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	4.473.233,80	4.889.686,27	-520.605,80	267.210,00	4.636.290,47	4.823.974,45	-65.711,82	187.683,98	82.720,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-758.115,97	-722.742,36	-60.129,96		-782.872,32	-934.063,93	-211.321,57	-151.191,61	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	383.012,87	747.954,59			747.954,59	419.868,06	-328.086,53	-328.086,53	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	4.098.130,70	4.914.898,50	-580.735,76	267.210,00	4.601.372,74	4.309.778,58	-605.119,92	-291.594,16	82.720,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	4.098.130,70	4.914.898,50	-580.735,76	267.210,00	4.601.372,74	4.309.778,58	-605.119,92	-291.594,16	82.720,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-52.000,00	-30.000,00			-30.000,00	-53.000,00	-23.000,00	-23.000,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen						-162,75	-162,75	-162,75	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.069,25	-500,00			-500,00	-25.532,00	-25.032,00	-25.032,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-184.716,41	-512.000,00			-512.000,00	-139.181,03	372.818,97	372.818,97	
7	+	Sonstige Einzahlungen	2.856,00	-104.880,00			-104.880,00	-226.320,00	-121.440,00	-121.440,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-234.929,66	-647.380,00			-647.380,00	-444.195,78	203.184,22	203.184,22	
10	-	Personalauszahlungen	3.254.353,98	3.429.693,00			3.429.693,00	3.463.539,37	33.846,37	33.846,37	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	442.270,91	746.250,00		17.784,00	764.034,00	827.006,25	80.756,25	62.972,25	53.215,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	52,23								
14	-	Transferauszahlungen	35.000,00	95.000,00		189.028,00	284.028,00	159.205,92	64.205,92	-124.822,08	29.505,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	505.138,43	835.120,00		60.398,00	895.518,00	398.251,94	-436.868,06	-497.266,06	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.236.815,55	5.106.063,00		267.210,00	5.373.273,00	4.848.003,48	-258.059,52	-525.269,52	82.720,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	4.001.885,89	4.458.683,00		267.210,00	4.725.893,00	4.403.807,70	-54.875,30	-322.085,30	82.720,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-16.037,69	-41.500,00			-41.500,00	-17.155,47	24.344,53	24.344,53	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-16.037,69	-41.500,00			-41.500,00	-17.155,47	24.344,53	24.344,53	
8	-	für Baumaßnahmen	116.550,11	75.000,00			75.000,00	22.108,94	-52.891,06	-52.891,06	14.145,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.149.332,00	1.494.400,00		2.382.246,00	3.876.646,00	363.409,94	-1.130.990,06	-3.513.236,06	2.084.470,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	2.546,60					3.546,56	3.546,56	3.546,56	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.268.428,71	1.569.400,00		2.382.246,00	3.951.646,00	389.065,44	-1.180.334,56	-3.562.580,56	2.098.615,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	1.252.391,02	1.527.900,00		2.382.246,00	3.910.146,00	371.909,97	-1.155.990,03	-3.538.236,03	2.098.615,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5323001 Förderung des Feuerschutzes (LZ)											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-16.037,69	-11.500,00			-11.500,00	-17.155,47	-5.655,47	-5.655,47	
6	=	Summe Einzahlungen	-16.037,69	-11.500,00			-11.500,00	-17.155,47	-5.655,47	-5.655,47	
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	27.786,01	146.000,00		252.409,00	398.409,00	186.114,10	40.114,10	-212.294,90	66.294,00
13	=	Summe Auszahlungen	27.786,01	146.000,00		252.409,00	398.409,00	186.114,10	40.114,10	-212.294,90	66.294,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	11.748,32	134.500,00		252.409,00	386.909,00	168.958,63	34.458,63	-217.950,37	66.294,00

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5323006 Ausstattung (Katastrophenschutz)											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-30.000,00			-30.000,00		30.000,00	30.000,00	
6	=	Summe Einzahlungen		-30.000,00			-30.000,00		30.000,00	30.000,00	
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	30.621,79	685.400,00		1.803.116,00	2.488.516,00	48.490,98	-636.909,02		1.829.872,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	2.546,60					3.546,56	3.546,56	3.546,56	
13	=	Summe Auszahlungen	33.168,39	685.400,00		1.803.116,00	2.488.516,00	52.037,54	-633.362,46		1.829.872,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	33.168,39	655.400,00		1.803.116,00	2.458.516,00	52.037,54	-603.362,46		1.829.872,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5323009 Feuerwehrübungsgelände Brächen											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	116.550,11	75.000,00			75.000,00	22.108,94	-52.891,06	-52.891,06	14.145,00
13	=	Summe Auszahlungen	116.550,11	75.000,00			75.000,00	22.108,94	-52.891,06	-52.891,06	14.145,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	116.550,11	75.000,00			75.000,00	22.108,94	-52.891,06	-52.891,06	14.145,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5323020 Digitalfunk BOS											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.005.048,21	160.000,00		312.209,00	472.209,00	123.904,86	-36.095,14	-348.304,14	188.304,00
13	=	Summe Auszahlungen	1.005.048,21	160.000,00		312.209,00	472.209,00	123.904,86	-36.095,14	-348.304,14	188.304,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.005.048,21	160.000,00		312.209,00	472.209,00	123.904,86	-36.095,14	-348.304,14	188.304,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5380021 Kritische Infrastruktur Leitstelle											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5380100 Förderung des Katastrophenschutzes											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	85.875,99			4.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00		
13	=	Summe Auszahlungen	85.875,99			4.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00		
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	85.875,99			4.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00		

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-37.598,75	-36.456,85			-36.456,85	-36.456,85			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-45.418.704,97	-45.801.592,00			-45.801.592,00	-44.295.623,17	1.505.968,83	1.505.968,83	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.007,38	-2.000,00			-2.000,00	-739,86	1.260,14	1.260,14	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-554.042,67	-55.235,04			-55.235,04	-331.020,32	-275.785,28	-275.785,28	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-301.643,50	-100.000,00			-100.000,00	-744.210,89	-644.210,89	-644.210,89	
10	=	Ordentliche Erträge	-46.312.997,27	-45.995.283,89			-45.995.283,89	-45.408.051,09	587.232,80	587.232,80	
11	-	Personalaufwendungen	22.047.424,93	28.464.104,56	520.605,80		28.984.710,36	24.265.130,61	-4.198.973,95	-4.719.579,75	
12	-	Versorgungsaufwendungen	786.965,42	863.696,28			863.696,28	855.465,85	-8.230,43	-8.230,43	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.528.235,79	6.610.845,40		21.151,00	6.631.996,40	5.006.352,24	-1.604.493,16	-1.625.644,16	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.810.776,65	1.964.641,74			1.964.641,74	1.799.025,72	-165.616,02	-165.616,02	
15	-	Transferaufwendungen	2.238,00					116,93	116,93	116,93	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.017.680,32	7.039.967,32			7.039.967,32	11.762.262,54	4.722.295,22	4.722.295,22	38.025,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	41.193.321,11	44.943.255,30	520.605,80	21.151,00	45.485.012,10	43.688.353,89	-1.254.901,41	-1.796.658,21	38.025,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-5.119.676,16	-1.052.028,59	520.605,80	21.151,00	-510.271,79	-1.719.697,20	-667.668,61	-1.209.425,41	38.025,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-5.119.676,16	-1.052.028,59	520.605,80	21.151,00	-510.271,79	-1.719.697,20	-667.668,61	-1.209.425,41	38.025,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-5.119.676,16	-1.052.028,59	520.605,80	21.151,00	-510.271,79	-1.719.697,20	-667.668,61	-1.209.425,41	38.025,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-71.625,21	-84.241,07			-84.241,07	-72.674,06	11.567,01	11.567,01	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.026.648,41	1.149.769,35	60.129,96		1.209.899,31	1.232.332,92	82.563,57	22.433,61	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-4.164.652,96	13.499,69	580.735,76	21.151,00	615.386,45	-560.038,34	-573.538,03	-1.175.424,79	38.025,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-4.164.652,96	13.499,69	580.735,76	21.151,00	615.386,45	-560.038,34	-573.538,03	-1.175.424,79	38.025,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-42.775.397,20	-45.801.592,00			-45.801.592,00	-45.503.271,19	298.320,81	298.320,81	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.007,38	-2.000,00			-2.000,00	-695,32	1.304,68	1.304,68	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-494.307,32	-42.752,00			-42.752,00	-276.493,54	-233.741,54	-233.741,54	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-223.026,73	-100.000,00			-100.000,00	-132.517,03	-32.517,03	-32.517,03	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-43.493.738,63	-45.946.344,00			-45.946.344,00	-45.912.977,08	33.366,92	33.366,92	
10	-	Personalauszahlungen	19.791.959,38	26.252.287,00			26.252.287,00	21.963.593,36	-4.288.693,64	-4.288.693,64	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.579.238,77	6.610.780,00		21.151,00	6.631.931,00	4.772.936,96	-1.837.843,04	-1.858.994,04	
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.247.194,07	6.770.895,00			6.770.895,00	5.677.401,83	-1.093.493,17	-1.093.493,17	38.025,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.618.392,22	39.633.962,00		21.151,00	39.655.113,00	32.413.932,15	-7.220.029,85	-7.241.180,85	38.025,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-14.875.346,41	-6.312.382,00		21.151,00	-6.291.231,00	-13.499.044,93	-7.186.662,93	-7.207.813,93	38.025,00
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-35.820,00	-10.000,00			-10.000,00	-15.595,00	-5.595,00	-5.595,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-35.820,00	-10.000,00			-10.000,00	-15.595,00	-5.595,00	-5.595,00	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	780.228,34	700.000,00			700.000,00		-700.000,00	-700.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen	-131.490,11	5.750.000,00		2.609.827,00	8.359.827,00	730.879,22	-5.019.120,78	-7.628.947,78	7.512.051,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.737.376,69	5.353.000,00		5.402.216,00	10.755.216,00	2.255.410,36	-3.097.589,64	-8.499.805,64	3.516.049,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	51.226,62	80.000,00		246.374,00	326.374,00	252.232,26	172.232,26	-74.141,74	309.524,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	3.437.341,54	11.883.000,00		8.258.417,00	20.141.417,00	3.238.521,84	-8.644.478,16	-16.902.895,16	11.337.624,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	3.401.521,54	11.873.000,00		8.258.417,00	20.131.417,00	3.222.926,84	-8.650.073,16	-16.908.490,16	11.337.624,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5323004 BGA Ausstattung Kreisleitstelle											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	151.724,40	873.000,00		824.414,00	1.697.414,00	467.957,32	-405.042,68		611.523,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen						179.224,06	179.224,06	179.224,06	
13	=	Summe Auszahlungen	151.724,40	873.000,00		824.414,00	1.697.414,00	647.181,38	-225.818,62		611.523,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	151.724,40	873.000,00		824.414,00	1.697.414,00	647.181,38	-225.818,62		611.523,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5323008 BGA Ausstattung der Rettungswachen											
2	+	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-18.320,00	-10.000,00			-10.000,00	-1.600,00	8.400,00	8.400,00	
6	=	Summe Einzahlungen	-18.320,00	-10.000,00			-10.000,00	-1.600,00	8.400,00	8.400,00	
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	81.424,67	150.000,00			150.000,00	48.490,07	-101.509,93	-101.509,93	103.000,00
13	=	Summe Auszahlungen	81.424,67	150.000,00			150.000,00	48.490,07	-101.509,93	-101.509,93	103.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	63.104,67	140.000,00			140.000,00	46.890,07	-93.109,93	-93.109,93	103.000,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5323035 Beschaffung Kfz f.d. RD											
2	+	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-17.500,00					-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	
6	=	Summe Einzahlungen	-17.500,00					-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.208.336,94	2.850.000,00		4.019.802,00	6.869.802,00	1.631.898,17	-1.218.101,83		1.070.753,00
13	=	Summe Auszahlungen	1.208.336,94	2.850.000,00		4.019.802,00	6.869.802,00	1.631.898,17	-1.218.101,83		1.070.753,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.190.836,94	2.850.000,00		4.019.802,00	6.869.802,00	1.622.898,17	-1.227.101,83		1.070.753,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5323040 Ausstattung / medizinische Geräte RD											
2	+	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen						-4.995,00	-4.995,00	-4.995,00	
6	=	Summe Einzahlungen						-4.995,00	-4.995,00	-4.995,00	
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.148.752,54	1.150.000,00		500.000,00	1.650.000,00	59.757,62	-1.090.242,38		1.544.000,00
13	=	Summe Auszahlungen	1.148.752,54	1.150.000,00		500.000,00	1.650.000,00	59.757,62	-1.090.242,38		1.544.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.148.752,54	1.150.000,00		500.000,00	1.650.000,00	54.762,62	-1.095.237,38		1.544.000,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5323050 Rettungswache Wipperfürth											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-577.738,46								
13	=	Summe Auszahlungen	-577.738,46								
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-577.738,46								

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5323070 Rettungswache Nümbrecht											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen				32.896,00	32.896,00			-32.896,00	32.896,00
13	=	Summe Auszahlungen				32.896,00	32.896,00			-32.896,00	32.896,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				32.896,00	32.896,00			-32.896,00	32.896,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5323080 Rettungswache Wiehl											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.405,80								500.000,00
13	=	Summe Auszahlungen	2.405,80								500.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	2.405,80								500.000,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5323090 Bauwerk RW Lindlar											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	423.675,05	1.000.000,00		790.264,00	1.790.264,00	484.463,37	-515.536,63		1.206.355,00
13	=	Summe Auszahlungen	423.675,05	1.000.000,00		790.264,00	1.790.264,00	484.463,37	-515.536,63		1.206.355,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	423.675,05	1.000.000,00		790.264,00	1.790.264,00	484.463,37	-515.536,63		1.206.355,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5323110 Bauwerk RW Waldbröl											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.000.000,00			1.000.000,00	17.057,36	-982.942,64	-982.942,64	482.900,00
13	=	Summe Auszahlungen		1.000.000,00			1.000.000,00	17.057,36	-982.942,64	-982.942,64	482.900,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		1.000.000,00			1.000.000,00	17.057,36	-982.942,64	-982.942,64	482.900,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5323140 Investition RW Hückeswagen											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen				250.000,00	250.000,00			-250.000,00	250.000,00
13	=	Summe Auszahlungen				250.000,00	250.000,00			-250.000,00	250.000,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5323140 Investition RW Hückeswagen											
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				250.000,00	250.000,00			-250.000,00	250.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5380010 Digitalfunk KFZ Rettungsdienst											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	70.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	70.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	70.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5380020 IT-Ausstattung RD											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	117.643,40	130.000,00		58.000,00	188.000,00	40.077,10	-89.922,90	-147.922,90	20.000,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	51.226,62	80.000,00		246.374,00	326.374,00	73.008,20	-6.991,80	-253.365,80	309.524,00
13	=	Summe Auszahlungen	168.870,02	210.000,00		304.374,00	514.374,00	113.085,30	-96.914,70	-401.288,70	329.524,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	168.870,02	210.000,00		304.374,00	514.374,00	113.085,30	-96.914,70	-401.288,70	329.524,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5380030 IT-Technik Fahrzeuge											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	29.494,74	100.000,00			100.000,00	7.230,08	-92.769,92	-92.769,92	96.773,00
13	=	Summe Auszahlungen	29.494,74	100.000,00			100.000,00	7.230,08	-92.769,92	-92.769,92	96.773,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	29.494,74	100.000,00			100.000,00	7.230,08	-92.769,92	-92.769,92	96.773,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5380035 Grunderwerb f. Neubau Rettungswachen											
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		700.000,00			700.000,00		-700.000,00	-700.000,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen									700.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		700.000,00			700.000,00		-700.000,00	-700.000,00	700.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		700.000,00			700.000,00		-700.000,00	-700.000,00	700.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5380040 RW Gummersbach											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen				500.000,00	500.000,00			-500.000,00	500.000,00
13	=	Summe Auszahlungen				500.000,00	500.000,00			-500.000,00	500.000,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5380040 RW Gummersbach											
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				500.000,00	500.000,00			-500.000,00	500.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5380045 Investition RW Morsbach											
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	128.036,00								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.386,34	1.000.000,00			1.000.000,00	91.859,07	-908.140,93	-908.140,93	963.900,00
13	=	Summe Auszahlungen	132.422,34	1.000.000,00			1.000.000,00	91.859,07	-908.140,93	-908.140,93	963.900,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	132.422,34	1.000.000,00			1.000.000,00	91.859,07	-908.140,93	-908.140,93	963.900,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5380050 Erweiterung Notfallzentrum											
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	652.192,34								
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.781,16	500.000,00			500.000,00	137.044,24	-362.955,76	-362.955,76	382.000,00
13	=	Summe Auszahlungen	667.973,50	500.000,00			500.000,00	137.044,24	-362.955,76	-362.955,76	382.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	667.973,50	500.000,00			500.000,00	137.044,24	-362.955,76	-362.955,76	382.000,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5380055 Investition RW Engelskirchen											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.000.000,00		1.036.667,00	2.036.667,00	455,18	-999.544,82		1.244.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		1.000.000,00		1.036.667,00	2.036.667,00	455,18	-999.544,82		1.244.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		1.000.000,00		1.036.667,00	2.036.667,00	455,18	-999.544,82		1.244.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5380076 Interimslösung RW Lindlar-Hartegasse											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	500.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	500.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	500.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5380090 Investition Fahrzeug-Halle RW Wehnrath											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		550.000,00			550.000,00		-550.000,00	-550.000,00	550.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		550.000,00			550.000,00		-550.000,00	-550.000,00	550.000,00

Jahresrechnung 2023

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5380090 Investition Fahrzeug-Halle RW Wehnrath											
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		550.000,00			550.000,00		-550.000,00	-550.000,00	550.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5380091 Investition Fahrzeughalle Lockenfeld 2											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		60.000,00			60.000,00		-60.000,00	-60.000,00	60.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		60.000,00			60.000,00		-60.000,00	-60.000,00	60.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		60.000,00			60.000,00		-60.000,00	-60.000,00	60.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5380092 Investition Fahrzeughalle Lockenfeld 4-6											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		140.000,00			140.000,00		-140.000,00	-140.000,00	140.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		140.000,00			140.000,00		-140.000,00	-140.000,00	140.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		140.000,00			140.000,00		-140.000,00	-140.000,00	140.000,00

Jahresrechnung 2023

1.03 Schulträgeraufgaben

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

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.299.167,18	-3.445.774,00			-3.445.774,00	-1.115.500,35	2.330.273,65	2.330.273,65	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-39.432,42	-42.750,00			-42.750,00	-44.268,83	-1.518,83	-1.518,83	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.050,77	-20.600,00			-20.600,00	-6.322,31	14.277,69	14.277,69	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.573.545,62	-2.363.667,84			-2.363.667,84	-3.346.379,78	-982.711,94	-982.711,94	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-105.982,22	-675,00			-675,00	-337.055,71	-336.380,71	-336.380,71	
10	=	Ordentliche Erträge	-5.016.076,67	-5.873.466,84			-5.873.466,84	-4.849.526,98	1.023.939,86	1.023.939,86	
11	-	Personalaufwendungen	3.466.548,76	3.658.795,44			3.658.795,44	3.987.760,75	328.965,31	328.965,31	
12	-	Versorgungsaufwendungen	332.247,67	365.861,84			365.861,84	420.571,49	54.709,65	54.709,65	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.130.295,32	6.108.032,20		90.116,00	6.198.148,20	6.094.927,92	-13.104,28	-103.220,28	104.009,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	735.596,08	675.475,44			675.475,44	825.404,69	149.929,25	149.929,25	
15	-	Transferaufwendungen	481.225,15	791.482,00		167.787,00	959.269,00	426.027,73	-365.454,27	-533.241,27	713.873,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.569.554,51	2.511.783,12		499.247,00	3.011.030,12	2.085.629,34	-426.153,78	-925.400,78	542.788,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	12.715.467,49	14.111.430,04		757.150,00	14.868.580,04	13.840.321,92	-271.108,12	-1.028.258,12	1.360.670,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	7.699.390,82	8.237.963,20		757.150,00	8.995.113,20	8.990.794,94	752.831,74	-4.318,26	1.360.670,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	7.699.390,82	8.237.963,20		757.150,00	8.995.113,20	8.990.794,94	752.831,74	-4.318,26	1.360.670,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	7.699.390,82	8.237.963,20		757.150,00	8.995.113,20	8.990.794,94	752.831,74	-4.318,26	1.360.670,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-4.997,38	-8.915,89			-8.915,89	-4.508,82	4.407,07	4.407,07	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.080.173,69	10.361.538,08			10.361.538,08	7.415.642,27	-2.945.895,81	-2.945.895,81	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	14.774.567,13	18.590.585,39		757.150,00	19.347.735,39	16.401.928,39	-2.188.657,00	-2.945.807,00	1.360.670,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	14.774.567,13	18.590.585,39		757.150,00	19.347.735,39	16.401.928,39	-2.188.657,00	-2.945.807,00	1.360.670,00

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

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

Jahresrechnung 2023

1.03 Schulträgeraufgaben

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

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

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.104.035,37	-3.149.549,00			-3.149.549,00	-3.321.880,33	-172.331,33	-172.331,33	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-40.704,92	-42.750,00			-42.750,00	-37.797,82	4.952,18	4.952,18	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.050,77	-20.600,00			-20.600,00	-5.959,28	14.640,72	14.640,72	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.114.763,90	-2.358.351,00			-2.358.351,00	-2.568.100,17	-209.749,17	-209.749,17	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-68.081,78					-37.625,33	-37.625,33	-37.625,33	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.325.535,20	-5.571.250,00			-5.571.250,00	-5.971.362,93	-400.112,93	-400.112,93	
10	-	Personalauszahlungen	3.059.190,65	3.305.301,00			3.305.301,00	3.569.852,58	264.551,58	264.551,58	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.078.202,96	5.777.970,00		90.116,00	5.868.086,00	5.455.592,72	-322.377,28	-412.493,28	104.009,00
14	-	Transferauszahlungen	486.048,03	791.482,00		167.787,00	959.269,00	425.175,59	-366.306,41	-534.093,41	713.873,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.086.979,68	2.001.800,00		499.247,00	2.501.047,00	1.604.508,80	-397.291,20	-896.538,20	542.788,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.710.421,32	11.876.553,00		757.150,00	12.633.703,00	11.055.129,69	-821.423,31	-1.578.573,31	1.360.670,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	6.384.886,12	6.305.303,00		757.150,00	7.062.453,00	5.083.766,76	-1.221.536,24	-1.978.686,24	1.360.670,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-648.203,52					-350.543,22	-350.543,22	-350.543,22	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-648.203,52					-350.543,22	-350.543,22	-350.543,22	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	380,78					2.516,51	2.516,51	2.516,51	
8	-	für Baumaßnahmen	442.454,74	8.820.000,00		940.083,00	9.760.083,00	99.022,94	-8.720.977,06	-9.661.060,06	5.631.845,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	718.850,45	625.045,00		1.734.798,00	2.359.843,00	1.526.635,93	901.590,93	-833.207,07	503.028,00

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

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

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	18.870,30					23.537,76	23.537,76	23.537,76	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.180.556,27	9.445.045,00		2.674.881,00	12.119.926,00	1.651.713,14	-7.793.331,86	-10.468.212,86	6.134.873,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	532.352,75	9.445.045,00		2.674.881,00	12.119.926,00	1.301.169,92	-8.143.875,08	-10.818.756,08	6.134.873,00

Jahresrechnung 2023

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: KD, Dez. I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-460.410,45	-374.831,00			-374.831,00	-417.947,92	-43.116,92	-43.116,92	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-39.396,42	-42.650,00			-42.650,00	-43.170,83	-520,83	-520,83	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.219,72	-20.000,00			-20.000,00	-2.745,57	17.254,43	17.254,43	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-581.979,97	-708.207,32			-708.207,32	-656.746,97	51.460,35	51.460,35	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-49.352,82					-39.518,96	-39.518,96	-39.518,96	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.129.919,94	-1.145.688,32			-1.145.688,32	-1.160.130,25	-14.441,93	-14.441,93	
11	-	Personalaufwendungen	778.093,17	869.713,76			869.713,76	843.531,45	-26.182,31	-26.182,31	
12	-	Versorgungsaufwendungen	32.231,43	31.915,04			31.915,04	41.925,99	10.010,95	10.010,95	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	684.230,32	841.144,44			841.144,44	873.653,94	32.509,50	32.509,50	15.106,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	123.704,01	99.348,96			99.348,96	125.540,61	26.191,65	26.191,65	
15	-	Transferaufwendungen	4.150,30	4.150,36			4.150,36	4.150,30	-0,06	-0,06	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	479.043,80	443.195,40		35.461,00	478.656,40	371.779,05	-71.416,35	-106.877,35	25.981,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.101.453,03	2.289.467,96		35.461,00	2.324.928,96	2.260.581,34	-28.886,62	-64.347,62	41.087,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	971.533,09	1.143.779,64		35.461,00	1.179.240,64	1.100.451,09	-43.328,55	-78.789,55	41.087,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	971.533,09	1.143.779,64		35.461,00	1.179.240,64	1.100.451,09	-43.328,55	-78.789,55	41.087,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	971.533,09	1.143.779,64		35.461,00	1.179.240,64	1.100.451,09	-43.328,55	-78.789,55	41.087,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.504.659,67	3.345.959,85			3.345.959,85	2.577.782,12	-768.177,73	-768.177,73	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.476.192,76	4.489.739,49		35.461,00	4.525.200,49	3.678.233,21	-811.506,28	-846.967,28	41.087,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	3.476.192,76	4.489.739,49		35.461,00	4.525.200,49	3.678.233,21	-811.506,28	-846.967,28	41.087,00

Jahresrechnung 2023

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: KD, Dez. I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-378.777,98	-333.198,00			-333.198,00	-329.899,12	3.298,88	3.298,88	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-40.668,92	-42.650,00			-42.650,00	-37.126,82	5.523,18	5.523,18	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.219,72	-20.000,00			-20.000,00	-2.745,57	17.254,43	17.254,43	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-659.941,10	-694.700,00			-694.700,00	-641.577,58	53.122,42	53.122,42	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-48.755,02					-9.849,65	-9.849,65	-9.849,65	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.126.923,30	-1.090.548,00			-1.090.548,00	-1.021.198,74	69.349,26	69.349,26	
10	-	Personalauszahlungen	708.232,74	806.769,00			806.769,00	762.654,93	-44.114,07	-44.114,07	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	697.375,82	841.100,00			841.100,00	785.120,61	-55.979,39	-55.979,39	15.106,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	133.048,20	108.600,00		35.461,00	144.061,00	110.079,74	1.479,74	-33.981,26	25.981,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.538.656,76	1.756.469,00		35.461,00	1.791.930,00	1.657.855,28	-98.613,72	-134.074,72	41.087,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	411.733,46	665.921,00		35.461,00	701.382,00	636.656,54	-29.264,46	-64.725,46	41.087,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-136.479,60								
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-136.479,60								
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	380,78					2.516,51	2.516,51	2.516,51	
8	-	für Baumaßnahmen	169.274,97	3.070.000,00			3.070.000,00		-3.070.000,00	-3.070.000,00	1.400.000,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	204.337,21	97.200,00		67.946,00	165.146,00	51.343,82	-45.856,18	-113.802,18	37.362,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	373.992,96	3.167.200,00		67.946,00	3.235.146,00	53.860,33	-3.113.339,67	-3.181.285,67	1.437.362,00

Jahresrechnung 2023

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: KD, Dez. I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	237.513,36	3.167.200,00		67.946,00	3.235.146,00	53.860,33	-3.113.339,67	-3.181.285,67	1.437.362,00

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: KD, Dez. I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5232780 Erweiterung Helen-Keller Schule Wiehl											
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	380,78					2.516,51	2.516,51	2.516,51	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	169.274,97	2.500.000,00			2.500.000,00		-2.500.000,00		1.000.000,00
13	=	Summe Auszahlungen	169.655,75	2.500.000,00			2.500.000,00	2.516,51	-2.497.483,49		1.000.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	169.655,75	2.500.000,00			2.500.000,00	2.516,51	-2.497.483,49		1.000.000,00

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5232781 H.-Keller-S. Dachterrass. u. Flachdächer											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		400.000,00			400.000,00		-400.000,00	-400.000,00	400.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		400.000,00			400.000,00		-400.000,00	-400.000,00	400.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		400.000,00			400.000,00		-400.000,00	-400.000,00	400.000,00

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5232782 H.-Keller-Schule Ausbau IT-Infrastruktur											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		170.000,00			170.000,00		-170.000,00	-170.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		170.000,00			170.000,00		-170.000,00	-170.000,00	

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: KD, Dez. I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5232782 H.-Keller-Schule Ausbau IT-Infrastruktur											
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		170.000,00			170.000,00		-170.000,00	-170.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5400110 BuG - Helen-Keller-Schule (Wiehl)											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	34.826,24	17.000,00			17.000,00	8.401,35	-8.598,65	-8.598,65	
13	=	Summe Auszahlungen	34.826,24	17.000,00			17.000,00	8.401,35	-8.598,65	-8.598,65	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	34.826,24	17.000,00			17.000,00	8.401,35	-8.598,65	-8.598,65	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5400190 BuG - FS Emot. Entwick. (Vollmerh.)											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	23.077,79	5.700,00		1.811,00	7.511,00		-5.700,00	-7.511,00	7.510,00
13	=	Summe Auszahlungen	23.077,79	5.700,00		1.811,00	7.511,00		-5.700,00	-7.511,00	7.510,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	23.077,79	5.700,00		1.811,00	7.511,00		-5.700,00	-7.511,00	7.510,00

Jahresrechnung 2023

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.440.286,24	-2.429.313,00			-2.429.313,00	-529.577,46	1.899.735,54	1.899.735,54	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-100,00			-100,00	-1.098,00	-998,00	-998,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	831,05	-600,00			-600,00	-3.576,74	-2.976,74	-2.976,74	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.446.039,94	-1.391.331,36			-1.391.331,36	-2.179.814,95	-788.483,59	-788.483,59	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-24.157,03	-675,00			-675,00	-40.240,57	-39.565,57	-39.565,57	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.909.652,16	-3.822.019,36			-3.822.019,36	-2.754.307,72	1.067.711,64	1.067.711,64	
11	-	Personalaufwendungen	1.208.091,68	1.231.467,52			1.231.467,52	1.301.693,02	70.225,50	70.225,50	
12	-	Versorgungsaufwendungen	39.084,46	37.462,72			37.462,72	55.441,61	17.978,89	17.978,89	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	699.104,80	722.163,00		69.124,00	791.287,00	883.613,97	161.450,97	92.326,97	88.903,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	611.686,16	575.502,32			575.502,32	696.725,23	121.222,91	121.222,91	
15	-	Transferaufwendungen	2.849,70	2.849,64			2.849,64	2.874,88	25,24	25,24	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.890.392,00	1.896.973,44		314.312,00	2.211.285,44	1.576.250,21	-320.723,23	-635.035,23	369.151,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.451.208,80	4.466.418,64		383.436,00	4.849.854,64	4.516.598,92	50.180,28	-333.255,72	458.054,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.541.556,64	644.399,28		383.436,00	1.027.835,28	1.762.291,20	1.117.891,92	734.455,92	458.054,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.541.556,64	644.399,28		383.436,00	1.027.835,28	1.762.291,20	1.117.891,92	734.455,92	458.054,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.541.556,64	644.399,28		383.436,00	1.027.835,28	1.762.291,20	1.117.891,92	734.455,92	458.054,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-59.474,18	-122.282,28			-122.282,28	-56.073,47	66.208,81	66.208,81	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.378.176,45	6.870.503,94			6.870.503,94	4.670.907,06	-2.199.596,88	-2.199.596,88	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	5.860.258,91	7.392.620,94		383.436,00	7.776.056,94	6.377.124,79	-1.015.496,15	-1.398.932,15	458.054,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	5.860.258,91	7.392.620,94		383.436,00	7.776.056,94	6.377.124,79	-1.015.496,15	-1.398.932,15	458.054,00

Jahresrechnung 2023

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.065.909,89	-2.174.721,00			-2.174.721,00	-2.273.134,51	-98.413,51	-98.413,51	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-100,00			-100,00	-671,00	-571,00	-571,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	831,05	-600,00			-600,00	-3.213,71	-2.613,71	-2.613,71	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.299.142,07	-1.403.547,00			-1.403.547,00	-1.804.762,93	-401.215,93	-401.215,93	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-18.676,76					-609,18	-609,18	-609,18	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.382.897,67	-3.578.968,00			-3.578.968,00	-4.082.391,33	-503.423,33	-503.423,33	
10	-	Personalauszahlungen	1.253.433,27	1.285.563,00			1.285.563,00	1.384.748,96	99.185,96	99.185,96	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	447.072,04	392.220,00		69.124,00	461.344,00	627.774,04	235.554,04	166.430,04	88.903,00
14	-	Transferauszahlungen	7.000,00	7.000,00			7.000,00	7.000,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.824.598,96	1.773.980,00		314.312,00	2.088.292,00	1.410.923,46	-363.056,54	-677.368,54	369.151,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.532.104,27	3.458.763,00		383.436,00	3.842.199,00	3.430.446,46	-28.316,54	-411.752,54	458.054,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.149.206,60	-120.205,00		383.436,00	263.231,00	-651.944,87	-531.739,87	-915.175,87	458.054,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-511.723,92								
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-511.723,92								
8	-	für Baumaßnahmen	273.179,77	5.750.000,00		940.083,00	6.690.083,00	99.022,94	-5.650.977,06	-6.591.060,06	4.231.845,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	512.797,33	526.345,00		1.650.952,00	2.177.297,00	354.864,03	-171.480,97	-1.822.432,97	164.609,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	18.870,30					23.537,76	23.537,76	23.537,76	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	804.847,40	6.276.345,00		2.591.035,00	8.867.380,00	477.424,73	-5.798.920,27	-8.389.955,27	4.396.454,00

Jahresrechnung 2023

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	293.123,48	6.276.345,00		2.591.035,00	8.867.380,00	477.424,73	-5.798.920,27	-8.389.955,27	4.396.454,00

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5232417 BK Wipperfürth Fenster											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	500.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	500.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	500.000,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5232422 Sanierung Sporthalle Reininghausen											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	258.208,00			447.083,00	447.083,00	50.578,53	50.578,53	-396.504,47	287.290,00
13	=	Summe Auszahlungen	258.208,00			447.083,00	447.083,00	50.578,53	50.578,53	-396.504,47	287.290,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	258.208,00			447.083,00	447.083,00	50.578,53	50.578,53	-396.504,47	287.290,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5232423 Parkpalette BK Hepel											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.713,43	500.000,00			500.000,00	420,23	-499.579,77	-499.579,77	499.580,00
13	=	Summe Auszahlungen	4.713,43	500.000,00			500.000,00	420,23	-499.579,77	-499.579,77	499.580,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	4.713,43	500.000,00			500.000,00	420,23	-499.579,77	-499.579,77	499.580,00

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5232430 Flachdach Sporthalle BK Dieringhausen											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		550.000,00			550.000,00		-550.000,00	-550.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		550.000,00			550.000,00		-550.000,00	-550.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		550.000,00			550.000,00		-550.000,00	-550.000,00	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5232431 BK Dieringhausen Erneuer. Heizungsanlage											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.700.000,00			1.700.000,00		-1.700.000,00		
13	=	Summe Auszahlungen		1.700.000,00			1.700.000,00		-1.700.000,00		
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		1.700.000,00			1.700.000,00		-1.700.000,00		

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5232452 Sporthalle BK Waldbröl											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.258,34	2.500.000,00		493.000,00	2.993.000,00	48.024,18	-2.451.975,82		2.944.975,00
13	=	Summe Auszahlungen	10.258,34	2.500.000,00		493.000,00	2.993.000,00	48.024,18	-2.451.975,82		2.944.975,00

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5232452 Sporthalle BK Waldbröl											
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	10.258,34	2.500.000,00		493.000,00	2.993.000,00	48.024,18	-2.451.975,82		2.944.975,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5400010 BuG - BK Dieringhausen (über 410 EUR)											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	12.732,45	61.700,00			61.700,00	34.851,56	-26.848,44	-26.848,44	25.117,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	13.255,29					1.181,67	1.181,67	1.181,67	
13	=	Summe Auszahlungen	25.987,74	61.700,00			61.700,00	36.033,23	-25.666,77	-25.666,77	25.117,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	25.987,74	61.700,00			61.700,00	36.033,23	-25.666,77	-25.666,77	25.117,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5400011 Einrichtung Schülerlabor											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	2.614,43								
13	=	Summe Auszahlungen	2.614,43								
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	2.614,43								

Jahresrechnung 2023

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5400015 Digitalpakt BK Dieringhausen											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-419.569,06								
6	=	Summe Einzahlungen	-419.569,06								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	303.926,95	126.700,00		549.458,00	676.158,00	120.516,04	-6.183,96	-555.641,96	9.850,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.166,20					2.769,00	2.769,00	2.769,00	
13	=	Summe Auszahlungen	305.093,15	126.700,00		549.458,00	676.158,00	123.285,04	-3.414,96	-552.872,96	9.850,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-114.475,91	126.700,00		549.458,00	676.158,00	123.285,04	-3.414,96	-552.872,96	9.850,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5400030 BuG - BK Gummersbach (über 410 EUR)											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	35.021,67	39.000,00			39.000,00	15.724,11	-23.275,89	-23.275,89	14.571,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	3.449,81					7.248,21	7.248,21	7.248,21	
13	=	Summe Auszahlungen	38.471,48	39.000,00			39.000,00	22.972,32	-16.027,68	-16.027,68	14.571,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	38.471,48	39.000,00			39.000,00	22.972,32	-16.027,68	-16.027,68	14.571,00

Jahresrechnung 2023

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5400035 Digitalpakt BK Gummersbach											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-21.351,61								
6	=	Summe Einzahlungen	-21.351,61								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	49.909,11	76.500,00		376.237,00	452.737,00	72.403,13	-4.096,87	-380.333,87	47.358,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen						7.351,59	7.351,59	7.351,59	
13	=	Summe Auszahlungen	49.909,11	76.500,00		376.237,00	452.737,00	79.754,72	3.254,72	-372.982,28	47.358,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	28.557,50	76.500,00		376.237,00	452.737,00	79.754,72	3.254,72	-372.982,28	47.358,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5400050 BuG - BK Wipperfuerth (über 410 EUR)											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	24.489,19	42.100,00		23.459,00	65.559,00	6.969,89	-35.130,11	-58.589,11	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	999,00								
13	=	Summe Auszahlungen	25.488,19	42.100,00		23.459,00	65.559,00	6.969,89	-35.130,11	-58.589,11	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	25.488,19	42.100,00		23.459,00	65.559,00	6.969,89	-35.130,11	-58.589,11	

Jahresrechnung 2023 **1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5400051 BuG - BK Wermelskirchen (über 800 EUR)											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	3.543,11	24.700,00		24.000,00	48.700,00	1.401,50	-23.298,50	-47.298,50	
13	=	Summe Auszahlungen	3.543,11	24.700,00		24.000,00	48.700,00	1.401,50	-23.298,50	-47.298,50	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	3.543,11	24.700,00		24.000,00	48.700,00	1.401,50	-23.298,50	-47.298,50	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5400055 Digitalpakt BK Wipperfürth											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-40.113,87								
6	=	Summe Einzahlungen	-40.113,87								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	9.096,12	87.300,00		319.161,00	406.461,00	102.997,80	15.697,80	-303.463,20	67.713,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen						4.987,29	4.987,29	4.987,29	
13	=	Summe Auszahlungen	9.096,12	87.300,00		319.161,00	406.461,00	107.985,09	20.685,09	-298.475,91	67.713,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-31.017,75	87.300,00		319.161,00	406.461,00	107.985,09	20.685,09	-298.475,91	67.713,00

Jahresrechnung 2023

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5400056 Digitalpakt BK Wermelskirchen											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-30.689,38								
6	=	Summe Einzahlungen	-30.689,38								
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	71.464,30	51.400,00		358.637,00	410.037,00		-51.400,00	-410.037,00	
13	=	Summe Auszahlungen	71.464,30	51.400,00		358.637,00	410.037,00		-51.400,00	-410.037,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	40.774,92	51.400,00		358.637,00	410.037,00		-51.400,00	-410.037,00	

Jahresrechnung 2023

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.03 Schülerbeförderung

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.091,47	-108,12			-108,12	-8.792,84	-8.684,72	-8.684,72	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-963,18					-5.882,24	-5.882,24	-5.882,24	
10	=	Ordentliche Erträge	-7.054,65	-108,12			-108,12	-14.675,08	-14.566,96	-14.566,96	
11	-	Personalaufwendungen	25.671,29	21.653,96			21.653,96	23.198,42	1.544,46	1.544,46	
12	-	Versorgungsaufwendungen	8.247,56	7.707,52			7.707,52	8.268,45	560,93	560,93	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.494.620,79	4.370.000,96			4.370.000,96	4.174.735,60	-195.265,36	-195.265,36	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		4,50			4,50		-4,50	-4,50	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	729,94	647,52			647,52	591,17	-56,35	-56,35	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.529.269,58	4.400.014,46			4.400.014,46	4.206.793,64	-193.220,82	-193.220,82	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.522.214,93	4.399.906,34			4.399.906,34	4.192.118,56	-207.787,78	-207.787,78	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	3.522.214,93	4.399.906,34			4.399.906,34	4.192.118,56	-207.787,78	-207.787,78	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	3.522.214,93	4.399.906,34			4.399.906,34	4.192.118,56	-207.787,78	-207.787,78	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.209,59	1.475,25			1.475,25	990,33	-484,92	-484,92	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.523.424,52	4.401.381,59			4.401.381,59	4.193.108,89	-208.272,70	-208.272,70	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	3.523.424,52	4.401.381,59			4.401.381,59	4.193.108,89	-208.272,70	-208.272,70	

Jahresrechnung 2023

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.03 Schülerbeförderung

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-9.437,99					-8.246,80	-8.246,80	-8.246,80	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.437,99					-8.246,80	-8.246,80	-8.246,80	
10	-	Personalauszahlungen	14.115,39	13.405,00			13.405,00	13.963,57	558,57	558,57	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.684.807,76	4.370.000,00			4.370.000,00	3.881.802,30	-488.197,70	-488.197,70	
15	-	Sonstige Auszahlungen	13,47					42,89	42,89	42,89	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.698.936,62	4.383.405,00			4.383.405,00	3.895.808,76	-487.596,24	-487.596,24	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	3.689.498,63	4.383.405,00			4.383.405,00	3.887.561,96	-495.843,04	-495.843,04	

Jahresrechnung 2023

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.04 Sonstige schulische Aufgaben

verantwortlich: Dez. I, Dez. III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-398.470,49	-641.630,00			-641.630,00	-167.974,97	473.655,03	473.655,03	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-36,00								
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-539.434,24	-264.021,04			-264.021,04	-501.025,02	-237.003,98	-237.003,98	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-31.509,19					-251.413,94	-251.413,94	-251.413,94	
10	=	Ordentliche Erträge	-969.449,92	-905.651,04			-905.651,04	-920.413,93	-14.762,89	-14.762,89	
11	-	Personalaufwendungen	1.454.692,62	1.535.960,20			1.535.960,20	1.819.337,86	283.377,66	283.377,66	
12	-	Versorgungsaufwendungen	252.684,22	288.776,56			288.776,56	314.935,44	26.158,88	26.158,88	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	252.339,41	174.723,80		20.992,00	195.715,80	162.924,41	-11.799,39	-32.791,39	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	205,91	619,66			619,66	3.138,85	2.519,19	2.519,19	
15	-	Transferaufwendungen	474.225,15	784.482,00		167.787,00	952.269,00	419.002,55	-365.479,45	-533.266,45	713.873,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	199.388,77	170.966,76		149.474,00	320.440,76	137.008,91	-33.957,85	-183.431,85	147.656,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.633.536,08	2.955.528,98		338.253,00	3.293.781,98	2.856.348,02	-99.180,96	-437.433,96	861.529,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.664.086,16	2.049.877,94		338.253,00	2.388.130,94	1.935.934,09	-113.943,85	-452.196,85	861.529,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.664.086,16	2.049.877,94		338.253,00	2.388.130,94	1.935.934,09	-113.943,85	-452.196,85	861.529,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.664.086,16	2.049.877,94		338.253,00	2.388.130,94	1.935.934,09	-113.943,85	-452.196,85	861.529,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	250.604,78	256.965,43			256.965,43	217.527,41	-39.438,02	-39.438,02	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.914.690,94	2.306.843,37		338.253,00	2.645.096,37	2.153.461,50	-153.381,87	-491.634,87	861.529,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.914.690,94	2.306.843,37		338.253,00	2.645.096,37	2.153.461,50	-153.381,87	-491.634,87	861.529,00

Jahresrechnung 2023

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.04 Sonstige schulische Aufgaben

verantwortlich: Dez. I, Dez. III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-659.347,50	-641.630,00			-641.630,00	-718.846,70	-77.216,70	-77.216,70	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-36,00								
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-146.242,74	-260.104,00			-260.104,00	-113.512,86	146.591,14	146.591,14	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-650,00					-27.166,50	-27.166,50	-27.166,50	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-806.276,24	-901.734,00			-901.734,00	-859.526,06	42.207,94	42.207,94	
10	-	Personalauszahlungen	1.083.409,25	1.199.564,00			1.199.564,00	1.408.485,12	208.921,12	208.921,12	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	248.947,34	174.650,00		20.992,00	195.642,00	160.895,77	-13.754,23	-34.746,23	
14	-	Transferauszahlungen	479.048,03	784.482,00		167.787,00	952.269,00	418.175,59	-366.306,41	-534.093,41	713.873,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	129.319,05	119.220,00		149.474,00	268.694,00	83.462,71	-35.757,29	-185.231,29	147.656,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.940.723,67	2.277.916,00		338.253,00	2.616.169,00	2.071.019,19	-206.896,81	-545.149,81	861.529,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.134.447,43	1.376.182,00		338.253,00	1.714.435,00	1.211.493,13	-164.688,87	-502.941,87	861.529,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						-350.543,22	-350.543,22	-350.543,22	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)						-350.543,22	-350.543,22	-350.543,22	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.715,91	1.500,00		15.900,00	17.400,00	1.120.428,08	1.118.928,08	1.103.028,08	301.057,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.715,91	1.500,00		15.900,00	17.400,00	1.120.428,08	1.118.928,08	1.103.028,08	301.057,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	1.715,91	1.500,00		15.900,00	17.400,00	769.884,86	768.384,86	752.484,86	301.057,00

Jahresrechnung 2023 **1.04 Kultur und Wissenschaft**

verantwortlich: Dez. I, Dez. III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-680.597,42	-662.549,00			-662.549,00	-771.680,17	-109.131,17	-109.131,17	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-839.233,30	-1.379.000,00			-1.379.000,00	-918.226,93	460.773,07	460.773,07	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.187,30	-50.635,00			-50.635,00	-18.563,00	32.072,00	32.072,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20.043,63	-16.083,12			-16.083,12	-30.786,07	-14.702,95	-14.702,95	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-19.537,04					-179.843,51	-179.843,51	-179.843,51	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.584.598,69	-2.108.267,12			-2.108.267,12	-1.919.099,68	189.167,44	189.167,44	
11	-	Personalaufwendungen	2.689.793,46	3.184.437,40			3.184.437,40	2.829.757,50	-354.679,90	-354.679,90	
12	-	Versorgungsaufwendungen	65.246,16	75.459,40			75.459,40	55.733,62	-19.725,78	-19.725,78	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	905.634,47	960.842,72		29.334,00	990.176,72	729.451,85	-231.390,87	-260.724,87	200.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	76.063,44	76.172,28			76.172,28	72.892,87	-3.279,41	-3.279,41	
15	-	Transferaufwendungen	21.796,00	226.750,00			226.750,00	227.504,16	754,16	754,16	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	238.122,71	457.495,48			457.495,48	304.805,95	-152.689,53	-152.689,53	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.996.656,24	4.981.157,28		29.334,00	5.010.491,28	4.220.145,95	-761.011,33	-790.345,33	200.000,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.412.057,55	2.872.890,16		29.334,00	2.902.224,16	2.301.046,27	-571.843,89	-601.177,89	200.000,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.412.057,55	2.872.890,16		29.334,00	2.902.224,16	2.301.046,27	-571.843,89	-601.177,89	200.000,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.412.057,55	2.872.890,16		29.334,00	2.902.224,16	2.301.046,27	-571.843,89	-601.177,89	200.000,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-29,65					-29,65	-29,65	-29,65	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.086.225,06	1.214.851,33			1.214.851,33	1.344.083,08	129.231,75	129.231,75	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.498.252,96	4.087.741,49		29.334,00	4.117.075,49	3.645.099,70	-442.641,79	-471.975,79	200.000,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	3.498.252,96	4.087.741,49		29.334,00	4.117.075,49	3.645.099,70	-442.641,79	-471.975,79	200.000,00

Jahresrechnung 2023 **1.04 Kultur und Wissenschaft**

verantwortlich: Dez. I, Dez. III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Jahresrechnung 2023 **1.04 Kultur und Wissenschaft**

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dez. I, Dez. III

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-677.581,00	-660.000,00			-660.000,00	-761.631,17	-101.631,17	-101.631,17	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-851.036,43	-1.379.000,00			-1.379.000,00	-934.826,50	444.173,50	444.173,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.812,21	-50.635,00			-50.635,00	-18.587,74	32.047,26	32.047,26	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-14.383,55	-15.000,00			-15.000,00	-20.605,47	-5.605,47	-5.605,47	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-27.155,62					-159.516,86	-159.516,86	-159.516,86	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.595.968,81	-2.104.635,00			-2.104.635,00	-1.895.167,74	209.467,26	209.467,26	
10	-	Personalauszahlungen	2.631.974,39	3.108.768,00			3.108.768,00	2.764.115,58	-344.652,42	-344.652,42	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	859.967,07	960.710,00		29.334,00	990.044,00	762.663,79	-198.046,21	-227.380,21	200.000,00
14	-	Transferauszahlungen	164,01	212.450,00			212.450,00	214.840,48	2.390,48	2.390,48	
15	-	Sonstige Auszahlungen	110.030,15	299.650,00			299.650,00	110.289,61	-189.360,39	-189.360,39	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.602.135,62	4.581.578,00		29.334,00	4.610.912,00	3.851.909,46	-729.668,54	-759.002,54	200.000,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.006.166,81	2.476.943,00		29.334,00	2.506.277,00	1.956.741,72	-520.201,28	-549.535,28	200.000,00
8	-	für Baumaßnahmen	93.656,60	200.000,00		622.962,00	822.962,00	121.638,48	-78.361,52	-701.323,52	670.279,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.576,17	71.617,00			71.617,00	20.892,81	-50.724,19	-50.724,19	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	128.232,77	271.617,00		622.962,00	894.579,00	142.531,29	-129.085,71	-752.047,71	670.279,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	128.232,77	271.617,00		622.962,00	894.579,00	142.531,29	-129.085,71	-752.047,71	670.279,00

Jahresrechnung 2023

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.02 Weiterbildung und Studium

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-646.511,01	-600.000,00			-600.000,00	-656.213,17	-56.213,17	-56.213,17	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-722.604,29	-1.210.000,00			-1.210.000,00	-816.324,02	393.675,98	393.675,98	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.227,81	-9.740,04			-9.740,04	-20.781,91	-11.041,87	-11.041,87	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-6.346,37					-40.316,06	-40.316,06	-40.316,06	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.385.689,48	-1.819.740,04			-1.819.740,04	-1.533.635,16	286.104,88	286.104,88	
11	-	Personalaufwendungen	1.842.312,36	2.281.488,48			2.281.488,48	1.946.586,78	-334.901,70	-334.901,70	
12	-	Versorgungsaufwendungen	54.343,36	51.204,76			51.204,76	54.156,38	2.951,62	2.951,62	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.491,62	156.633,24		29.334,00	185.967,24	103.697,47	-52.935,77	-82.269,77	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	13.147,88	15.952,98			15.952,98	15.038,01	-914,97	-914,97	
15	-	Transferaufwendungen						43,87	43,87	43,87	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	126.351,62	255.683,20			255.683,20	142.638,11	-113.045,09	-113.045,09	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.179.646,84	2.760.962,66		29.334,00	2.790.296,66	2.262.160,62	-498.802,04	-528.136,04	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	793.957,36	941.222,62		29.334,00	970.556,62	728.525,46	-212.697,16	-242.031,16	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	793.957,36	941.222,62		29.334,00	970.556,62	728.525,46	-212.697,16	-242.031,16	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	793.957,36	941.222,62		29.334,00	970.556,62	728.525,46	-212.697,16	-242.031,16	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-29,65					-29,65	-29,65	-29,65	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	195.246,00	231.560,53			231.560,53	182.311,64	-49.248,89	-49.248,89	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	989.173,71	1.172.783,15		29.334,00	1.202.117,15	910.807,45	-261.975,70	-291.309,70	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	989.173,71	1.172.783,15		29.334,00	1.202.117,15	910.807,45	-261.975,70	-291.309,70	

Jahresrechnung 2023

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.02 Weiterbildung und Studium

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-646.063,59	-600.000,00			-600.000,00	-656.213,17	-56.213,17	-56.213,17	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-727.616,55	-1.210.000,00			-1.210.000,00	-815.044,80	394.955,20	394.955,20	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-5.513,55	-9.000,00			-9.000,00	-10.705,47	-1.705,47	-1.705,47	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-431,09					-1.788,80	-1.788,80	-1.788,80	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.379.624,78	-1.819.000,00			-1.819.000,00	-1.483.752,24	335.247,76	335.247,76	
10	-	Personalauszahlungen	1.802.580,75	2.231.184,00			2.231.184,00	1.884.358,41	-346.825,59	-346.825,59	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	142.641,25	156.600,00		29.334,00	185.934,00	88.313,06	-68.286,94	-97.620,94	
15	-	Sonstige Auszahlungen	62.381,54	177.500,00			177.500,00	69.174,40	-108.325,60	-108.325,60	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.007.603,54	2.565.284,00		29.334,00	2.594.618,00	2.041.845,87	-523.438,13	-552.772,13	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	627.978,76	746.284,00		29.334,00	775.618,00	558.093,63	-188.190,37	-217.524,37	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.891,94	30.000,00			30.000,00	8.454,95	-21.545,05	-21.545,05	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	2.891,94	30.000,00			30.000,00	8.454,95	-21.545,05	-21.545,05	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	2.891,94	30.000,00			30.000,00	8.454,95	-21.545,05	-21.545,05	

Jahresrechnung 2023

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.04 Heimatbildarchiv

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-20,00	-1.000,00			-1.000,00		1.000,00	1.000,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-68,95	-5,76			-5,76	-104,16	-98,40	-98,40	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-92,82					-1.122,05	-1.122,05	-1.122,05	
10	=	Ordentliche Erträge	-181,77	-1.005,76			-1.005,76	-1.226,21	-220,45	-220,45	
11	-	Personalaufwendungen	31.744,55	41.405,88			41.405,88	44.436,59	3.030,71	3.030,71	
12	-	Versorgungsaufwendungen	794,82	917,36			917,36	1.577,24	659,88	659,88	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6,19	512,28			512,28	325,35	-186,93	-186,93	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		10,14			10,14		-10,14	-10,14	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.202,33	3.580,56			3.580,56	2.364,15	-1.216,41	-1.216,41	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	34.747,89	46.426,22			46.426,22	48.703,33	2.277,11	2.277,11	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	34.566,12	45.420,46			45.420,46	47.477,12	2.056,66	2.056,66	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	34.566,12	45.420,46			45.420,46	47.477,12	2.056,66	2.056,66	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	34.566,12	45.420,46			45.420,46	47.477,12	2.056,66	2.056,66	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.868,70	3.349,42			3.349,42	2.143,91	-1.205,51	-1.205,51	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	36.434,82	48.769,88			48.769,88	49.621,03	851,15	851,15	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	36.434,82	48.769,88			48.769,88	49.621,03	851,15	851,15	

Jahresrechnung 2023

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.04 Heimatbildarchiv

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-20,00	-1.000,00			-1.000,00		1.000,00	1.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20,00	-1.000,00			-1.000,00		1.000,00	1.000,00	
10	-	Personalauszahlungen	29.038,18	38.968,00			38.968,00	40.758,21	1.790,21	1.790,21	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		510,00			510,00		-510,00	-510,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.129,56	2.040,00			2.040,00	1.032,58	-1.007,42	-1.007,42	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.167,74	41.518,00			41.518,00	41.790,79	272,79	272,79	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	30.147,74	40.518,00			40.518,00	41.790,79	1.272,79	1.272,79	

Jahresrechnung 2023

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.05 Museum und Forum Schloss Homburg

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-34.086,41	-62.549,00			-62.549,00	-115.467,00	-52.918,00	-52.918,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-116.609,01	-168.000,00			-168.000,00	-101.902,91	66.097,09	66.097,09	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.187,30	-50.635,00			-50.635,00	-18.563,00	32.072,00	32.072,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.746,87	-6.337,32			-6.337,32	-9.900,00	-3.562,68	-3.562,68	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-13.097,85					-138.405,40	-138.405,40	-138.405,40	
10	=	Ordentliche Erträge	-198.727,44	-287.521,32			-287.521,32	-384.238,31	-96.716,99	-96.716,99	
11	-	Personalaufwendungen	815.736,55	861.543,04			861.543,04	838.734,13	-22.808,91	-22.808,91	
12	-	Versorgungsaufwendungen	10.107,98	23.337,28			23.337,28		-23.337,28	-23.337,28	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	762.136,66	803.697,20			803.697,20	625.429,03	-178.268,17	-178.268,17	200.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	62.915,56	60.209,16			60.209,16	57.854,86	-2.354,30	-2.354,30	
15	-	Transferaufwendungen	21.796,00	26.750,00			26.750,00	27.460,29	710,29	710,29	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	108.879,36	198.231,72			198.231,72	159.375,69	-38.856,03	-38.856,03	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.781.572,11	1.973.768,40			1.973.768,40	1.708.854,00	-264.914,40	-264.914,40	200.000,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.582.844,67	1.686.247,08			1.686.247,08	1.324.615,69	-361.631,39	-361.631,39	200.000,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.582.844,67	1.686.247,08			1.686.247,08	1.324.615,69	-361.631,39	-361.631,39	200.000,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.582.844,67	1.686.247,08			1.686.247,08	1.324.615,69	-361.631,39	-361.631,39	200.000,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	889.110,36	979.941,38			979.941,38	1.159.627,53	179.686,15	179.686,15	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.471.955,03	2.666.188,46			2.666.188,46	2.484.243,22	-181.945,24	-181.945,24	200.000,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.471.955,03	2.666.188,46			2.666.188,46	2.484.243,22	-181.945,24	-181.945,24	200.000,00

Jahresrechnung 2023

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.05 Museum und Forum Schloss Homburg

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-31.517,41	-60.000,00			-60.000,00	-105.418,00	-45.418,00	-45.418,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-123.399,88	-168.000,00			-168.000,00	-119.781,70	48.218,30	48.218,30	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.812,21	-50.635,00			-50.635,00	-18.587,74	32.047,26	32.047,26	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-8.870,00	-6.000,00			-6.000,00	-9.900,00	-3.900,00	-3.900,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-26.724,53					-157.728,06	-157.728,06	-157.728,06	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-216.324,03	-284.635,00			-284.635,00	-411.415,50	-126.780,50	-126.780,50	
10	-	Personalauszahlungen	800.355,46	838.616,00			838.616,00	838.998,96	382,96	382,96	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	717.325,82	803.600,00			803.600,00	674.350,73	-129.249,27	-129.249,27	200.000,00
14	-	Transferauszahlungen	164,01	12.450,00			12.450,00	14.840,48	2.390,48	2.390,48	
15	-	Sonstige Auszahlungen	40.360,59	120.110,00			120.110,00	39.929,89	-80.180,11	-80.180,11	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.558.205,88	1.774.776,00			1.774.776,00	1.568.120,06	-206.655,94	-206.655,94	200.000,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.341.881,85	1.490.141,00			1.490.141,00	1.156.704,56	-333.436,44	-333.436,44	200.000,00
8	-	für Baumaßnahmen	2.683,80	200.000,00			200.000,00	68.955,43	-131.044,57	-131.044,57	100.000,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	31.684,23	41.617,00			41.617,00	12.437,86	-29.179,14	-29.179,14	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	34.368,03	241.617,00			241.617,00	81.393,29	-160.223,71	-160.223,71	100.000,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	34.368,03	241.617,00			241.617,00	81.393,29	-160.223,71	-160.223,71	100.000,00

Jahresrechnung 2023

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.05 Museum und Forum Schloss Homburg

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5233211 Erweiterung Schloß Homburg											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.683,80					25.000,00	25.000,00	25.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen	2.683,80					25.000,00	25.000,00	25.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	2.683,80					25.000,00	25.000,00	25.000,00	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5233217 Schloss Homburg - Fenster Verwaltung											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		100.000,00			100.000,00	43.955,43	-56.044,57	-56.044,57	
13	=	Summe Auszahlungen		100.000,00			100.000,00	43.955,43	-56.044,57	-56.044,57	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		100.000,00			100.000,00	43.955,43	-56.044,57	-56.044,57	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5233230 Haus Dahl Reetdach											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	100.000,00
13	=	Summe Auszahlungen		100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	100.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	100.000,00

Jahresrechnung 2023

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.06 Erwachsenenbildung/AGewiS

verantwortlich: Kreisdirektor

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
15	-	Transferaufwendungen		200.000,00			200.000,00	200.000,00			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	689,40					428,00	428,00	428,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	689,40	200.000,00			200.000,00	200.428,00	428,00	428,00	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	689,40	200.000,00			200.000,00	200.428,00	428,00	428,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	689,40	200.000,00			200.000,00	200.428,00	428,00	428,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	689,40	200.000,00			200.000,00	200.428,00	428,00	428,00	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	689,40	200.000,00			200.000,00	200.428,00	428,00	428,00	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	689,40	200.000,00			200.000,00	200.428,00	428,00	428,00	

Jahresrechnung 2023

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.06 Erwachsenenbildung/AGewiS

verantwortlich: Kreisdirektor

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
14	-	Transferauszahlungen		200.000,00			200.000,00	200.000,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	6.158,46					152,74	152,74	152,74	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.158,46	200.000,00			200.000,00	200.152,74	152,74	152,74	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	6.158,46	200.000,00			200.000,00	200.152,74	152,74	152,74	
8	-	für Baumaßnahmen	90.972,80			622.962,00	622.962,00	52.683,05	52.683,05	-570.278,95	570.279,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	90.972,80			622.962,00	622.962,00	52.683,05	52.683,05	-570.278,95	570.279,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	90.972,80			622.962,00	622.962,00	52.683,05	52.683,05	-570.278,95	570.279,00

Jahresrechnung 2023

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.06 Erwachsenenbildung/AGewiS

verantwortlich: Kreisdirektor

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5230110 AGEWIS II											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	90.972,80			622.962,00	622.962,00	52.683,05	52.683,05	-570.278,95	570.279,00
13	=	Summe Auszahlungen	90.972,80			622.962,00	622.962,00	52.683,05	52.683,05	-570.278,95	570.279,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	90.972,80			622.962,00	622.962,00	52.683,05	52.683,05	-570.278,95	570.279,00

Jahresrechnung 2023

1.05 Soziale Leistungen

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dezernat III

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-635.679,29	-672.000,00			-672.000,00	-859.858,36	-187.858,36	-187.858,36	
3	+	Sonstige Transfererträge	-1.198.220,52	-822.770,00			-822.770,00	-2.001.321,01	-1.178.551,01	-1.178.551,01	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-67.871,50	-65.150,00			-65.150,00	-72.613,83	-7.463,83	-7.463,83	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-53.107.075,66	-55.764.166,08			-55.764.166,08	-61.206.516,63	-5.442.350,55	-5.442.350,55	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	54.772,17	-60.000,00			-60.000,00	-881.165,15	-821.165,15	-821.165,15	
10	=	Ordentliche Erträge	-54.954.074,80	-57.384.086,08			-57.384.086,08	-65.021.474,98	-7.637.388,90	-7.637.388,90	
11	-	Personalaufwendungen	11.735.766,71	11.979.106,16			11.979.106,16	11.769.379,26	-209.726,90	-209.726,90	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.081.161,13	1.030.694,76			1.030.694,76	1.016.001,83	-14.692,93	-14.692,93	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.277.158,02	5.414.634,00			5.414.634,00	5.614.067,05	199.433,05	199.433,05	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		1.070,34			1.070,34		-1.070,34	-1.070,34	
15	-	Transferaufwendungen	49.584.001,15	54.733.534,00			54.733.534,00	57.904.124,43	3.170.590,43	3.170.590,43	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.738.785,87	36.936.058,40			36.936.058,40	42.599.688,96	5.663.630,56	5.663.630,56	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	103.416.872,88	110.095.097,66			110.095.097,66	118.903.261,53	8.808.163,87	8.808.163,87	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	48.462.798,08	52.711.011,58			52.711.011,58	53.881.786,55	1.170.774,97	1.170.774,97	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	48.462.798,08	52.711.011,58			52.711.011,58	53.881.786,55	1.170.774,97	1.170.774,97	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	48.462.798,08	52.711.011,58			52.711.011,58	53.881.786,55	1.170.774,97	1.170.774,97	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.015,80	-1.763,26			-1.763,26	-1.248,44	514,82	514,82	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	610.632,80	678.449,99			678.449,99	620.377,43	-58.072,56	-58.072,56	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	49.072.415,08	53.387.698,31			53.387.698,31	54.500.915,54	1.113.217,23	1.113.217,23	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	49.072.415,08	53.387.698,31			53.387.698,31	54.500.915,54	1.113.217,23	1.113.217,23	

Jahresrechnung 2023

1.05 Soziale Leistungen

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Jahresrechnung 2023

1.05 Soziale Leistungen

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-500.024,15	-672.000,00			-672.000,00	-747.592,79	-75.592,79	-75.592,79	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-1.413.088,73	-822.770,00			-822.770,00	-1.210.759,17	-387.989,17	-387.989,17	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-68.592,50	-65.150,00			-65.150,00	-69.873,83	-4.723,83	-4.723,83	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-52.966.101,86	-55.749.291,00			-55.749.291,00	-60.503.236,17	-4.753.945,17	-4.753.945,17	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-63.696,14	-60.000,00			-60.000,00	-10.863,82	49.136,18	49.136,18	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-55.011.503,38	-57.369.211,00			-57.369.211,00	-62.542.325,78	-5.173.114,78	-5.173.114,78	
10	-	Personalauszahlungen	10.346.234,84	10.962.133,00			10.962.133,00	10.721.405,78	-240.727,22	-240.727,22	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.262.118,87	5.414.460,00			5.414.460,00	5.518.717,88	104.257,88	104.257,88	
14	-	Transferauszahlungen	50.155.921,42	54.733.534,00			54.733.534,00	58.203.422,19	3.469.888,19	3.469.888,19	
15	-	Sonstige Auszahlungen	35.794.104,50	36.202.050,00			36.202.050,00	41.613.181,14	5.411.131,14	5.411.131,14	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.558.379,63	107.312.177,00			107.312.177,00	116.056.726,99	8.744.549,99	8.744.549,99	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	46.546.876,25	49.942.966,00			49.942.966,00	53.514.401,21	3.571.435,21	3.571.435,21	

Jahresrechnung 2023

1.05 Soziale Leistungen

1.05.01 Unterstützung von Senioren

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-61.641,50	-60.000,00			-60.000,00	-65.668,83	-5.668,83	-5.668,83	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-21.793,05	-1.762,44			-1.762,44	-8.712,37	-6.949,93	-6.949,93	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-15.584,19					-93.853,94	-93.853,94	-93.853,94	
10	=	Ordentliche Erträge	-99.018,74	-61.762,44			-61.762,44	-168.235,14	-106.472,70	-106.472,70	
11	-	Personalaufwendungen	565.039,89	552.398,68			552.398,68	547.391,67	-5.007,01	-5.007,01	
12	-	Versorgungsaufwendungen	133.445,86	121.943,64			121.943,64	131.927,10	9.983,46	9.983,46	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.171.696,45	1.205.074,92			1.205.074,92	1.185.489,51	-19.585,41	-19.585,41	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		128,74			128,74		-128,74	-128,74	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.258,63	89.635,56			89.635,56	82.370,78	-7.264,78	-7.264,78	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.955.440,83	1.969.181,54			1.969.181,54	1.947.179,06	-22.002,48	-22.002,48	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.856.422,09	1.907.419,10			1.907.419,10	1.778.943,92	-128.475,18	-128.475,18	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.856.422,09	1.907.419,10			1.907.419,10	1.778.943,92	-128.475,18	-128.475,18	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.856.422,09	1.907.419,10			1.907.419,10	1.778.943,92	-128.475,18	-128.475,18	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.733,40	58.593,13			58.593,13	46.214,71	-12.378,42	-12.378,42	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.898.155,49	1.966.012,23			1.966.012,23	1.825.158,63	-140.853,60	-140.853,60	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.898.155,49	1.966.012,23			1.966.012,23	1.825.158,63	-140.853,60	-140.853,60	

Jahresrechnung 2023

1.05 Soziale Leistungen

1.05.01 Unterstützung von Senioren

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-62.502,50	-60.000,00			-60.000,00	-63.278,83	-3.278,83	-3.278,83	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-10.216,67								
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-72.719,17	-60.000,00			-60.000,00	-63.278,83	-3.278,83	-3.278,83	
10	-	Personalauszahlungen	395.464,58	432.599,00			432.599,00	413.239,20	-19.359,80	-19.359,80	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.174.292,68	1.205.000,00			1.205.000,00	1.163.358,49	-41.641,51	-41.641,51	
15	-	Sonstige Auszahlungen	44.981,58	48.000,00			48.000,00	40.036,55	-7.963,45	-7.963,45	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.614.738,84	1.685.599,00			1.685.599,00	1.616.634,24	-68.964,76	-68.964,76	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.542.019,67	1.625.599,00			1.625.599,00	1.553.355,41	-72.243,59	-72.243,59	

Jahresrechnung 2023

1.05 Soziale Leistungen

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

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-635.679,29	-632.000,00			-632.000,00	-859.858,36	-227.858,36	-227.858,36	
3	+	Sonstige Transfererträge	-370.763,11	-273.170,00			-273.170,00	-594.126,34	-320.956,34	-320.956,34	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.500,00	-5.000,00			-5.000,00	-6.355,00	-1.355,00	-1.355,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-739.947,54	-708.661,76			-708.661,76	-684.400,57	24.261,19	24.261,19	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-223.664,72					-496.664,69	-496.664,69	-496.664,69	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.975.554,66	-1.618.831,76			-1.618.831,76	-2.641.404,96	-1.022.573,20	-1.022.573,20	
11	-	Personalaufwendungen	2.673.037,90	2.586.705,32			2.586.705,32	2.526.862,91	-59.842,41	-59.842,41	
12	-	Versorgungsaufwendungen	594.521,82	593.010,52			593.010,52	516.932,28	-76.078,24	-76.078,24	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	599.697,68	565.349,20			565.349,20	704.264,15	138.914,95	138.914,95	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		599,88			599,88		-599,88	-599,88	
15	-	Transferaufwendungen	21.532.325,32	23.418.734,00			23.418.734,00	25.296.518,21	1.877.784,21	1.877.784,21	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	358.762,31	334.901,20			334.901,20	348.613,41	13.712,21	13.712,21	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	25.758.345,03	27.499.300,12			27.499.300,12	29.393.190,96	1.893.890,84	1.893.890,84	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	23.782.790,37	25.880.468,36			25.880.468,36	26.751.786,00	871.317,64	871.317,64	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	23.782.790,37	25.880.468,36			25.880.468,36	26.751.786,00	871.317,64	871.317,64	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	23.782.790,37	25.880.468,36			25.880.468,36	26.751.786,00	871.317,64	871.317,64	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-64.765,19	-106.792,54			-106.792,54	-81.870,57	24.921,97	24.921,97	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	250.346,28	388.705,57			388.705,57	270.444,14	-118.261,43	-118.261,43	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	23.968.371,46	26.162.381,39			26.162.381,39	26.940.359,57	777.978,18	777.978,18	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	23.968.371,46	26.162.381,39			26.162.381,39	26.940.359,57	777.978,18	777.978,18	

Jahresrechnung 2023

1.05 Soziale Leistungen

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

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Jahresrechnung 2023

1.05 Soziale Leistungen

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

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-500.024,15	-632.000,00			-632.000,00	-747.592,79	-115.592,79	-115.592,79	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-506.663,52	-273.170,00			-273.170,00	-517.662,88	-244.492,88	-244.492,88	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.380,00	-5.000,00			-5.000,00	-5.995,00	-995,00	-995,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-688.767,00	-700.091,00			-700.091,00	-650.262,72	49.828,28	49.828,28	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.700.834,67	-1.610.261,00			-1.610.261,00	-1.921.513,39	-311.252,39	-311.252,39	
10	-	Personalauszahlungen	1.902.262,28	2.004.120,00			2.004.120,00	2.001.472,65	-2.647,35	-2.647,35	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	583.528,54	565.530,00			565.530,00	721.990,50	156.460,50	156.460,50	
14	-	Transferauszahlungen	21.753.989,98	23.418.734,00			23.418.734,00	25.310.322,53	1.891.588,53	1.891.588,53	
15	-	Sonstige Auszahlungen	21.546,68	26.400,00			26.400,00	13.564,76	-12.835,24	-12.835,24	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.261.327,48	26.014.784,00			26.014.784,00	28.047.350,44	2.032.566,44	2.032.566,44	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	22.560.492,81	24.404.523,00			24.404.523,00	26.125.837,05	1.721.314,05	1.721.314,05	

Jahresrechnung 2023

1.05 Soziale Leistungen

1.05.03 Hilfen b.Einkommensdefiz./Unterst.leist.

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
3	+	Sonstige Transfererträge	-827.457,41	-549.600,00			-549.600,00	-1.407.194,67	-857.594,67	-857.594,67	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-52.334.870,62	-55.052.259,52			-55.052.259,52	-60.505.725,57	-5.453.466,05	-5.453.466,05	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	308.108,37	-60.000,00			-60.000,00	-207.934,04	-147.934,04	-147.934,04	
10	=	Ordentliche Erträge	-52.854.219,66	-55.661.859,52			-55.661.859,52	-62.120.854,28	-6.458.994,76	-6.458.994,76	
11	-	Personalaufwendungen	7.749.022,97	8.146.125,96			8.146.125,96	7.990.114,91	-156.011,05	-156.011,05	
12	-	Versorgungsaufwendungen	232.565,45	213.173,16			213.173,16	250.876,49	37.703,33	37.703,33	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.505.700,12	3.644.114,52			3.644.114,52	3.723.788,24	79.673,72	79.673,72	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		173,24			173,24		-173,24	-173,24	
15	-	Transferaufwendungen	28.051.675,83	31.314.800,00			31.314.800,00	32.607.606,22	1.292.806,22	1.292.806,22	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.253.863,03	36.416.409,12			36.416.409,12	42.099.273,99	5.682.864,87	5.682.864,87	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	74.792.827,40	79.734.796,00			79.734.796,00	86.671.659,85	6.936.863,85	6.936.863,85	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	21.938.607,74	24.072.936,48			24.072.936,48	24.550.805,57	477.869,09	477.869,09	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	21.938.607,74	24.072.936,48			24.072.936,48	24.550.805,57	477.869,09	477.869,09	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	21.938.607,74	24.072.936,48			24.072.936,48	24.550.805,57	477.869,09	477.869,09	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	320.058,90	270.623,59			270.623,59	326.311,15	55.687,56	55.687,56	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	22.258.666,64	24.343.560,07			24.343.560,07	24.877.116,72	533.556,65	533.556,65	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	22.258.666,64	24.343.560,07			24.343.560,07	24.877.116,72	533.556,65	533.556,65	

Jahresrechnung 2023

1.05 Soziale Leistungen

1.05.03 Hilfen b.Einkommensdefiz./Unterst.leist.

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-906.425,21	-549.600,00			-549.600,00	-693.096,29	-143.496,29	-143.496,29	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-52.267.118,19	-55.049.200,00			-55.049.200,00	-59.852.973,45	-4.803.773,45	-4.803.773,45	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-63.696,14	-60.000,00			-60.000,00	-10.863,82	49.136,18	49.136,18	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-53.237.239,54	-55.658.800,00			-55.658.800,00	-60.556.933,56	-4.898.133,56	-4.898.133,56	
10	-	Personalauszahlungen	7.451.385,70	7.932.302,00			7.932.302,00	7.720.836,70	-211.465,30	-211.465,30	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.504.297,65	3.643.930,00			3.643.930,00	3.633.368,89	-10.561,11	-10.561,11	
14	-	Transferauszahlungen	28.401.931,44	31.314.800,00			31.314.800,00	32.893.099,66	1.578.299,66	1.578.299,66	
15	-	Sonstige Auszahlungen	35.724.927,52	36.072.100,00			36.072.100,00	41.527.261,30	5.455.161,30	5.455.161,30	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.082.542,31	78.963.132,00			78.963.132,00	85.774.566,55	6.811.434,55	6.811.434,55	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	21.845.302,77	23.304.332,00			23.304.332,00	25.217.632,99	1.913.300,99	1.913.300,99	

Jahresrechnung 2023

1.05 Soziale Leistungen

1.05.04 Betreuungsleistungen

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-40.000,00			-40.000,00		40.000,00	40.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-730,00	-150,00			-150,00	-590,00	-440,00	-440,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.464,45	-1.482,36			-1.482,36	-7.678,12	-6.195,76	-6.195,76	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-14.087,29					-82.712,48	-82.712,48	-82.712,48	
10	=	Ordentliche Erträge	-25.281,74	-41.632,36			-41.632,36	-90.980,60	-49.348,24	-49.348,24	
11	-	Personalaufwendungen	748.665,95	693.876,20			693.876,20	705.009,77	11.133,57	11.133,57	
12	-	Versorgungsaufwendungen	120.628,00	102.567,44			102.567,44	116.265,96	13.698,52	13.698,52	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63,77	95,36			95,36	525,15	429,79	429,79	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		168,48			168,48		-168,48	-168,48	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.901,90	95.112,52			95.112,52	69.430,78	-25.681,74	-25.681,74	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	910.259,62	891.820,00			891.820,00	891.231,66	-588,34	-588,34	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	884.977,88	850.187,64			850.187,64	800.251,06	-49.936,58	-49.936,58	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	884.977,88	850.187,64			850.187,64	800.251,06	-49.936,58	-49.936,58	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	884.977,88	850.187,64			850.187,64	800.251,06	-49.936,58	-49.936,58	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.243,61	65.556,98			65.556,98	58.029,56	-7.527,42	-7.527,42	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	947.221,49	915.744,62			915.744,62	858.280,62	-57.464,00	-57.464,00	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	947.221,49	915.744,62			915.744,62	858.280,62	-57.464,00	-57.464,00	

Jahresrechnung 2023

1.05 Soziale Leistungen

1.05.04 Betreuungsleistungen

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-40.000,00			-40.000,00		40.000,00	40.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-710,00	-150,00			-150,00	-600,00	-450,00	-450,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-710,00	-40.150,00			-40.150,00	-600,00	39.550,00	39.550,00	
10	-	Personalauszahlungen	597.122,28	593.112,00			593.112,00	585.857,23	-7.254,77	-7.254,77	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.648,72	55.550,00			55.550,00	32.318,53	-23.231,47	-23.231,47	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	599.771,00	648.662,00			648.662,00	618.175,76	-30.486,24	-30.486,24	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	599.061,00	608.512,00			608.512,00	617.575,76	9.063,76	9.063,76	

Jahresrechnung 2023 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: KD / Dez. II

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-36.475.310,09	-36.659.253,00			-36.659.253,00	-37.010.636,90	-351.383,90	-351.383,90	
3	+	Sonstige Transfererträge	-14.071.917,84	-10.276.000,00			-10.276.000,00	-15.677.632,00	-5.401.632,00	-5.401.632,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.305.022,51	-3.646.000,00			-3.646.000,00	-3.722.280,18	-76.280,18	-76.280,18	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.878,56	-16.500,00			-16.500,00	-11.220,00	5.280,00	5.280,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.814.750,05	-4.361.815,04			-4.361.815,04	-4.584.818,44	-223.003,40	-223.003,40	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-158.604,90	-12.000,00			-12.000,00	-1.182.594,64	-1.170.594,64	-1.170.594,64	
10	=	Ordentliche Erträge	-57.838.483,95	-54.971.568,04			-54.971.568,04	-62.189.182,16	-7.217.614,12	-7.217.614,12	
11	-	Personalaufwendungen	9.392.525,05	10.275.851,16			10.275.851,16	10.136.871,12	-138.980,04	-138.980,04	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.164.499,16	1.107.040,24			1.107.040,24	1.131.602,40	24.562,16	24.562,16	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.329.621,21	6.852.824,28		28.647,00	6.881.471,28	6.549.142,32	-303.681,96	-332.328,96	28.647,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.904,00	195.969,06			195.969,06	6.903,00	-189.066,06	-189.066,06	
15	-	Transferaufwendungen	108.199.900,67	111.284.323,00			111.284.323,00	117.231.337,18	5.947.014,18	5.947.014,18	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.422.053,98	870.841,08			870.841,08	782.107,49	-88.733,59	-88.733,59	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	126.515.504,07	130.586.848,82		28.647,00	130.615.495,82	135.837.963,51	5.251.114,69	5.222.467,69	28.647,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	68.677.020,12	75.615.280,78		28.647,00	75.643.927,78	73.648.781,35	-1.966.499,43	-1.995.146,43	28.647,00
19	+	Finanzerträge	-23.191,66					-25.216,32	-25.216,32	-25.216,32	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.797,18					379,79	379,79	379,79	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-20.394,48					-24.836,53	-24.836,53	-24.836,53	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	68.656.625,64	75.615.280,78		28.647,00	75.643.927,78	73.623.944,82	-1.991.335,96	-2.019.982,96	28.647,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	68.656.625,64	75.615.280,78		28.647,00	75.643.927,78	73.623.944,82	-1.991.335,96	-2.019.982,96	28.647,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-42.601,01	-49.264,91			-49.264,91	-41.539,25	7.725,66	7.725,66	

Jahresrechnung 2023 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: KD / Dez. II

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	891.759,81	1.049.259,43			1.049.259,43	961.092,89	-88.166,54	-88.166,54	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	69.505.784,44	76.615.275,30		28.647,00	76.643.922,30	74.543.498,46	-2.071.776,84	-2.100.423,84	28.647,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	69.505.784,44	76.615.275,30		28.647,00	76.643.922,30	74.543.498,46	-2.071.776,84	-2.100.423,84	28.647,00

Jahresrechnung 2023 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: KD / Dez. II

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-35.228.590,96	-35.559.253,00			-35.559.253,00	-36.062.652,89	-503.399,89	-503.399,89	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-8.950.659,85	-10.276.000,00			-10.276.000,00	-14.168.500,56	-3.892.500,56	-3.892.500,56	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.257.888,53	-3.646.000,00			-3.646.000,00	-3.559.460,03	86.539,97	86.539,97	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.337,16	-16.500,00			-16.500,00	-11.220,00	5.280,00	5.280,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.631.355,90	-4.345.815,00			-4.345.815,00	-4.276.989,73	68.825,27	68.825,27	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-14.473,88	-12.000,00			-12.000,00	-9.662,22	2.337,78	2.337,78	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-23.191,66					-25.216,32	-25.216,32	-25.216,32	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-51.121.497,94	-53.855.568,00			-53.855.568,00	-58.113.701,75	-4.258.133,75	-4.258.133,75	
10	-	Personalauszahlungen	7.885.039,31	9.188.273,00			9.188.273,00	8.977.162,28	-211.110,72	-211.110,72	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.237.244,89	6.852.600,00		28.647,00	6.881.247,00	6.573.470,39	-279.129,61	-307.776,61	28.647,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.797,18					379,79	379,79	379,79	
14	-	Transferauszahlungen	106.327.796,99	109.984.323,00			109.984.323,00	114.912.121,91	4.927.798,91	4.927.798,91	
15	-	Sonstige Auszahlungen	302.166,28	302.250,00			302.250,00	282.163,18	-20.086,82	-20.086,82	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.755.044,65	126.327.446,00		28.647,00	126.356.093,00	130.745.297,55	4.417.851,55	4.389.204,55	28.647,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	69.633.546,71	72.471.878,00		28.647,00	72.500.525,00	72.631.595,80	159.717,80	131.070,80	28.647,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.835.644,10	-9.000.000,00			-9.000.000,00	-1.793.902,64	7.206.097,36	7.206.097,36	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.835.644,10	-9.000.000,00			-9.000.000,00	-1.793.902,64	7.206.097,36	7.206.097,36	
8	-	für Baumaßnahmen	18.697,94			79.951,00	79.951,00			-79.951,00	79.950,00
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	1.706.476,28	11.200.000,00			11.200.000,00	2.427.053,65	-8.772.946,35	-8.772.946,35	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.725.174,22	11.200.000,00		79.951,00	11.279.951,00	2.427.053,65	-8.772.946,35	-8.852.897,35	79.950,00

Jahresrechnung 2023 **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: KD / Dez. II

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	-110.469,88	2.200.000,00		79.951,00	2.279.951,00	633.151,01	-1.566.848,99	-1.646.799,99	79.950,00

Jahresrechnung 2023

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-35.258.757,93	-35.849.000,00			-35.849.000,00	-36.434.031,97	-585.031,97	-585.031,97	
3	+	Sonstige Transfererträge	-653.604,54	-626.000,00			-626.000,00	-714.583,15	-88.583,15	-88.583,15	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.304.977,01	-3.646.000,00			-3.646.000,00	-3.722.233,18	-76.233,18	-76.233,18	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.255,00	-12.000,00			-12.000,00	-10.080,00	1.920,00	1.920,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.108,73	-2.402,88			-2.402,88	-12.130,13	-9.727,25	-9.727,25	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-21.685,66					-138.832,93	-138.832,93	-138.832,93	
10	=	Ordentliche Erträge	-39.267.388,87	-40.135.402,88			-40.135.402,88	-41.031.891,36	-896.488,48	-896.488,48	
11	-	Personalaufwendungen	784.252,26	626.378,68			626.378,68	765.539,89	139.161,21	139.161,21	
12	-	Versorgungsaufwendungen	185.692,08	166.254,60			166.254,60	183.680,51	17.425,91	17.425,91	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.297.243,30	4.454.080,52			4.454.080,52	4.295.268,73	-158.811,79	-158.811,79	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.407,00	188.216,36			188.216,36	1.407,00	-186.809,36	-186.809,36	
15	-	Transferaufwendungen	66.082.914,49	68.536.000,00			68.536.000,00	68.552.240,08	16.240,08	16.240,08	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	356.358,76	274.086,52			274.086,52	272.463,20	-1.623,32	-1.623,32	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	71.707.867,89	74.245.016,68			74.245.016,68	74.070.599,41	-174.417,27	-174.417,27	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	32.440.479,02	34.109.613,80			34.109.613,80	33.038.708,05	-1.070.905,75	-1.070.905,75	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.797,18					379,79	379,79	379,79	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	2.797,18					379,79	379,79	379,79	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	32.443.276,20	34.109.613,80			34.109.613,80	33.039.087,84	-1.070.525,96	-1.070.525,96	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	32.443.276,20	34.109.613,80			34.109.613,80	33.039.087,84	-1.070.525,96	-1.070.525,96	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77.481,55	55.388,18			55.388,18	83.341,68	27.953,50	27.953,50	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	32.520.757,75	34.165.001,98			34.165.001,98	33.122.429,52	-1.042.572,46	-1.042.572,46	

Jahresrechnung 2023

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	32.520.757,75	34.165.001,98			34.165.001,98	33.122.429,52	-1.042.572,46	-1.042.572,46	

Jahresrechnung 2023

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-34.132.211,11	-34.749.000,00			-34.749.000,00	-35.474.096,46	-725.096,46	-725.096,46	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-650.577,49	-626.000,00			-626.000,00	-721.621,14	-95.621,14	-95.621,14	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.257.843,03	-3.646.000,00			-3.646.000,00	-3.559.413,03	86.586,97	86.586,97	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-14.670,00	-12.000,00			-12.000,00	-10.080,00	1.920,00	1.920,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-38.055.301,63	-39.033.000,00			-39.033.000,00	-39.765.210,63	-732.210,63	-732.210,63	
10	-	Personalauszahlungen	543.000,44	463.047,00			463.047,00	580.469,55	117.422,55	117.422,55	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.297.235,98	4.454.000,00			4.454.000,00	4.371.495,08	-82.504,92	-82.504,92	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.797,18					379,79	379,79	379,79	
14	-	Transferauszahlungen	63.968.907,55	67.236.000,00			67.236.000,00	66.549.916,82	-686.083,18	-686.083,18	
15	-	Sonstige Auszahlungen	232.030,96	240.000,00			240.000,00	234.273,71	-5.726,29	-5.726,29	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.043.972,11	72.393.047,00			72.393.047,00	71.736.534,95	-656.512,05	-656.512,05	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	30.988.670,48	33.360.047,00			33.360.047,00	31.971.324,32	-1.388.722,68	-1.388.722,68	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.835.644,10	-9.000.000,00			-9.000.000,00	-1.793.902,64	7.206.097,36	7.206.097,36	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.835.644,10	-9.000.000,00			-9.000.000,00	-1.793.902,64	7.206.097,36	7.206.097,36	
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	1.706.476,28	11.200.000,00			11.200.000,00	2.427.053,65	-8.772.946,35	-8.772.946,35	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.706.476,28	11.200.000,00			11.200.000,00	2.427.053,65	-8.772.946,35	-8.772.946,35	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	-129.167,82	2.200.000,00			2.200.000,00	633.151,01	-1.566.848,99	-1.566.848,99	

Jahresrechnung 2023

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5510030 Investitonsförderung KiTa											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-1.835.644,10	-9.000.000,00					7.206.097,36	7.206.097,36	
6	=	Summe Einzahlungen	-1.835.644,10	-9.000.000,00					7.206.097,36	7.206.097,36	
11	-	Auszahlung für aktivierbare Zuwendungen	1.706.476,28	11.200.000,00				2.427.053,65	-8.772.946,35		
13	=	Summe Auszahlungen	1.706.476,28	11.200.000,00				2.427.053,65	-8.772.946,35		
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-129.167,82	2.200.000,00			2.200.000,00	633.151,01	-1.566.848,99		

Jahresrechnung 2023

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.02 Jugendarbeit und Familienförderung

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.062.230,16	-655.931,00			-655.931,00	-396.538,93	259.392,07	259.392,07	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-623,56	-4.500,00			-4.500,00	-1.140,00	3.360,00	3.360,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.366,10	-653,72			-653,72	-2.170,03	-1.516,31	-1.516,31	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-5.877,67					-23.376,70	-23.376,70	-23.376,70	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.073.097,49	-661.084,72			-661.084,72	-423.225,66	237.859,06	237.859,06	
11	-	Personalaufwendungen	795.978,86	1.217.975,40			1.217.975,40	867.230,82	-350.744,58	-350.744,58	
12	-	Versorgungsaufwendungen	50.329,94	45.231,48			45.231,48	32.859,79	-12.371,69	-12.371,69	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.240,15	176,28			176,28	772,69	596,41	596,41	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		311,40			311,40		-311,40	-311,40	
15	-	Transferaufwendungen	2.830.293,14	3.636.003,00			3.636.003,00	2.738.537,73	-897.465,27	-897.465,27	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.646,57	75.728,40			75.728,40	56.651,11	-19.077,29	-19.077,29	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.741.488,66	4.975.425,96			4.975.425,96	3.696.052,14	-1.279.373,82	-1.279.373,82	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.668.391,17	4.314.341,24			4.314.341,24	3.272.826,48	-1.041.514,76	-1.041.514,76	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.668.391,17	4.314.341,24			4.314.341,24	3.272.826,48	-1.041.514,76	-1.041.514,76	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.668.391,17	4.314.341,24			4.314.341,24	3.272.826,48	-1.041.514,76	-1.041.514,76	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77.870,45	121.151,79			121.151,79	104.381,50	-16.770,29	-16.770,29	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.746.261,62	4.435.493,03			4.435.493,03	3.377.207,98	-1.058.285,05	-1.058.285,05	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.746.261,62	4.435.493,03			4.435.493,03	3.377.207,98	-1.058.285,05	-1.058.285,05	

Jahresrechnung 2023

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.02 Jugendarbeit und Familienförderung

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-942.057,85	-655.931,00			-655.931,00	-408.490,43	247.440,57	247.440,57	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-667,16	-4.500,00			-4.500,00	-1.140,00	3.360,00	3.360,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-942.725,01	-660.431,00			-660.431,00	-409.630,43	250.800,57	250.800,57	
10	-	Personalauszahlungen	729.172,84	1.173.539,00			1.173.539,00	831.218,82	-342.320,18	-342.320,18	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.167,50					99,18	99,18	99,18	
14	-	Transferauszahlungen	2.812.440,99	3.636.003,00			3.636.003,00	2.746.505,62	-889.497,38	-889.497,38	
15	-	Sonstige Auszahlungen	19.512,88	2.000,00			2.000,00	8.170,93	6.170,93	6.170,93	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.562.294,21	4.811.542,00			4.811.542,00	3.585.994,55	-1.225.547,45	-1.225.547,45	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.619.569,20	4.151.111,00			4.151.111,00	3.176.364,12	-974.746,88	-974.746,88	
8	-	für Baumaßnahmen	18.697,94			79.951,00	79.951,00			-79.951,00	79.950,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	18.697,94			79.951,00	79.951,00			-79.951,00	79.950,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	18.697,94			79.951,00	79.951,00			-79.951,00	79.950,00

Jahresrechnung 2023

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.02 Jugendarbeit und Familienförderung

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5234602 Erneuer. Kleinspielfeld Jugendzeltplatz											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.697,94			79.951,00	79.951,00			-79.951,00	79.950,00
13	=	Summe Auszahlungen	18.697,94			79.951,00	79.951,00			-79.951,00	79.950,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	18.697,94			79.951,00	79.951,00			-79.951,00	79.950,00

Jahresrechnung 2023

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.03 Indiv.Hilfen f. junge Menschen/Familien

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-154.322,00	-154.322,00			-154.322,00	-180.066,00	-25.744,00	-25.744,00	
3	+	Sonstige Transfererträge	-13.418.313,30	-9.650.000,00			-9.650.000,00	-14.963.048,85	-5.313.048,85	-5.313.048,85	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-45,50					-47,00	-47,00	-47,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.460.976,47	-4.026.748,00			-4.026.748,00	-4.198.339,28	-171.591,28	-171.591,28	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-118.721,82	-12.000,00			-12.000,00	-938.936,76	-926.936,76	-926.936,76	
10	=	Ordentliche Erträge	-17.152.379,09	-13.843.070,00			-13.843.070,00	-20.280.437,89	-6.437.367,89	-6.437.367,89	
11	-	Personalaufwendungen	7.482.161,55	8.162.698,12			8.162.698,12	8.182.558,16	19.860,04	19.860,04	
12	-	Versorgungsaufwendungen	822.984,43	800.183,56			800.183,56	800.573,22	389,66	389,66	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.031.137,76	2.398.567,48		28.647,00	2.427.214,48	2.253.100,90	-145.466,58	-174.113,58	28.647,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.497,00	7.383,16			7.383,16	5.496,00	-1.887,16	-1.887,16	
15	-	Transferaufwendungen	39.286.693,04	39.112.320,00			39.112.320,00	45.940.559,37	6.828.239,37	6.828.239,37	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	998.745,60	516.518,48			516.518,48	451.973,27	-64.545,21	-64.545,21	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	50.627.219,38	50.997.670,80		28.647,00	51.026.317,80	57.634.260,92	6.636.590,12	6.607.943,12	28.647,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	33.474.840,29	37.154.600,80		28.647,00	37.183.247,80	37.353.823,03	199.222,23	170.575,23	28.647,00
19	+	Finanzerträge	-23.191,66					-25.216,32	-25.216,32	-25.216,32	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-23.191,66					-25.216,32	-25.216,32	-25.216,32	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	33.451.648,63	37.154.600,80		28.647,00	37.183.247,80	37.328.606,71	174.005,91	145.358,91	28.647,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	33.451.648,63	37.154.600,80		28.647,00	37.183.247,80	37.328.606,71	174.005,91	145.358,91	28.647,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-132.715,33	-181.363,43			-181.363,43	-137.939,80	43.423,63	43.423,63	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	783.288,05	960.586,15			960.586,15	830.129,69	-130.456,46	-130.456,46	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	34.102.221,35	37.933.823,52		28.647,00	37.962.470,52	38.020.796,60	86.973,08	58.326,08	28.647,00

Jahresrechnung 2023

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.03 Indiv.Hilfen f. junge Menschen/Familien

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	34.102.221,35	37.933.823,52		28.647,00	37.962.470,52	38.020.796,60	86.973,08	58.326,08	28.647,00

Jahresrechnung 2023

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.03 Indiv.Hilfen f. junge Menschen/Familien

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-154.322,00	-154.322,00			-154.322,00	-180.066,00	-25.744,00	-25.744,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-8.300.082,36	-9.650.000,00			-9.650.000,00	-13.446.879,42	-3.796.879,42	-3.796.879,42	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-45,50					-47,00	-47,00	-47,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.307.208,61	-4.015.183,00			-4.015.183,00	-3.912.371,49	102.811,51	102.811,51	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-14.473,88	-12.000,00			-12.000,00	-9.662,22	2.337,78	2.337,78	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-23.191,66					-25.216,32	-25.216,32	-25.216,32	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.799.324,01	-13.831.505,00			-13.831.505,00	-17.574.242,45	-3.742.737,45	-3.742.737,45	
10	-	Personalauszahlungen	6.414.556,06	7.376.582,00			7.376.582,00	7.361.507,82	-15.074,18	-15.074,18	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.938.841,41	2.398.600,00		28.647,00	2.427.247,00	2.201.876,13	-196.723,87	-225.370,87	28.647,00
14	-	Transferauszahlungen	39.546.448,45	39.112.320,00			39.112.320,00	45.615.699,47	6.503.379,47	6.503.379,47	
15	-	Sonstige Auszahlungen	48.368,63	55.750,00			55.750,00	39.718,54	-16.031,46	-16.031,46	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.948.214,55	48.943.252,00		28.647,00	48.971.899,00	55.218.801,96	6.275.549,96	6.246.902,96	28.647,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	36.148.890,54	35.111.747,00		28.647,00	35.140.394,00	37.644.559,51	2.532.812,51	2.504.165,51	28.647,00

Jahresrechnung 2023

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.04 Leistungen nach dem BundeselterngeldG

verantwortlich: Kreisdirektor

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-333.298,75	-332.010,44			-332.010,44	-372.179,00	-40.168,56	-40.168,56	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-12.319,75					-81.448,25	-81.448,25	-81.448,25	
10	=	Ordentliche Erträge	-345.618,50	-332.010,44			-332.010,44	-453.627,25	-121.616,81	-121.616,81	
11	-	Personalaufwendungen	330.132,38	268.798,96			268.798,96	321.542,25	52.743,29	52.743,29	
12	-	Versorgungsaufwendungen	105.492,71	95.370,60			95.370,60	114.488,88	19.118,28	19.118,28	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		58,14			58,14		-58,14	-58,14	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.303,05	4.507,68			4.507,68	1.019,91	-3.487,77	-3.487,77	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	438.928,14	368.735,38			368.735,38	437.051,04	68.315,66	68.315,66	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	93.309,64	36.724,94			36.724,94	-16.576,21	-53.301,15	-53.301,15	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	93.309,64	36.724,94			36.724,94	-16.576,21	-53.301,15	-53.301,15	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	93.309,64	36.724,94			36.724,94	-16.576,21	-53.301,15	-53.301,15	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	43.234,08	44.231,83			44.231,83	39.640,57	-4.591,26	-4.591,26	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	136.543,72	80.956,77			80.956,77	23.064,36	-57.892,41	-57.892,41	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	136.543,72	80.956,77			80.956,77	23.064,36	-57.892,41	-57.892,41	

Jahresrechnung 2023

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.04 Leistungen nach dem BundeselterngeldG

verantwortlich: Kreisdirektor

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-324.147,29	-330.632,00			-330.632,00	-364.618,24	-33.986,24	-33.986,24	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-324.147,29	-330.632,00			-330.632,00	-364.618,24	-33.986,24	-33.986,24	
10	-	Personalauszahlungen	198.309,97	175.105,00			175.105,00	203.966,09	28.861,09	28.861,09	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.253,81	4.500,00			4.500,00		-4.500,00	-4.500,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200.563,78	179.605,00			179.605,00	203.966,09	24.361,09	24.361,09	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-123.583,51	-151.027,00			-151.027,00	-160.652,15	-9.625,15	-9.625,15	

Jahresrechnung 2023

1.07 Gesundheitsdienste

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dezernat III

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.012.309,98	-1.616.016,00			-1.616.016,00	-1.144.405,79	471.610,21	471.610,21	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-187.747,79	-263.000,00			-263.000,00	-235.759,52	27.240,48	27.240,48	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-300,00			-300,00		300,00	300,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.921.833,18	-4.266.817,92			-4.266.817,92	-1.736.152,92	2.530.665,00	2.530.665,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-31.161,19	-500,00			-500,00	-206.789,50	-206.289,50	-206.289,50	
10	=	Ordentliche Erträge	-8.153.052,14	-6.146.633,92			-6.146.633,92	-3.323.107,73	2.823.526,19	2.823.526,19	
11	-	Personalaufwendungen	6.812.575,10	6.678.672,40			6.678.672,40	4.866.192,96	-1.812.479,44	-1.812.479,44	
12	-	Versorgungsaufwendungen	265.502,79	229.901,04			229.901,04	288.358,04	58.457,00	58.457,00	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.464.938,73	4.271.555,84			4.271.555,84	1.540.897,69	-2.730.658,15	-2.730.658,15	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	52.510,36	48.214,88			48.214,88	46.042,57	-2.172,31	-2.172,31	
15	-	Transferaufwendungen	936.286,47	1.179.713,00			1.179.713,00	1.188.405,45	8.692,45	8.692,45	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.090.968,71	251.961,24			251.961,24	337.471,30	85.510,06	85.510,06	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	13.622.782,16	12.660.018,40			12.660.018,40	8.267.368,01	-4.392.650,39	-4.392.650,39	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	5.469.730,02	6.513.384,48			6.513.384,48	4.944.260,28	-1.569.124,20	-1.569.124,20	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	5.469.730,02	6.513.384,48			6.513.384,48	4.944.260,28	-1.569.124,20	-1.569.124,20	
23	+	Außerordentliche Erträge	-377.098,13					-231.642,18	-231.642,18	-231.642,18	
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-377.098,13					-231.642,18	-231.642,18	-231.642,18	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	5.092.631,89	6.513.384,48			6.513.384,48	4.712.618,10	-1.800.766,38	-1.800.766,38	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	285.715,26	1.612.711,66			1.612.711,66	657.677,05	-955.034,61	-955.034,61	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	5.378.347,15	8.126.096,14			8.126.096,14	5.370.295,15	-2.755.800,99	-2.755.800,99	

Jahresrechnung 2023 **1.07 Gesundheitsdienste**

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	5.378.347,15	8.126.096,14			8.126.096,14	5.370.295,15	-2.755.800,99	-2.755.800,99	

Jahresrechnung 2023

1.07 Gesundheitsdienste

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.123.867,15	-1.573.500,00			-1.573.500,00	-1.695.909,72	-122.409,72	-122.409,72	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-184.596,64	-263.000,00			-263.000,00	-234.287,14	28.712,86	28.712,86	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-300,00			-300,00		300,00	300,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-8.223.135,28	-4.263.495,00			-4.263.495,00	-366.924,09	3.896.570,91	3.896.570,91	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-6.189,36	-500,00			-500,00	-1.749,51	-1.249,51	-1.249,51	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.537.788,43	-6.100.795,00			-6.100.795,00	-2.298.870,46	3.801.924,54	3.801.924,54	
10	-	Personalauszahlungen	6.451.589,70	6.452.813,00			6.452.813,00	4.616.711,17	-1.836.101,83	-1.836.101,83	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.519.485,69	4.271.519,00			4.271.519,00	1.575.252,94	-2.696.266,06	-2.696.266,06	
14	-	Transferauszahlungen	923.029,35	1.179.713,00			1.179.713,00	1.141.092,18	-38.620,82	-38.620,82	
15	-	Sonstige Auszahlungen	915.094,89	72.130,00			72.130,00	219.064,46	146.934,46	146.934,46	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.809.199,63	11.976.175,00			11.976.175,00	7.552.120,75	-4.424.054,25	-4.424.054,25	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	3.271.411,20	5.875.380,00			5.875.380,00	5.253.250,29	-622.129,71	-622.129,71	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						-8.278,10	-8.278,10	-8.278,10	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)						-8.278,10	-8.278,10	-8.278,10	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		26.000,00			26.000,00	25.848,29	-151,71	-151,71	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		26.000,00			26.000,00	25.848,29	-151,71	-151,71	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)		26.000,00			26.000,00	17.570,19	-8.429,81	-8.429,81	

Jahresrechnung 2023

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.01 Gesundheitsförderung

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-215.767,43	-158.846,00			-158.846,00	-256.384,45	-97.538,45	-97.538,45	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.642.657,00	-2.262.759,32			-2.262.759,32	-1.504.866,56	757.892,76	757.892,76	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-10.320,63					-65.718,85	-65.718,85	-65.718,85	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.868.745,06	-2.421.605,32			-2.421.605,32	-1.826.969,86	594.635,46	594.635,46	
11	-	Personalaufwendungen	1.900.754,45	2.212.720,80			2.212.720,80	1.963.990,56	-248.730,24	-248.730,24	
12	-	Versorgungsaufwendungen	88.374,46	87.473,68			87.473,68	89.850,66	2.376,98	2.376,98	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	781.923,03	1.469.644,84			1.469.644,84	588.959,80	-880.685,04	-880.685,04	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.207,00	3.690,50			3.690,50	2.242,57	-1.447,93	-1.447,93	
15	-	Transferaufwendungen	226.508,74	429.503,00			429.503,00	406.722,07	-22.780,93	-22.780,93	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	172.649,52	127.345,60			127.345,60	135.691,93	8.346,33	8.346,33	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.172.417,20	4.330.378,42			4.330.378,42	3.187.457,59	-1.142.920,83	-1.142.920,83	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.303.672,14	1.908.773,10			1.908.773,10	1.360.487,73	-548.285,37	-548.285,37	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.303.672,14	1.908.773,10			1.908.773,10	1.360.487,73	-548.285,37	-548.285,37	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.303.672,14	1.908.773,10			1.908.773,10	1.360.487,73	-548.285,37	-548.285,37	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.235,11	-815.093,44			-815.093,44	-200.455,61	614.637,83	614.637,83	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.313,42	1.285.062,16			1.285.062,16	422.616,94	-862.445,22	-862.445,22	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.348.220,67	2.378.741,82			2.378.741,82	1.582.649,06	-796.092,76	-796.092,76	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.348.220,67	2.378.741,82			2.378.741,82	1.582.649,06	-796.092,76	-796.092,76	

Jahresrechnung 2023

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.01 Gesundheitsförderung

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-253.842,90	-158.846,00			-158.846,00	-294.588,36	-135.742,36	-135.742,36	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.924.496,22	-2.261.495,00			-2.261.495,00	-981.872,20	1.279.622,80	1.279.622,80	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.724,46					-1.594,51	-1.594,51	-1.594,51	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.180.063,58	-2.420.341,00			-2.420.341,00	-1.278.055,07	1.142.285,93	1.142.285,93	
10	-	Personalauszahlungen	1.785.878,24	2.126.785,00			2.126.785,00	1.876.779,61	-250.005,39	-250.005,39	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	783.993,75	1.510.619,00			1.510.619,00	614.542,53	-896.076,47	-896.076,47	
14	-	Transferauszahlungen	226.508,74	429.503,00			429.503,00	359.408,80	-70.094,20	-70.094,20	
15	-	Sonstige Auszahlungen	111.533,07	57.450,00			57.450,00	71.604,43	14.154,43	14.154,43	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.907.913,80	4.124.357,00			4.124.357,00	2.922.335,37	-1.202.021,63	-1.202.021,63	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	727.850,22	1.704.016,00			1.704.016,00	1.644.280,30	-59.735,70	-59.735,70	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						-8.278,10	-8.278,10	-8.278,10	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)						-8.278,10	-8.278,10	-8.278,10	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		26.000,00			26.000,00	25.848,29	-151,71	-151,71	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		26.000,00			26.000,00	25.848,29	-151,71	-151,71	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)		26.000,00			26.000,00	17.570,19	-8.429,81	-8.429,81	

Jahresrechnung 2023

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.01 Gesundheitsförderung

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5530000 BGA Geräte f. schul-/ärztl. Bereich											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						-8.278,10	-8.278,10	-8.278,10	
6	=	Summe Einzahlungen						-8.278,10	-8.278,10	-8.278,10	
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		26.000,00			26.000,00	25.848,29	-151,71	-151,71	
13	=	Summe Auszahlungen		26.000,00			26.000,00	25.848,29	-151,71	-151,71	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		26.000,00			26.000,00	17.570,19	-8.429,81	-8.429,81	

Jahresrechnung 2023

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.02 Gutachten und Stellungnahmen

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-130.596,54	-181.538,00			-181.538,00	-135.239,28	46.298,72	46.298,72	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-121.005,15	-118.000,00			-118.000,00	-150.232,59	-32.232,59	-32.232,59	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-300,00			-300,00		300,00	300,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.270,93	-357,36			-357,36	-1.855,40	-1.498,04	-1.498,04	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.057,14					-19.987,34	-19.987,34	-19.987,34	
10	=	Ordentliche Erträge	-256.929,76	-300.195,36			-300.195,36	-307.314,61	-7.119,25	-7.119,25	
11	-	Personalaufwendungen	616.294,45	629.127,20			629.127,20	671.342,43	42.215,23	42.215,23	
12	-	Versorgungsaufwendungen	26.178,01	24.723,84			24.723,84	28.095,48	3.371,64	3.371,64	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.832,74	18.013,36			18.013,36	15.732,77	-2.280,59	-2.280,59	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		162,00			162,00		-162,00	-162,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.205,80	25.290,44			25.290,44	24.328,39	-962,05	-962,05	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	671.511,00	697.316,84			697.316,84	739.499,07	42.182,23	42.182,23	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	414.581,24	397.121,48			397.121,48	432.184,46	35.062,98	35.062,98	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	414.581,24	397.121,48			397.121,48	432.184,46	35.062,98	35.062,98	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	414.581,24	397.121,48			397.121,48	432.184,46	35.062,98	35.062,98	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.097,23	130.693,31			130.693,31	63.696,08	-66.997,23	-66.997,23	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	428.678,47	527.814,79			527.814,79	495.880,54	-31.934,25	-31.934,25	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	428.678,47	527.814,79			527.814,79	495.880,54	-31.934,25	-31.934,25	

Jahresrechnung 2023

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.02 Gutachten und Stellungnahmen

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-155.400,42	-181.538,00			-181.538,00	-159.321,11	22.216,89	22.216,89	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-118.811,80	-118.000,00			-118.000,00	-150.450,11	-32.450,11	-32.450,11	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-300,00			-300,00		300,00	300,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-274.212,22	-299.838,00			-299.838,00	-309.771,22	-9.933,22	-9.933,22	
10	-	Personalauszahlungen	580.192,88	604.838,00			604.838,00	644.422,53	39.584,53	39.584,53	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.702,27	8.500,00			8.500,00	6.847,21	-1.652,79	-1.652,79	
15	-	Sonstige Auszahlungen		600,00			600,00		-600,00	-600,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	585.895,15	613.938,00			613.938,00	651.269,74	37.331,74	37.331,74	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	311.682,93	314.100,00			314.100,00	341.498,52	27.398,52	27.398,52	

Jahresrechnung 2023

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.03 Gesundheitsschutz

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-138.944,35	-248.846,00			-248.846,00	-143.139,68	105.706,32	105.706,32	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.667,54	-2.743,64			-2.743,64	-4.805,87	-2.062,23	-2.062,23	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-6.418,09					-43.173,18	-43.173,18	-43.173,18	
10	=	Ordentliche Erträge	-152.029,98	-251.589,64			-251.589,64	-191.118,73	60.470,91	60.470,91	
11	-	Personalaufwendungen	406.323,06	385.747,88			385.747,88	375.581,00	-10.166,88	-10.166,88	
12	-	Versorgungsaufwendungen	54.957,41	51.451,44			51.451,44	60.686,99	9.235,55	9.235,55	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	673.924,08	677.578,20			677.578,20	739.635,43	62.057,23	62.057,23	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		94,98			94,98		-94,98	-94,98	
15	-	Transferaufwendungen	713.756,71	750.210,00			750.210,00	781.683,38	31.473,38	31.473,38	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.321,60	17.799,88			17.799,88	14.056,19	-3.743,69	-3.743,69	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.864.282,86	1.882.882,38			1.882.882,38	1.971.642,99	88.760,61	88.760,61	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.712.252,88	1.631.292,74			1.631.292,74	1.780.524,26	149.231,52	149.231,52	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.712.252,88	1.631.292,74			1.631.292,74	1.780.524,26	149.231,52	149.231,52	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.712.252,88	1.631.292,74			1.631.292,74	1.780.524,26	149.231,52	149.231,52	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.567,73	76.633,16			76.633,16	34.593,39	-42.039,77	-42.039,77	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.720.820,61	1.707.925,90			1.707.925,90	1.815.117,65	107.191,75	107.191,75	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.720.820,61	1.707.925,90			1.707.925,90	1.815.117,65	107.191,75	107.191,75	

Jahresrechnung 2023

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.03 Gesundheitsschutz

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-148.137,30	-248.846,00			-248.846,00	-152.051,90	96.794,10	96.794,10	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.900,00	-2.000,00			-2.000,00	-1.850,00	150,00	150,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-150.037,30	-250.846,00			-250.846,00	-153.901,90	96.944,10	96.944,10	
10	-	Personalauszahlungen	335.651,16	335.201,00			335.201,00	317.588,00	-17.613,00	-17.613,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	673.425,55	672.000,00			672.000,00	735.524,63	63.524,63	63.524,63	
14	-	Transferauszahlungen	713.756,71	750.210,00			750.210,00	781.683,38	31.473,38	31.473,38	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.654,19	3.480,00			3.480,00	916,92	-2.563,08	-2.563,08	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.724.487,61	1.760.891,00			1.760.891,00	1.835.712,93	74.821,93	74.821,93	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.574.450,31	1.510.045,00			1.510.045,00	1.681.811,03	171.766,03	171.766,03	

Jahresrechnung 2023

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.04 Gesundheitsschutz

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-527.001,66	-1.026.786,00			-1.026.786,00	-609.642,38	417.143,62	417.143,62	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-66.742,64	-145.000,00			-145.000,00	-85.526,93	59.473,07	59.473,07	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.270.237,71	-2.000.957,60			-2.000.957,60	-224.625,09	1.776.332,51	1.776.332,51	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-11.365,33	-500,00			-500,00	-77.910,13	-77.410,13	-77.410,13	
10	=	Ordentliche Erträge	-5.875.347,34	-3.173.243,60			-3.173.243,60	-997.704,53	2.175.539,07	2.175.539,07	
11	-	Personalaufwendungen	3.889.203,14	3.451.076,52			3.451.076,52	1.855.278,97	-1.595.797,55	-1.595.797,55	
12	-	Versorgungsaufwendungen	95.992,91	66.252,08			66.252,08	109.724,91	43.472,83	43.472,83	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.003.258,88	2.106.319,44			2.106.319,44	196.569,69	-1.909.749,75	-1.909.749,75	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	50.303,36	44.267,40			44.267,40	43.800,00	-467,40	-467,40	
15	-	Transferaufwendungen	-3.978,98								
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	879.791,79	81.525,32			81.525,32	163.394,79	81.869,47	81.869,47	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	7.914.571,10	5.749.440,76			5.749.440,76	2.368.768,36	-3.380.672,40	-3.380.672,40	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.039.223,76	2.576.197,16			2.576.197,16	1.371.063,83	-1.205.133,33	-1.205.133,33	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.039.223,76	2.576.197,16			2.576.197,16	1.371.063,83	-1.205.133,33	-1.205.133,33	
23	+	Außerordentliche Erträge	-377.098,13					-231.642,18	-231.642,18	-231.642,18	
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-377.098,13					-231.642,18	-231.642,18	-231.642,18	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.662.125,63	2.576.197,16			2.576.197,16	1.139.421,65	-1.436.775,51	-1.436.775,51	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	218.501,77	935.416,47			935.416,47	337.226,25	-598.190,22	-598.190,22	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.880.627,40	3.511.613,63			3.511.613,63	1.476.647,90	-2.034.965,73	-2.034.965,73	

Jahresrechnung 2023

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.04 Gesundheitsschutz

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.880.627,40	3.511.613,63			3.511.613,63	1.476.647,90	-2.034.965,73	-2.034.965,73	

Jahresrechnung 2023

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.04 Gesundheitsschutz

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-566.486,53	-984.270,00			-984.270,00	-1.089.948,35	-105.678,35	-105.678,35	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-65.784,84	-145.000,00			-145.000,00	-83.837,03	61.162,97	61.162,97	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-6.296.739,06	-2.000.000,00			-2.000.000,00	616.798,11	2.616.798,11	2.616.798,11	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-4.464,90	-500,00			-500,00	-155,00	345,00	345,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.933.475,33	-3.129.770,00			-3.129.770,00	-557.142,27	2.572.627,73	2.572.627,73	
10	-	Personalauszahlungen	3.749.867,42	3.385.989,00			3.385.989,00	1.777.921,03	-1.608.067,97	-1.608.067,97	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.056.364,12	2.080.400,00			2.080.400,00	218.338,57	-1.862.061,43	-1.862.061,43	
14	-	Transferauszahlungen	-17.236,10								
15	-	Sonstige Auszahlungen	801.907,63	10.600,00			10.600,00	146.543,11	135.943,11	135.943,11	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.590.903,07	5.476.989,00			5.476.989,00	2.142.802,71	-3.334.186,29	-3.334.186,29	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	657.427,74	2.347.219,00			2.347.219,00	1.585.660,44	-761.558,56	-761.558,56	

Jahresrechnung 2023

1.08 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
3	+	Sonstige Transfererträge						-4.342,95	-4.342,95	-4.342,95	
10	=	Ordentliche Erträge						-4.342,95	-4.342,95	-4.342,95	
11	-	Personalaufwendungen	2.789,54	2.799,00			2.799,00	2.931,54	132,54	132,54	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,28	0,40			0,40	2,20	1,80	1,80	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		0,72			0,72		-0,72	-0,72	
15	-	Transferaufwendungen	274.084,93	282.516,00			282.516,00	257.412,76	-25.103,24	-25.103,24	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	159,43	171,00			171,00	158,29	-12,71	-12,71	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	277.034,18	285.487,12			285.487,12	260.504,79	-24.982,33	-24.982,33	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	277.034,18	285.487,12			285.487,12	256.161,84	-29.325,28	-29.325,28	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	277.034,18	285.487,12			285.487,12	256.161,84	-29.325,28	-29.325,28	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	277.034,18	285.487,12			285.487,12	256.161,84	-29.325,28	-29.325,28	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	66.606,81	163.493,30			163.493,30	77.524,91	-85.968,39	-85.968,39	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	343.640,99	448.980,42			448.980,42	333.686,75	-115.293,67	-115.293,67	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	343.640,99	448.980,42			448.980,42	333.686,75	-115.293,67	-115.293,67	

Jahresrechnung 2023 **1.08 Sportförderung**

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dezernat III

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
10	-	Personalauszahlungen	2.790,48	2.799,00			2.799,00	2.933,70	134,70	134,70	
14	-	Transferauszahlungen	308.673,98	282.516,00			282.516,00	274.136,40	-8.379,60	-8.379,60	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	311.464,46	285.315,00			285.315,00	277.070,10	-8.244,90	-8.244,90	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	311.464,46	285.315,00			285.315,00	277.070,10	-8.244,90	-8.244,90	

Jahresrechnung 2023

1.08 Sportförderung

1.08.01 Sportförderung

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
3	+	Sonstige Transfererträge						-4.342,95	-4.342,95	-4.342,95	
10	=	Ordentliche Erträge						-4.342,95	-4.342,95	-4.342,95	
11	-	Personalaufwendungen	2.789,54	2.799,00			2.799,00	2.931,54	132,54	132,54	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,28	0,40			0,40	2,20	1,80	1,80	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		0,72			0,72		-0,72	-0,72	
15	-	Transferaufwendungen	274.084,93	282.516,00			282.516,00	257.412,76	-25.103,24	-25.103,24	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	159,43	171,00			171,00	158,29	-12,71	-12,71	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	277.034,18	285.487,12			285.487,12	260.504,79	-24.982,33	-24.982,33	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	277.034,18	285.487,12			285.487,12	256.161,84	-29.325,28	-29.325,28	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	277.034,18	285.487,12			285.487,12	256.161,84	-29.325,28	-29.325,28	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	277.034,18	285.487,12			285.487,12	256.161,84	-29.325,28	-29.325,28	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	66.606,81	163.493,30			163.493,30	77.524,91	-85.968,39	-85.968,39	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	343.640,99	448.980,42			448.980,42	333.686,75	-115.293,67	-115.293,67	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	343.640,99	448.980,42			448.980,42	333.686,75	-115.293,67	-115.293,67	

Jahresrechnung 2023

1.08 Sportförderung

1.08.01 Sportförderung

verantwortlich: Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
10	-	Personalauszahlungen	2.790,48	2.799,00			2.799,00	2.933,70	134,70	134,70	
14	-	Transferauszahlungen	308.673,98	282.516,00			282.516,00	274.136,40	-8.379,60	-8.379,60	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	311.464,46	285.315,00			285.315,00	277.070,10	-8.244,90	-8.244,90	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	311.464,46	285.315,00			285.315,00	277.070,10	-8.244,90	-8.244,90	

Jahresrechnung 2023

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dezernat IV

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.071.315,52	-1.090.778,00			-1.090.778,00	-862.564,03	228.213,97	228.213,97	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-561.903,76	-519.900,00			-519.900,00	-717.872,78	-197.972,78	-197.972,78	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-573.023,20	-577.557,12			-577.557,12	-445.779,22	131.777,90	131.777,90	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-78.996,42					-415.186,09	-415.186,09	-415.186,09	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.285.238,90	-2.188.235,12			-2.188.235,12	-2.441.402,12	-253.167,00	-253.167,00	
11	-	Personalaufwendungen	5.429.969,81	5.406.759,68			5.406.759,68	5.341.180,36	-65.579,32	-65.579,32	
12	-	Versorgungsaufwendungen	612.216,40	595.118,44			595.118,44	583.100,91	-12.017,53	-12.017,53	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.230.243,33	2.154.570,88		812.709,00	2.967.279,88	1.184.699,20	-969.871,68	-1.782.580,68	448.504,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	30.008,53	27.760,50			27.760,50	26.539,26	-1.221,24	-1.221,24	
15	-	Transferaufwendungen	1.692.375,08	1.698.000,00		454.000,00	2.152.000,00	1.297.424,76	-400.575,24	-854.575,24	50.000,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	237.499,83	552.736,08			552.736,08	308.658,95	-244.077,13	-244.077,13	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	9.232.312,98	10.434.945,58		1.266.709,00	11.701.654,58	8.741.603,44	-1.693.342,14	-2.960.051,14	498.504,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	6.947.074,08	8.246.710,46		1.266.709,00	9.513.419,46	6.300.201,32	-1.946.509,14	-3.213.218,14	498.504,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	6.947.074,08	8.246.710,46		1.266.709,00	9.513.419,46	6.300.201,32	-1.946.509,14	-3.213.218,14	498.504,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	6.947.074,08	8.246.710,46		1.266.709,00	9.513.419,46	6.300.201,32	-1.946.509,14	-3.213.218,14	498.504,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-217.992,30	-359.545,28			-359.545,28	-240.819,38	118.725,90	118.725,90	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	696.119,90	693.653,52			693.653,52	757.404,47	63.750,95	63.750,95	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	7.425.201,68	8.580.818,70		1.266.709,00	9.847.527,70	6.816.786,41	-1.764.032,29	-3.030.741,29	498.504,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	7.425.201,68	8.580.818,70		1.266.709,00	9.847.527,70	6.816.786,41	-1.764.032,29	-3.030.741,29	498.504,00

Jahresrechnung 2023

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dezernat IV

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.071.315,52	-1.083.000,00			-1.083.000,00	-794.347,00	288.653,00	288.653,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-552.949,56	-519.900,00			-519.900,00	-726.854,44	-206.954,44	-206.954,44	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-668.539,67	-564.900,00			-564.900,00	-304.956,22	259.943,78	259.943,78	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.446,32					-5.723,23	-5.723,23	-5.723,23	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.296.251,07	-2.167.800,00			-2.167.800,00	-1.831.880,89	335.919,11	335.919,11	
10	-	Personalauszahlungen	4.672.609,95	4.846.850,00			4.846.850,00	4.770.416,89	-76.433,11	-76.433,11	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.122.853,61	2.196.942,00		812.709,00	3.009.651,00	1.230.174,60	-966.767,40	-1.779.476,40	448.504,00
14	-	Transferauszahlungen	1.692.375,08	1.698.000,00		454.000,00	2.152.000,00	1.297.375,08	-400.624,92	-854.624,92	50.000,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	53.362,84	342.820,00			342.820,00	89.440,65	-253.379,35	-253.379,35	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.541.201,48	9.084.612,00		1.266.709,00	10.351.321,00	7.387.407,22	-1.697.204,78	-2.963.913,78	498.504,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	5.244.950,41	6.916.812,00		1.266.709,00	8.183.521,00	5.555.526,33	-1.361.285,67	-2.627.994,67	498.504,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-385.000,00			-385.000,00		385.000,00	385.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-385.000,00			-385.000,00		385.000,00	385.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen		550.000,00			550.000,00		-550.000,00	-550.000,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	46.260,53	20.000,00			20.000,00	5.813,00	-14.187,00	-14.187,00	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		10.000,00			10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	46.260,53	580.000,00			580.000,00	5.813,00	-574.187,00	-574.187,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	46.260,53	195.000,00			195.000,00	5.813,00	-189.187,00	-189.187,00	

Jahresrechnung 2023

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.01 Räumliche Planung

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.021.315,52	-1.090.778,00			-1.090.778,00	-802.564,03	288.213,97	288.213,97	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-530.682,20	-570.192,64			-570.192,64	-413.981,27	156.211,37	156.211,37	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-22.492,15					-76.675,79	-76.675,79	-76.675,79	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.574.489,87	-1.660.970,64			-1.660.970,64	-1.293.221,09	367.749,55	367.749,55	
11	-	Personalaufwendungen	999.543,61	1.147.472,60			1.147.472,60	977.186,89	-170.285,71	-170.285,71	
12	-	Versorgungsaufwendungen	128.376,23	126.801,84			126.801,84	107.656,46	-19.145,38	-19.145,38	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	813.072,83	1.833.475,12		812.709,00	2.646.184,12	863.914,67	-969.560,45	-1.782.269,45	440.222,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	456,00	715,44			715,44	455,00	-260,44	-260,44	
15	-	Transferaufwendungen	1.692.375,08	1.698.000,00		454.000,00	2.152.000,00	1.297.401,37	-400.598,63	-854.598,63	50.000,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.230,73	310.169,88			310.169,88	105.335,36	-204.834,52	-204.834,52	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.661.054,48	5.116.634,88		1.266.709,00	6.383.343,88	3.351.949,75	-1.764.685,13	-3.031.394,13	490.222,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.086.564,61	3.455.664,24		1.266.709,00	4.722.373,24	2.058.728,66	-1.396.935,58	-2.663.644,58	490.222,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.086.564,61	3.455.664,24		1.266.709,00	4.722.373,24	2.058.728,66	-1.396.935,58	-2.663.644,58	490.222,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.086.564,61	3.455.664,24		1.266.709,00	4.722.373,24	2.058.728,66	-1.396.935,58	-2.663.644,58	490.222,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-15.823,22	2.078,10			2.078,10	-7.670,61	-9.748,71	-9.748,71	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	119.517,03	101.986,40			101.986,40	164.672,03	62.685,63	62.685,63	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.190.258,42	3.559.728,74		1.266.709,00	4.826.437,74	2.215.730,08	-1.343.998,66	-2.610.707,66	490.222,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.190.258,42	3.559.728,74		1.266.709,00	4.826.437,74	2.215.730,08	-1.343.998,66	-2.610.707,66	490.222,00

Jahresrechnung 2023

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.01 Räumliche Planung

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.021.315,52	-1.083.000,00			-1.083.000,00	-704.347,00	378.653,00	378.653,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-630.686,53	-564.400,00			-564.400,00	-304.556,22	259.843,78	259.843,78	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.652.002,05	-1.647.400,00			-1.647.400,00	-1.008.903,22	638.496,78	638.496,78	
10	-	Personalauszahlungen	831.409,25	1.022.900,00			1.022.900,00	868.287,30	-154.612,70	-154.612,70	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	746.505,19	1.865.142,00		812.709,00	2.677.851,00	888.712,32	-976.429,68	-1.789.138,68	440.222,00
14	-	Transferauszahlungen	1.692.375,08	1.698.000,00		454.000,00	2.152.000,00	1.297.375,08	-400.624,92	-854.624,92	50.000,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	10.165,76	291.220,00			291.220,00	56.292,05	-234.927,95	-234.927,95	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.280.455,28	4.877.262,00		1.266.709,00	6.143.971,00	3.110.666,75	-1.766.595,25	-3.033.304,25	490.222,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.628.453,23	3.229.862,00		1.266.709,00	4.496.571,00	2.101.763,53	-1.128.098,47	-2.394.807,47	490.222,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-385.000,00			-385.000,00		385.000,00	385.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-385.000,00			-385.000,00		385.000,00	385.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen		550.000,00			550.000,00		-550.000,00	-550.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		550.000,00			550.000,00		-550.000,00	-550.000,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)		165.000,00			165.000,00		-165.000,00	-165.000,00	

Jahresrechnung 2023

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.01 Räumliche Planung

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5610060 Regionale 2025 Baumaßnahmen											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-385.000,00			-385.000,00		385.000,00	385.000,00	
6	=	Summe Einzahlungen		-385.000,00			-385.000,00		385.000,00	385.000,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		550.000,00			550.000,00		-550.000,00	-550.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		550.000,00			550.000,00		-550.000,00	-550.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		165.000,00			165.000,00		-165.000,00	-165.000,00	

Jahresrechnung 2023

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.02 Vermessung u. Führung v. Geobasisdaten

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-50.000,00					-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-468.026,79	-425.200,00			-425.200,00	-636.308,66	-211.108,66	-211.108,66	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.230,33	-5.302,08			-5.302,08	-23.884,10	-18.582,02	-18.582,02	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-40.696,23					-257.567,30	-257.567,30	-257.567,30	
10	=	Ordentliche Erträge	-588.953,35	-430.502,08			-430.502,08	-977.760,06	-547.257,98	-547.257,98	
11	-	Personalaufwendungen	3.040.312,13	2.910.017,20			2.910.017,20	2.992.072,45	82.055,25	82.055,25	
12	-	Versorgungsaufwendungen	348.477,52	338.394,80			338.394,80	361.665,79	23.270,99	23.270,99	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	349.055,13	236.265,60			236.265,60	244.867,00	8.601,40	8.601,40	8.282,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	29.552,53	26.732,66			26.732,66	26.084,26	-648,40	-648,40	
15	-	Transferaufwendungen						23,39	23,39	23,39	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	151.520,73	171.066,96			171.066,96	143.468,81	-27.598,15	-27.598,15	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.918.918,04	3.682.477,22			3.682.477,22	3.768.181,70	85.704,48	85.704,48	8.282,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.329.964,69	3.251.975,14			3.251.975,14	2.790.421,64	-461.553,50	-461.553,50	8.282,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	3.329.964,69	3.251.975,14			3.251.975,14	2.790.421,64	-461.553,50	-461.553,50	8.282,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	3.329.964,69	3.251.975,14			3.251.975,14	2.790.421,64	-461.553,50	-461.553,50	8.282,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-214.971,92	-374.097,09			-374.097,09	-243.880,17	130.216,92	130.216,92	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	471.156,72	522.622,36			522.622,36	490.876,62	-31.745,74	-31.745,74	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.586.149,49	3.400.500,41			3.400.500,41	3.037.418,09	-363.082,32	-363.082,32	8.282,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	3.586.149,49	3.400.500,41			3.400.500,41	3.037.418,09	-363.082,32	-363.082,32	8.282,00

Jahresrechnung 2023

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.02 Vermessung u. Führung v. Geobasisdaten

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-50.000,00					-90.000,00	-90.000,00	-90.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-461.283,96	-425.200,00			-425.200,00	-643.339,35	-218.139,35	-218.139,35	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-37.485,14								
7	+	Sonstige Einzahlungen	-664,05					-1.406,05	-1.406,05	-1.406,05	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-549.433,15	-425.200,00			-425.200,00	-734.745,40	-309.545,40	-309.545,40	
10	-	Personalauszahlungen	2.708.068,44	2.683.625,00			2.683.625,00	2.736.191,23	52.566,23	52.566,23	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	335.149,23	282.300,00			282.300,00	298.774,77	16.474,77	16.474,77	8.282,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	31.486,68	31.600,00			31.600,00	17.220,03	-14.379,97	-14.379,97	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.074.704,35	2.997.525,00			2.997.525,00	3.052.186,03	54.661,03	54.661,03	8.282,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.525.271,20	2.572.325,00			2.572.325,00	2.317.440,63	-254.884,37	-254.884,37	8.282,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	46.260,53	20.000,00			20.000,00	5.813,00	-14.187,00	-14.187,00	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		10.000,00			10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	46.260,53	30.000,00			30.000,00	5.813,00	-24.187,00	-24.187,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	46.260,53	30.000,00			30.000,00	5.813,00	-24.187,00	-24.187,00	

Jahresrechnung 2023

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.03 Geoinformationsdienste, Geodatenmanag.

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-77.408,50	-81.700,00			-81.700,00	-61.798,12	19.901,88	19.901,88	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.270,11	-1.116,92			-1.116,92	-4.247,44	-3.130,52	-3.130,52	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-6.599,24					-41.446,59	-41.446,59	-41.446,59	
10	=	Ordentliche Erträge	-89.277,85	-82.816,92			-82.816,92	-107.492,15	-24.675,23	-24.675,23	
11	-	Personalaufwendungen	668.083,70	660.391,80			660.391,80	709.436,27	49.044,47	49.044,47	
12	-	Versorgungsaufwendungen	56.508,65	54.069,80			54.069,80	58.259,98	4.190,18	4.190,18	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.205,66	67.932,96			67.932,96	59.970,30	-7.962,66	-7.962,66	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		153,30			153,30		-153,30	-153,30	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.871,65	26.858,28			26.858,28	23.621,44	-3.236,84	-3.236,84	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	803.669,66	809.406,14			809.406,14	851.287,99	41.881,85	41.881,85	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	714.391,81	726.589,22			726.589,22	743.795,84	17.206,62	17.206,62	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	714.391,81	726.589,22			726.589,22	743.795,84	17.206,62	17.206,62	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	714.391,81	726.589,22			726.589,22	743.795,84	17.206,62	17.206,62	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60.703,48	42.605,04			42.605,04	58.665,75	16.060,71	16.060,71	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	775.095,29	769.194,26			769.194,26	802.461,59	33.267,33	33.267,33	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	775.095,29	769.194,26			769.194,26	802.461,59	33.267,33	33.267,33	

Jahresrechnung 2023

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.03 Geoinformationsdienste, Geodatenmanag.

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-77.360,60	-81.700,00			-81.700,00	-61.867,12	19.832,88	19.832,88	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-368,00	-500,00			-500,00	-400,00	100,00	100,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-569,72					-537,70	-537,70	-537,70	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-78.298,32	-82.200,00			-82.200,00	-62.804,82	19.395,18	19.395,18	
10	-	Personalauszahlungen	551.358,43	564.851,00			564.851,00	605.194,59	40.343,59	40.343,59	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.199,19	49.500,00			49.500,00	42.687,51	-6.812,49	-6.812,49	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	592.557,62	614.351,00			614.351,00	647.882,10	33.531,10	33.531,10	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	514.259,30	532.151,00			532.151,00	585.077,28	52.926,28	52.926,28	

Jahresrechnung 2023

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.04 Grundstückswertermittlung

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.468,47	-13.000,00			-13.000,00	-19.766,00	-6.766,00	-6.766,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.840,56	-945,48			-945,48	-3.666,41	-2.720,93	-2.720,93	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-9.208,80					-39.496,41	-39.496,41	-39.496,41	
10	=	Ordentliche Erträge	-32.517,83	-13.945,48			-13.945,48	-62.928,82	-48.983,34	-48.983,34	
11	-	Personalaufwendungen	722.030,37	688.878,08			688.878,08	662.484,75	-26.393,33	-26.393,33	
12	-	Versorgungsaufwendungen	78.854,00	75.852,00			75.852,00	55.518,68	-20.333,32	-20.333,32	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.909,71	16.897,20			16.897,20	15.947,23	-949,97	-949,97	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		159,10			159,10		-159,10	-159,10	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.876,72	44.640,96			44.640,96	36.233,34	-8.407,62	-8.407,62	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	848.670,80	826.427,34			826.427,34	770.184,00	-56.243,34	-56.243,34	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	816.152,97	812.481,86			812.481,86	707.255,18	-105.226,68	-105.226,68	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	816.152,97	812.481,86			812.481,86	707.255,18	-105.226,68	-105.226,68	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	816.152,97	812.481,86			812.481,86	707.255,18	-105.226,68	-105.226,68	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.545,51	38.913,43			38.913,43	53.921,47	15.008,04	15.008,04	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	873.698,48	851.395,29			851.395,29	761.176,65	-90.218,64	-90.218,64	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	873.698,48	851.395,29			851.395,29	761.176,65	-90.218,64	-90.218,64	

Jahresrechnung 2023

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.04 Grundstückswertermittlung

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.305,00	-13.000,00			-13.000,00	-21.647,97	-8.647,97	-8.647,97	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.212,55					-3.779,48	-3.779,48	-3.779,48	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.517,55	-13.000,00			-13.000,00	-25.427,45	-12.427,45	-12.427,45	
10	-	Personalauszahlungen	581.773,83	575.474,00			575.474,00	560.743,77	-14.730,23	-14.730,23	
15	-	Sonstige Auszahlungen	11.710,40	20.000,00			20.000,00	15.928,57	-4.071,43	-4.071,43	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	593.484,23	595.474,00			595.474,00	576.672,34	-18.801,66	-18.801,66	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	576.966,68	582.474,00			582.474,00	551.244,89	-31.229,11	-31.229,11	

Jahresrechnung 2023

1.10 Bauen und Wohnen

verantwortlich: Dez. III, Dez. IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.585.550,40	-915.500,00			-915.500,00	-1.232.672,84	-317.172,84	-317.172,84	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-37.975,85	-17.779,76			-17.779,76	-29.476,25	-11.696,49	-11.696,49	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-46.543,69	-12.000,00			-12.000,00	-241.684,61	-229.684,61	-229.684,61	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.670.069,94	-945.279,76			-945.279,76	-1.503.833,70	-558.553,94	-558.553,94	
11	-	Personalaufwendungen	2.887.059,72	2.926.757,64			2.926.757,64	2.978.268,52	51.510,88	51.510,88	
12	-	Versorgungsaufwendungen	359.178,72	344.558,20			344.558,20	345.870,79	1.312,59	1.312,59	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-192,10	8.918,56			8.918,56	30.969,94	22.051,38	22.051,38	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.749,75	11.561,34			11.561,34	5.881,66	-5.679,68	-5.679,68	
15	-	Transferaufwendungen		1.000,00			1.000,00	11,69	-988,31	-988,31	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	283.405,73	529.377,20		162.427,00	691.804,20	352.148,11	-177.229,09	-339.656,09	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.537.201,82	3.822.172,94		162.427,00	3.984.599,94	3.713.150,71	-109.022,23	-271.449,23	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.867.131,88	2.876.893,18		162.427,00	3.039.320,18	2.209.317,01	-667.576,17	-830.003,17	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.867.131,88	2.876.893,18		162.427,00	3.039.320,18	2.209.317,01	-667.576,17	-830.003,17	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.867.131,88	2.876.893,18		162.427,00	3.039.320,18	2.209.317,01	-667.576,17	-830.003,17	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	224.208,49	324.343,23			324.343,23	237.100,50	-87.242,73	-87.242,73	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.091.340,37	3.201.236,41		162.427,00	3.363.663,41	2.446.417,51	-754.818,90	-917.245,90	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.091.340,37	3.201.236,41		162.427,00	3.363.663,41	2.446.417,51	-754.818,90	-917.245,90	

Jahresrechnung 2023

1.10 Bauen und Wohnen

verantwortlich: Dez. III, Dez. IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.556.183,48	-915.500,00			-915.500,00	-1.204.105,21	-288.605,21	-288.605,21	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-6.817,20	-12.800,00			-12.800,00	-6.635,20	6.164,80	6.164,80	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-376,00	-12.000,00			-12.000,00		12.000,00	12.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.563.376,68	-940.300,00			-940.300,00	-1.210.740,41	-270.440,41	-270.440,41	
10	-	Personalauszahlungen	2.423.813,76	2.588.257,00			2.588.257,00	2.627.484,80	39.227,80	39.227,80	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41,52	8.820,00			8.820,00	28.866,83	20.046,83	20.046,83	
14	-	Transferauszahlungen		1.000,00			1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	161.088,85	366.000,00		162.427,00	528.427,00	187.669,78	-178.330,22	-340.757,22	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.584.944,13	2.964.077,00		162.427,00	3.126.504,00	2.844.021,41	-120.055,59	-282.482,59	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.021.567,45	2.023.777,00		162.427,00	2.186.204,00	1.633.281,00	-390.496,00	-552.923,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.154,75	50.000,00			50.000,00	29.343,66	-20.656,34	-20.656,34	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	7.154,75	50.000,00			50.000,00	29.343,66	-20.656,34	-20.656,34	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	7.154,75	50.000,00			50.000,00	29.343,66	-20.656,34	-20.656,34	

Jahresrechnung 2023

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.567.527,00	-901.000,00			-901.000,00	-1.193.932,84	-292.932,84	-292.932,84	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-27.968,27	-10.466,64			-10.466,64	-20.395,08	-9.928,44	-9.928,44	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-42.248,79	-7.000,00			-7.000,00	-215.335,38	-208.335,38	-208.335,38	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.637.744,06	-918.466,64			-918.466,64	-1.429.663,30	-511.196,66	-511.196,66	
11	-	Personalaufwendungen	2.477.917,28	2.513.301,72			2.513.301,72	2.555.441,67	42.139,95	42.139,95	
12	-	Versorgungsaufwendungen	322.401,96	309.046,92			309.046,92	308.832,64	-214,28	-214,28	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-209,60	8.879,04			8.879,04	30.601,96	21.722,92	21.722,92	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.749,75	11.458,08			11.458,08	5.881,66	-5.576,42	-5.576,42	
15	-	Transferaufwendungen		1.000,00			1.000,00	11,69	-988,31	-988,31	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	255.458,47	499.079,44		162.427,00	661.506,44	327.327,37	-171.752,07	-334.179,07	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.063.317,86	3.342.765,20		162.427,00	3.505.192,20	3.228.096,99	-114.668,21	-277.095,21	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.425.573,80	2.424.298,56		162.427,00	2.586.725,56	1.798.433,69	-625.864,87	-788.291,87	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.425.573,80	2.424.298,56		162.427,00	2.586.725,56	1.798.433,69	-625.864,87	-788.291,87	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.425.573,80	2.424.298,56		162.427,00	2.586.725,56	1.798.433,69	-625.864,87	-788.291,87	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-4.628,85	-7.189,08			-7.189,08	-5.041,73	2.147,35	2.147,35	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	201.497,99	299.026,07			299.026,07	215.072,30	-83.953,77	-83.953,77	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.622.442,94	2.716.135,55		162.427,00	2.878.562,55	2.008.464,26	-707.671,29	-870.098,29	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.622.442,94	2.716.135,55		162.427,00	2.878.562,55	2.008.464,26	-707.671,29	-870.098,29	

Jahresrechnung 2023

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.538.908,18	-901.000,00			-901.000,00	-1.165.585,21	-264.585,21	-264.585,21	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-6.000,00			-6.000,00		6.000,00	6.000,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen		-7.000,00			-7.000,00		7.000,00	7.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.538.908,18	-914.000,00			-914.000,00	-1.165.585,21	-251.585,21	-251.585,21	
10	-	Personalauszahlungen	2.063.359,04	2.209.688,00			2.209.688,00	2.240.039,41	30.351,41	30.351,41	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41,52	8.820,00			8.820,00	28.866,83	20.046,83	20.046,83	
14	-	Transferauszahlungen		1.000,00			1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	156.984,33	361.000,00		162.427,00	523.427,00	187.669,78	-173.330,22	-335.757,22	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.220.384,89	2.580.508,00		162.427,00	2.742.935,00	2.456.576,02	-123.931,98	-286.358,98	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	681.476,71	1.666.508,00		162.427,00	1.828.935,00	1.290.990,81	-375.517,19	-537.944,19	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.154,75	50.000,00			50.000,00	29.343,66	-20.656,34	-20.656,34	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	7.154,75	50.000,00			50.000,00	29.343,66	-20.656,34	-20.656,34	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	7.154,75	50.000,00			50.000,00	29.343,66	-20.656,34	-20.656,34	

Jahresrechnung 2023

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5650020 Optische Archivierung Hardware											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	7.154,75	50.000,00			50.000,00	29.343,66	-20.656,34	-20.656,34	
13	=	Summe Auszahlungen	7.154,75	50.000,00			50.000,00	29.343,66	-20.656,34	-20.656,34	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	7.154,75	50.000,00			50.000,00	29.343,66	-20.656,34	-20.656,34	

Jahresrechnung 2023

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.02 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-989,58	-159,00			-159,00	-758,54	-599,54	-599,54	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.332,17					-8.171,36	-8.171,36	-8.171,36	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.321,75	-159,00			-159,00	-8.929,90	-8.770,90	-8.770,90	
11	-	Personalaufwendungen	34.984,64	30.532,92			30.532,92	31.813,04	1.280,12	1.280,12	
12	-	Versorgungsaufwendungen	11.407,25	11.004,48			11.004,48	11.486,18	481,70	481,70	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1,34	0,60			0,60	16,42	15,82	15,82	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		6,60			6,60		-6,60	-6,60	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.332,15	1.396,04			1.396,04	1.329,93	-66,11	-66,11	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	47.725,38	42.940,64			42.940,64	44.645,57	1.704,93	1.704,93	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	45.403,63	42.781,64			42.781,64	35.715,67	-7.065,97	-7.065,97	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	45.403,63	42.781,64			42.781,64	35.715,67	-7.065,97	-7.065,97	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	45.403,63	42.781,64			42.781,64	35.715,67	-7.065,97	-7.065,97	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.111,94	3.210,74			3.210,74	2.474,59	-736,15	-736,15	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	48.515,57	45.992,38			45.992,38	38.190,26	-7.802,12	-7.802,12	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	48.515,57	45.992,38			45.992,38	38.190,26	-7.802,12	-7.802,12	

Jahresrechnung 2023

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.02 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
10	-	Personalauszahlungen	20.157,49	19.722,00			19.722,00	20.457,95	735,95	735,95	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.157,49	19.722,00			19.722,00	20.457,95	735,95	735,95	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	20.157,49	19.722,00			19.722,00	20.457,95	735,95	735,95	

Jahresrechnung 2023

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.03 Wohnungsbauförderung

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.763,40	-8.000,00			-8.000,00	-32.970,00	-24.970,00	-24.970,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-11.763,40	-8.000,00			-8.000,00	-32.970,00	-24.970,00	-24.970,00	
11	-	Personalaufwendungen	67.158,33	76.225,00			76.225,00	78.835,38	2.610,38	2.610,38	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		19,86			19,86		-19,86	-19,86	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	180,26	141,48			141,48	220,47	78,99	78,99	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	67.338,59	76.386,34			76.386,34	79.055,85	2.669,51	2.669,51	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	55.575,19	68.386,34			68.386,34	46.085,85	-22.300,49	-22.300,49	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	55.575,19	68.386,34			68.386,34	46.085,85	-22.300,49	-22.300,49	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	55.575,19	68.386,34			68.386,34	46.085,85	-22.300,49	-22.300,49	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.875,52	15.386,47			15.386,47	12.429,29	-2.957,18	-2.957,18	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	66.450,71	83.772,81			83.772,81	58.515,14	-25.257,67	-25.257,67	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	66.450,71	83.772,81			83.772,81	58.515,14	-25.257,67	-25.257,67	

Jahresrechnung 2023

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.03 Wohnungsbauförderung

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.625,40	-8.000,00			-8.000,00	-32.970,00	-24.970,00	-24.970,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.625,40	-8.000,00			-8.000,00	-32.970,00	-24.970,00	-24.970,00	
10	-	Personalauszahlungen	66.487,34	76.225,00			76.225,00	79.277,92	3.052,92	3.052,92	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.487,34	76.225,00			76.225,00	79.277,92	3.052,92	3.052,92	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	54.861,94	68.225,00			68.225,00	46.307,92	-21.917,08	-21.917,08	

Jahresrechnung 2023

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.04 Wohnraumsicherung und -versorgung

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.260,00	-6.500,00			-6.500,00	-5.770,00	730,00	730,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.240,42	-6.867,56			-6.867,56	-6.956,94	-89,38	-89,38	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-569,74	-5.000,00			-5.000,00	-3.465,94	1.534,06	1.534,06	
10	=	Ordentliche Erträge	-14.070,16	-18.367,56			-18.367,56	-16.192,88	2.174,68	2.174,68	
11	-	Personalaufwendungen	244.141,96	251.674,64			251.674,64	254.901,39	3.226,75	3.226,75	
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.878,62	4.675,84			4.675,84	4.871,94	196,10	196,10	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13,77	37,72			37,72	322,00	284,28	284,28	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		64,92			64,92		-64,92	-64,92	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.040,94	26.245,20			26.245,20	20.875,93	-5.369,27	-5.369,27	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	273.075,29	282.698,32			282.698,32	280.971,26	-1.727,06	-1.727,06	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	259.005,13	264.330,76			264.330,76	264.778,38	447,62	447,62	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	259.005,13	264.330,76			264.330,76	264.778,38	447,62	447,62	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	259.005,13	264.330,76			264.330,76	264.778,38	447,62	447,62	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.957,81	8.123,00			8.123,00	7.710,71	-412,29	-412,29	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	267.962,94	272.453,76			272.453,76	272.489,09	35,33	35,33	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	267.962,94	272.453,76			272.453,76	272.489,09	35,33	35,33	

Jahresrechnung 2023

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.04 Wohnraumsicherung und -versorgung

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.649,90	-6.500,00			-6.500,00	-5.550,00	950,00	950,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-6.817,20	-6.800,00			-6.800,00	-6.635,20	164,80	164,80	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-376,00	-5.000,00			-5.000,00		5.000,00	5.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.843,10	-18.300,00			-18.300,00	-12.185,20	6.114,80	6.114,80	
10	-	Personalauszahlungen	237.574,98	247.081,00			247.081,00	250.876,39	3.795,39	3.795,39	
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.104,52	5.000,00			5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	241.679,50	252.081,00			252.081,00	250.876,39	-1.204,61	-1.204,61	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	228.836,40	233.781,00			233.781,00	238.691,19	4.910,19	4.910,19	

Jahresrechnung 2023

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.05 Bauaufsicht im Rahmen der Fachaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.777,58	-286,56			-286,56	-1.365,69	-1.079,13	-1.079,13	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.392,99					-14.711,93	-14.711,93	-14.711,93	
10	=	Ordentliche Erträge	-4.170,57	-286,56			-286,56	-16.077,62	-15.791,06	-15.791,06	
11	-	Personalaufwendungen	62.857,51	55.023,36			55.023,36	57.277,04	2.253,68	2.253,68	
12	-	Versorgungsaufwendungen	20.490,89	19.830,96			19.830,96	20.680,03	849,07	849,07	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2,39	1,20			1,20	29,56	28,36	28,36	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		11,88			11,88		-11,88	-11,88	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.393,91	2.515,04			2.515,04	2.394,41	-120,63	-120,63	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	85.744,70	77.382,44			77.382,44	80.381,04	2.998,60	2.998,60	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	81.574,13	77.095,88			77.095,88	64.303,42	-12.792,46	-12.792,46	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	81.574,13	77.095,88			77.095,88	64.303,42	-12.792,46	-12.792,46	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	81.574,13	77.095,88			77.095,88	64.303,42	-12.792,46	-12.792,46	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.394,08	5.786,03			5.786,03	4.455,34	-1.330,69	-1.330,69	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	85.968,21	82.881,91			82.881,91	68.758,76	-14.123,15	-14.123,15	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	85.968,21	82.881,91			82.881,91	68.758,76	-14.123,15	-14.123,15	

Jahresrechnung 2023

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.05 Bauaufsicht im Rahmen der Fachaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
10	-	Personalauszahlungen	36.234,91	35.541,00			35.541,00	36.833,13	1.292,13	1.292,13	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.234,91	35.541,00			35.541,00	36.833,13	1.292,13	1.292,13	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	36.234,91	35.541,00			35.541,00	36.833,13	1.292,13	1.292,13	

Jahresrechnung 2023 **1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dezernat IV

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.596.972,80	-4.323.645,00			-4.323.645,00	-6.002.155,02	-1.678.510,02	-1.678.510,02	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00			-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-334.178,20	-430.880,80			-430.880,80	-250.918,19	179.962,61	179.962,61	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-7.439,42					-32.446,81	-32.446,81	-32.446,81	
10	=	Ordentliche Erträge	-10.938.590,42	-4.754.625,80			-4.754.625,80	-6.285.550,02	-1.530.924,22	-1.530.924,22	
11	-	Personalaufwendungen	788.143,68	787.136,04			787.136,04	696.273,04	-90.863,00	-90.863,00	
12	-	Versorgungsaufwendungen	63.702,98	60.941,32			60.941,32	45.558,98	-15.382,34	-15.382,34	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.608.772,14	3.016.589,04		106.806,00	3.123.395,04	3.495.334,14	478.745,10	371.939,10	12.376,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.267.378,92	3.874.909,56			3.874.909,56	4.070.793,16	195.883,60	195.883,60	
15	-	Transferaufwendungen	17.648.207,49	16.629.993,00			16.629.993,00	16.021.062,99	-608.930,01	-608.930,01	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	133.812,50	115.365,28		376.125,00	491.490,28	250.781,40	135.416,12	-240.708,88	481.361,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	26.510.017,71	24.484.934,24		482.931,00	24.967.865,24	24.579.803,71	94.869,47	-388.061,53	493.737,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	15.571.427,29	19.730.308,44		482.931,00	20.213.239,44	18.294.253,69	-1.436.054,75	-1.918.985,75	493.737,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.627,85	1.200,00			1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.627,85	1.200,00			1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	15.573.055,14	19.731.508,44		482.931,00	20.214.439,44	18.294.253,69	-1.437.254,75	-1.920.185,75	493.737,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	15.573.055,14	19.731.508,44		482.931,00	20.214.439,44	18.294.253,69	-1.437.254,75	-1.920.185,75	493.737,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48.266,39	32.372,76			32.372,76	22.278,58	-10.094,18	-10.094,18	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	15.621.321,53	19.763.881,20		482.931,00	20.246.812,20	18.316.532,27	-1.447.348,93	-1.930.279,93	493.737,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	15.621.321,53	19.763.881,20		482.931,00	20.246.812,20	18.316.532,27	-1.447.348,93	-1.930.279,93	493.737,00

Jahresrechnung 2023 **1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dezernat IV

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.693.250,56	-3.244.993,00			-3.244.993,00	-4.347.686,65	-1.102.693,65	-1.102.693,65	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00			-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-448.651,99	-430.000,00			-430.000,00	-247.909,51	182.090,49	182.090,49	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.141.902,55	-3.675.093,00			-3.675.093,00	-4.595.626,16	-920.533,16	-920.533,16	
10	-	Personalauszahlungen	706.439,23	727.266,00			727.266,00	650.895,25	-76.370,75	-76.370,75	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.851.275,45	3.015.800,00		106.806,00	3.122.606,00	3.269.524,01	253.724,01	146.918,01	12.376,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.627,85	1.200,00			1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	
14	-	Transferauszahlungen	18.910.903,09	16.629.993,00			16.629.993,00	10.968.782,52	-5.661.210,48	-5.661.210,48	
15	-	Sonstige Auszahlungen	46.821,94	52.000,00		376.125,00	428.125,00	155.271,33	103.271,33	-272.853,67	481.361,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.517.067,56	20.426.259,00		482.931,00	20.909.190,00	15.044.473,11	-5.381.785,89	-5.864.716,89	493.737,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	13.375.165,01	16.751.166,00		482.931,00	17.234.097,00	10.448.846,95	-6.302.319,05	-6.785.250,05	493.737,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-300.000,00	-1.090.000,00			-1.090.000,00	-650.000,00	440.000,00	440.000,00	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-2.657,09	-500,00			-500,00	-282,00	218,00	218,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-302.657,09	-1.090.500,00			-1.090.500,00	-650.282,00	440.218,00	440.218,00	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	98.323,90	142.000,00		220.895,00	362.895,00	121.829,09	-20.170,91	-241.065,91	76.088,00
8	-	für Baumaßnahmen	3.447.892,85	6.280.000,00		2.976.183,00	9.256.183,00	3.771.484,00	-2.508.516,00	-5.484.699,00	3.834.368,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	3.546.216,75	6.422.000,00		3.197.078,00	9.619.078,00	3.893.313,09	-2.528.686,91	-5.725.764,91	3.910.456,00

Jahresrechnung 2023

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dezernat IV

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	3.243.559,66	5.331.500,00		3.197.078,00	8.528.578,00	3.243.031,09	-2.088.468,91	-5.285.546,91	3.910.456,00

Jahresrechnung 2023

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.115.872,00	-1.078.652,00			-1.078.652,00	-1.180.917,00	-102.265,00	-102.265,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00			-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.795,23	-287,16			-287,16	-1.366,80	-1.079,64	-1.079,64	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.416,75					-14.759,67	-14.759,67	-14.759,67	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.120.083,98	-1.079.039,16			-1.079.039,16	-1.197.073,47	-118.034,31	-118.034,31	
11	-	Personalaufwendungen	608.366,64	621.382,84			621.382,84	557.921,01	-63.461,83	-63.461,83	
12	-	Versorgungsaufwendungen	20.694,41	19.864,96			19.864,96	20.696,79	831,83	831,83	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.868.803,78	1.956.137,00		57.302,00	2.013.439,00	1.824.033,74	-132.103,26	-189.405,26	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.267.378,92	3.874.871,46			3.874.871,46	4.070.793,16	195.921,70	195.921,70	
15	-	Transferaufwendungen	200,00					5,89	5,89	5,89	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.430,74	109.180,48		33.366,00	142.546,48	89.559,95	-19.620,53	-52.986,53	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	6.835.874,49	6.581.436,74		90.668,00	6.672.104,74	6.563.010,54	-18.426,20	-109.094,20	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	5.715.790,51	5.502.397,58		90.668,00	5.593.065,58	5.365.937,07	-136.460,51	-227.128,51	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.627,85	1.200,00			1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.627,85	1.200,00			1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	5.717.418,36	5.503.597,58		90.668,00	5.594.265,58	5.365.937,07	-137.660,51	-228.328,51	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	5.717.418,36	5.503.597,58		90.668,00	5.594.265,58	5.365.937,07	-137.660,51	-228.328,51	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.109,02	14.600,95			14.600,95	18.573,60	3.972,65	3.972,65	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	5.743.527,38	5.518.198,53		90.668,00	5.608.866,53	5.384.510,67	-133.687,86	-224.355,86	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	5.743.527,38	5.518.198,53		90.668,00	5.608.866,53	5.384.510,67	-133.687,86	-224.355,86	

Jahresrechnung 2023

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00			-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-120.000,00								
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-120.000,00	-100,00			-100,00	-30,00	70,00	70,00	
10	-	Personalauszahlungen	581.859,15	601.867,00			601.867,00	538.615,50	-63.251,50	-63.251,50	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.754.763,38	1.955.500,00		57.302,00	2.012.802,00	1.719.987,52	-235.512,48	-292.814,48	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.627,85	1.200,00			1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	
14	-	Transferauszahlungen	200,00								
15	-	Sonstige Auszahlungen	19.909,87	52.000,00		33.366,00	85.366,00	39.302,88	-12.697,12	-46.063,12	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.358.360,25	2.610.567,00		90.668,00	2.701.235,00	2.297.905,90	-312.661,10	-403.329,10	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.238.360,25	2.610.467,00		90.668,00	2.701.135,00	2.297.875,90	-312.591,10	-403.259,10	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-300.000,00	-1.090.000,00			-1.090.000,00	-650.000,00	440.000,00	440.000,00	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-2.657,09	-500,00			-500,00	-282,00	218,00	218,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-302.657,09	-1.090.500,00			-1.090.500,00	-650.282,00	440.218,00	440.218,00	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	98.323,90	142.000,00		220.895,00	362.895,00	121.829,09	-20.170,91	-241.065,91	76.088,00
8	-	für Baumaßnahmen	3.447.892,85	6.280.000,00		2.976.183,00	9.256.183,00	3.771.484,00	-2.508.516,00	-5.484.699,00	3.834.368,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	3.546.216,75	6.422.000,00		3.197.078,00	9.619.078,00	3.893.313,09	-2.528.686,91	-5.725.764,91	3.910.456,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	3.243.559,66	5.331.500,00		3.197.078,00	8.528.578,00	3.243.031,09	-2.088.468,91	-5.285.546,91	3.910.456,00

Jahresrechnung 2023

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5660003 Eigenfinanz. Straßenbaumaßnahmen											
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	5.473,03	4.000,00			4.000,00	3.061,69	-938,31	-938,31	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	771.341,25	1.350.000,00			1.350.000,00	938.606,95	-411.393,05	-411.393,05	446.998,00
13	=	Summe Auszahlungen	776.814,28	1.354.000,00			1.354.000,00	941.668,64	-412.331,36	-412.331,36	446.998,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	776.814,28	1.354.000,00			1.354.000,00	941.668,64	-412.331,36	-412.331,36	446.998,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5660005 Umbau Bushaltestellen Kreisstrassen											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-120.000,00			-120.000,00		120.000,00	120.000,00	
6	=	Summe Einzahlungen		-120.000,00			-120.000,00		120.000,00	120.000,00	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	722,91	8.000,00			8.000,00	300,00	-7.700,00	-7.700,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	101.000,00	200.000,00		17.783,00	217.783,00	125.199,21	-74.800,79	-92.583,79	17.783,00
13	=	Summe Auszahlungen	101.722,91	208.000,00		17.783,00	225.783,00	125.499,21	-82.500,79	-100.283,79	17.783,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	101.722,91	88.000,00		17.783,00	105.783,00	125.499,21	37.499,21	19.716,21	17.783,00

Jahresrechnung 2023

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5660006 Kläreinr./Rückhalt. für Straßenabwasse											
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	1.000,00	15.000,00			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	453.634,17	150.000,00		151.926,00	301.926,00	233.723,27	83.723,27	-68.202,73	65.838,00
13	=	Summe Auszahlungen	454.634,17	165.000,00		151.926,00	316.926,00	233.723,27	68.723,27	-83.202,73	65.838,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	454.634,17	165.000,00		151.926,00	316.926,00	233.723,27	68.723,27	-83.202,73	65.838,00

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5660007 Neuaufstellung Schutzplanken											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	42.805,06	70.000,00		27.195,00	97.195,00	30.966,40	-39.033,60	-66.228,60	53.105,00
13	=	Summe Auszahlungen	42.805,06	70.000,00		27.195,00	97.195,00	30.966,40	-39.033,60	-66.228,60	53.105,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	42.805,06	70.000,00		27.195,00	97.195,00	30.966,40	-39.033,60	-66.228,60	53.105,00

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5660008 Diverse Radwegeplanungen											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		250.000,00			250.000,00	61,88	-249.938,12	-249.938,12	26.443,00
13	=	Summe Auszahlungen		250.000,00			250.000,00	61,88	-249.938,12	-249.938,12	26.443,00

Jahresrechnung 2023

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5660008 Diverse Radwegeplanungen											
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		250.000,00			250.000,00	61,88	-249.938,12	-249.938,12	26.443,00

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5660501 Umbau K5 Bevertalsperre											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-300.000,00								
6	=	Summe Einzahlungen	-300.000,00								
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	14.457,00					33.063,59	33.063,59	33.063,59	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	77.759,73			126.336,00	126.336,00	510.907,65	510.907,65	384.571,65	
13	=	Summe Auszahlungen	92.216,73			126.336,00	126.336,00	543.971,24	543.971,24	417.635,24	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-207.783,27			126.336,00	126.336,00	543.971,24	543.971,24	417.635,24	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5660701 Erneuerung K7 Wönkhausen											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-400.000,00			-400.000,00		400.000,00	400.000,00	
6	=	Summe Einzahlungen		-400.000,00			-400.000,00		400.000,00	400.000,00	

Jahresrechnung 2023

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5660701 Erneuerung K7 Wönkhausen											
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	682,14	65.000,00			65.000,00	3.464,70	-61.535,30	-61.535,30	64.866,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.201,40	2.000.000,00		597.821,00	2.597.821,00	26.517,56	-1.973.482,44		1.913.703,00
13	=	Summe Auszahlungen	5.883,54	2.065.000,00		597.821,00	2.662.821,00	29.982,26	-2.035.017,74		1.978.569,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	5.883,54	1.665.000,00		597.821,00	2.262.821,00	29.982,26	-1.635.017,74		1.978.569,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5661201 Erneuerung K12 Großberghausen											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.583,90	280.000,00		40.149,00	320.149,00	373.983,99	93.983,99	53.834,99	10.246,00
13	=	Summe Auszahlungen	10.583,90	280.000,00		40.149,00	320.149,00	373.983,99	93.983,99	53.834,99	10.246,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	10.583,90	280.000,00		40.149,00	320.149,00	373.983,99	93.983,99	53.834,99	10.246,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5661302 Erneuerung K13 Schäferslöh-Kahlenberg											
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		5.000,00			5.000,00	6.600,00	1.600,00	1.600,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	92,82	80.000,00		87.004,00	167.004,00	51.722,02	-28.277,98	-115.281,98	35.282,00

Jahresrechnung 2023

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5661302 Erneuerung K13 Schäferslöh-Kahlenberg											
13	=	Summe Auszahlungen	92,82	85.000,00		87.004,00	172.004,00	58.322,02	-26.677,98	-113.681,98	35.282,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	92,82	85.000,00		87.004,00	172.004,00	58.322,02	-26.677,98	-113.681,98	35.282,00

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5661501 Erneuerung K15 Nümbrecht-Gaderoth											
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		10.000,00			10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		90.000,00			90.000,00	61,88	-89.938,12	-89.938,12	
13	=	Summe Auszahlungen		100.000,00			100.000,00	61,88	-99.938,12	-99.938,12	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		100.000,00			100.000,00	61,88	-99.938,12	-99.938,12	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5661601 Erneuerung Wiehlbrücke K16 Brüchermühle											
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	3.355,78					315,00	315,00	315,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.817,92	650.000,00		1.042.118,00	1.692.118,00	1.051.804,49	401.804,49	-640.313,51	550.955,00
13	=	Summe Auszahlungen	21.173,70	650.000,00		1.042.118,00	1.692.118,00	1.052.119,49	402.119,49	-639.998,51	550.955,00

Jahresrechnung 2023

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5661601 Erneuerung Wiehlbrücke K16 Brüchermühle											
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	21.173,70	650.000,00		1.042.118,00	1.692.118,00	1.052.119,49	402.119,49	-639.998,51	550.955,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5661803 Erneuerung K18 Flosbachtal											
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	20.553,19	5.000,00		163.976,00	168.976,00	9.911,65	4.911,65	-159.064,35	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	901.092,82					136.968,62	136.968,62	136.968,62	15.414,00
13	=	Summe Auszahlungen	921.646,01	5.000,00		163.976,00	168.976,00	146.880,27	141.880,27	-22.095,73	15.414,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	921.646,01	5.000,00		163.976,00	168.976,00	146.880,27	141.880,27	-22.095,73	15.414,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5662101 K 21, Entwässerung Klauser Straße											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		400.000,00			400.000,00		-400.000,00	-400.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen		400.000,00			400.000,00		-400.000,00	-400.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		400.000,00			400.000,00		-400.000,00	-400.000,00	

Jahresrechnung 2023

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5662304 Bauwerkserneuer. K23 Othetal											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	92,82	150.000,00		650.664,00	800.664,00	106.719,14	-43.280,86	-693.944,86	343.401,00
13	=	Summe Auszahlungen	92,82	150.000,00		650.664,00	800.664,00	106.719,14	-43.280,86	-693.944,86	343.401,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	92,82	150.000,00		650.664,00	800.664,00	106.719,14	-43.280,86	-693.944,86	343.401,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5662305 K 23, Gewässerdurchlass Othe											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		70.000,00			70.000,00	61,88	-69.938,12	-69.938,12	48.378,00
13	=	Summe Auszahlungen		70.000,00			70.000,00	61,88	-69.938,12	-69.938,12	48.378,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		70.000,00			70.000,00	61,88	-69.938,12	-69.938,12	48.378,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5662601 Erneuerung K26 Thierseifen-Dickhausen											
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	16.636,00					-545,00	-545,00	-545,00	
13	=	Summe Auszahlungen	16.636,00					-545,00	-545,00	-545,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	16.636,00					-545,00	-545,00	-545,00	

Jahresrechnung 2023

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5662801 Verlängerung K28											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.772,29	100.000,00		113.834,00	213.834,00	6.847,97	-93.152,03	-206.986,03	113.834,00
13	=	Summe Auszahlungen	6.772,29	100.000,00		113.834,00	213.834,00	6.847,97	-93.152,03	-206.986,03	113.834,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	6.772,29	100.000,00		113.834,00	213.834,00	6.847,97	-93.152,03	-206.986,03	113.834,00

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5662901 Umbau K29/Unterommer											
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	27.738,72								
13	=	Summe Auszahlungen	27.738,72								
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	27.738,72								

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	zzgl. Nachtrag 2023	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5663801 Erneuerung K38 Loxsteeg-Fahn											
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden				51.000,00	51.000,00	60.046,61	60.046,61	9.046,61	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.180,47								

Jahresrechnung 2023

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5663801 Erneuerung K38 Loxsteeg-Fahn											
13	=	Summe Auszahlungen	-8.180,47			51.000,00	51.000,00	60.046,61	60.046,61	9.046,61	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-8.180,47			51.000,00	51.000,00	60.046,61	60.046,61	9.046,61	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5663901 Erneuerung K39 Dohrgaul-Hollmünde											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-120.000,00			-120.000,00		120.000,00	120.000,00	
6	=	Summe Einzahlungen		-120.000,00			-120.000,00		120.000,00	120.000,00	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	5.013,72	25.000,00			25.000,00	323,85	-24.676,15	-24.676,15	5.303,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	350.905,15			58.453,00	58.453,00	251,09	251,09	-58.201,91	
13	=	Summe Auszahlungen	355.918,87	25.000,00		58.453,00	83.453,00	574,94	-24.425,06	-82.878,06	5.303,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	355.918,87	-95.000,00		58.453,00	-36.547,00	574,94	95.574,94	37.121,94	5.303,00

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5664101 Umbau K41 Vollmerhausen											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-450.000,00			-450.000,00		450.000,00	450.000,00	

Jahresrechnung 2023

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5664101 Umbau K41 Vollmerhausen											
6	=	Summe Einzahlungen		-450.000,00			-450.000,00		450.000,00	450.000,00	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		5.000,00			5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		100.000,00			100.000,00	146.165,52	46.165,52	46.165,52	
13	=	Summe Auszahlungen		105.000,00			105.000,00	146.165,52	41.165,52	41.165,52	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-345.000,00			-345.000,00	146.165,52	491.165,52	491.165,52	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5664601 K 46, Fahrbahnentwäss. Becke + Niedernh.											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		320.000,00			320.000,00	25.050,05	-294.949,95	-294.949,95	
13	=	Summe Auszahlungen		320.000,00			320.000,00	25.050,05	-294.949,95	-294.949,95	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		320.000,00			320.000,00	25.050,05	-294.949,95	-294.949,95	

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5664702 K 47, Gewässerdurchlässe											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen		20.000,00			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	

Jahresrechnung 2023

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5664702 K 47, Gewässerdurchlässe											
13	=	Summe Auszahlungen		20.000,00			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		20.000,00			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5664803 Umbau Knoten K48 Hauptstr. Wiehl											
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden				5.919,00	5.919,00			-5.919,00	5.919,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	62.391,38								
13	=	Summe Auszahlungen	62.391,38			5.919,00	5.919,00			-5.919,00	5.919,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	62.391,38			5.919,00	5.919,00			-5.919,00	5.919,00

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5665301 Umbau K53 Wildberg											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						-650.000,00	-650.000,00	-650.000,00	
6	=	Summe Einzahlungen						-650.000,00	-650.000,00	-650.000,00	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	2.691,41					5.287,00	5.287,00	5.287,00	

Jahresrechnung 2023

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5665301 Umbau K53 Wildberg											
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	654.582,61			62.900,00	62.900,00	5.864,43	5.864,43	-57.035,57	192.988,00
13	=	Summe Auszahlungen	657.274,02			62.900,00	62.900,00	11.151,43	11.151,43	-51.748,57	192.988,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	657.274,02			62.900,00	62.900,00	-638.848,57	-638.848,57	-701.748,57	192.988,00

Jahresrechnung 2023

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.02 ÖPNV

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.481.100,80	-3.244.993,00			-3.244.993,00	-4.821.238,02	-1.576.245,02	-1.576.245,02	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-332.382,97	-430.593,64			-430.593,64	-249.551,39	181.042,25	181.042,25	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-5.022,67					-17.687,14	-17.687,14	-17.687,14	
10	=	Ordentliche Erträge	-9.818.506,44	-3.675.586,64			-3.675.586,64	-5.088.476,55	-1.412.889,91	-1.412.889,91	
11	-	Personalaufwendungen	179.777,04	165.753,20			165.753,20	138.352,03	-27.401,17	-27.401,17	
12	-	Versorgungsaufwendungen	43.008,57	41.076,36			41.076,36	24.862,19	-16.214,17	-16.214,17	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.739.968,36	1.060.452,04		49.504,00	1.109.956,04	1.671.300,40	610.848,36	561.344,36	12.376,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		38,10			38,10		-38,10	-38,10	
15	-	Transferaufwendungen	17.648.007,49	16.629.993,00			16.629.993,00	16.021.057,10	-608.935,90	-608.935,90	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.381,76	6.184,80		342.759,00	348.943,80	161.221,45	155.036,65	-187.722,35	481.361,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	19.674.143,22	17.903.497,50		392.263,00	18.295.760,50	18.016.793,17	113.295,67	-278.967,33	493.737,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	9.855.636,78	14.227.910,86		392.263,00	14.620.173,86	12.928.316,62	-1.299.594,24	-1.691.857,24	493.737,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	9.855.636,78	14.227.910,86		392.263,00	14.620.173,86	12.928.316,62	-1.299.594,24	-1.691.857,24	493.737,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	9.855.636,78	14.227.910,86		392.263,00	14.620.173,86	12.928.316,62	-1.299.594,24	-1.691.857,24	493.737,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.157,37	17.771,81			17.771,81	3.704,98	-14.066,83	-14.066,83	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	9.877.794,15	14.245.682,67		392.263,00	14.637.945,67	12.932.021,60	-1.313.661,07	-1.705.924,07	493.737,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	9.877.794,15	14.245.682,67		392.263,00	14.637.945,67	12.932.021,60	-1.313.661,07	-1.705.924,07	493.737,00

Jahresrechnung 2023

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.02 ÖPNV

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.693.250,56	-3.244.993,00			-3.244.993,00	-4.347.686,65	-1.102.693,65	-1.102.693,65	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-328.651,99	-430.000,00			-430.000,00	-247.909,51	182.090,49	182.090,49	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.021.902,55	-3.674.993,00			-3.674.993,00	-4.595.596,16	-920.603,16	-920.603,16	
10	-	Personalauszahlungen	124.580,08	125.399,00			125.399,00	112.279,75	-13.119,25	-13.119,25	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.096.512,07	1.060.300,00		49.504,00	1.109.804,00	1.549.536,49	489.236,49	439.732,49	12.376,00
14	-	Transferauszahlungen	18.910.703,09	16.629.993,00			16.629.993,00	10.968.782,52	-5.661.210,48	-5.661.210,48	
15	-	Sonstige Auszahlungen	26.912,07			342.759,00	342.759,00	115.968,45	115.968,45	-226.790,55	481.361,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.158.707,31	17.815.692,00		392.263,00	18.207.955,00	12.746.567,21	-5.069.124,79	-5.461.387,79	493.737,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	11.136.804,76	14.140.699,00		392.263,00	14.532.962,00	8.150.971,05	-5.989.727,95	-6.381.990,95	493.737,00

Jahresrechnung 2023

1.13 Natur- und Landschaftspflege

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

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

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-73.565,60	-142.000,00			-142.000,00	-138.434,40	3.565,60	3.565,60	
3	+	Sonstige Transfererträge		-250,00			-250,00		250,00	250,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.558,00	-18.000,00			-18.000,00	-11.642,80	6.357,20	6.357,20	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-95.453,80	-118.000,00			-118.000,00	-895.666,07	-777.666,07	-777.666,07	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-50.588,39	-20.788,68			-20.788,68	-51.960,93	-31.172,25	-31.172,25	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-102.813,91	-12.000,00			-12.000,00	-128.532,94	-116.532,94	-116.532,94	
10	=	Ordentliche Erträge	-336.979,70	-311.038,68			-311.038,68	-1.226.237,14	-915.198,46	-915.198,46	
11	-	Personalaufwendungen	1.026.041,60	1.123.385,80			1.123.385,80	1.016.921,62	-106.464,18	-106.464,18	
12	-	Versorgungsaufwendungen	154.950,63	159.315,60			159.315,60	153.043,08	-6.272,52	-6.272,52	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	435.252,71	525.615,64			525.615,64	208.616,20	-316.999,44	-316.999,44	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	85,00	5.270,34			5.270,34		-5.270,34	-5.270,34	
15	-	Transferaufwendungen	35.586,48	30.000,00			30.000,00	31.240,54	1.240,54	1.240,54	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	242.976,61	413.425,88		4.332,00	417.757,88	191.821,25	-221.604,63	-225.936,63	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.894.893,03	2.257.013,26		4.332,00	2.261.345,26	1.601.642,69	-655.370,57	-659.702,57	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.557.913,33	1.945.974,58		4.332,00	1.950.306,58	375.405,55	-1.570.569,03	-1.574.901,03	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.557.913,33	1.945.974,58		4.332,00	1.950.306,58	375.405,55	-1.570.569,03	-1.574.901,03	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.557.913,33	1.945.974,58		4.332,00	1.950.306,58	375.405,55	-1.570.569,03	-1.574.901,03	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.387,91					-1.439,37	-1.439,37	-1.439,37	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	97.027,94	109.660,04			109.660,04	112.857,98	3.197,94	3.197,94	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.653.553,36	2.055.634,62		4.332,00	2.059.966,62	486.824,16	-1.568.810,46	-1.573.142,46	

Jahresrechnung 2023 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

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

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.653.553,36	2.055.634,62		4.332,00	2.059.966,62	486.824,16	-1.568.810,46	-1.573.142,46	

Jahresrechnung 2023 **1.13 Natur- und Landschaftspflege**

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

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

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-99.986,00	-142.000,00			-142.000,00	-97.000,00	45.000,00	45.000,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen		-250,00			-250,00		250,00	250,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.903,50	-18.000,00			-18.000,00	-11.482,80	6.517,20	6.517,20	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-103.927,48	-118.000,00			-118.000,00	-864.892,57	-746.892,57	-746.892,57	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-24.557,50	-18.486,00			-18.486,00	-28.483,68	-9.997,68	-9.997,68	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-40.958,84	-12.000,00			-12.000,00	-264.290,02	-252.290,02	-252.290,02	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-284.333,32	-308.736,00			-308.736,00	-1.266.149,07	-957.413,07	-957.413,07	
10	-	Personalauszahlungen	821.855,58	966.871,00			966.871,00	866.429,99	-100.441,01	-100.441,01	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	403.240,93	525.000,00			525.000,00	210.654,77	-314.345,23	-314.345,23	
14	-	Transferauszahlungen	35.586,48	30.000,00			30.000,00	31.240,54	1.240,54	1.240,54	
15	-	Sonstige Auszahlungen	201.637,40	366.000,00		4.332,00	370.332,00	157.260,68	-208.739,32	-213.071,32	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.462.320,39	1.887.871,00		4.332,00	1.892.203,00	1.265.585,98	-622.285,02	-626.617,02	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.177.987,07	1.579.135,00		4.332,00	1.583.467,00	-563,09	-1.579.698,09	-1.584.030,09	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	49.977,93	155.000,00		75.000,00	230.000,00	109.218,60	-45.781,40	-120.781,40	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.000,00			60.000,00	29.748,58	-30.251,42	-30.251,42	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	49.977,93	215.000,00		75.000,00	290.000,00	138.967,18	-76.032,82	-151.032,82	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	49.977,93	215.000,00		75.000,00	290.000,00	138.967,18	-76.032,82	-151.032,82	

Jahresrechnung 2023

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Natur und Landschaft

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-73.565,60	-142.000,00			-142.000,00	-138.434,40	3.565,60	3.565,60	
3	+	Sonstige Transfererträge		-250,00			-250,00		250,00	250,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.558,00	-18.000,00			-18.000,00	-11.642,80	6.357,20	6.357,20	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-50.588,39	-20.788,68			-20.788,68	-51.960,93	-31.172,25	-31.172,25	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-102.813,91	-12.000,00			-12.000,00	-128.532,94	-116.532,94	-116.532,94	
10	=	Ordentliche Erträge	-241.525,90	-193.038,68			-193.038,68	-330.571,07	-137.532,39	-137.532,39	
11	-	Personalaufwendungen	894.345,68	990.505,80			990.505,80	880.718,84	-109.786,96	-109.786,96	
12	-	Versorgungsaufwendungen	154.950,63	159.315,60			159.315,60	153.043,08	-6.272,52	-6.272,52	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	290.798,99	384.803,88			384.803,88	163.137,09	-221.666,79	-221.666,79	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		235,42			235,42		-235,42	-235,42	
15	-	Transferaufwendungen	35.586,48	30.000,00			30.000,00	31.240,54	1.240,54	1.240,54	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	213.126,25	367.894,12		4.332,00	372.226,12	164.435,12	-203.459,00	-207.791,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.588.808,03	1.932.754,82		4.332,00	1.937.086,82	1.392.574,67	-540.180,15	-544.512,15	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.347.282,13	1.739.716,14		4.332,00	1.744.048,14	1.062.003,60	-677.712,54	-682.044,54	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.347.282,13	1.739.716,14		4.332,00	1.744.048,14	1.062.003,60	-677.712,54	-682.044,54	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.347.282,13	1.739.716,14		4.332,00	1.744.048,14	1.062.003,60	-677.712,54	-682.044,54	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	82.067,33	91.323,03			91.323,03	98.165,65	6.842,62	6.842,62	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.429.349,46	1.831.039,17		4.332,00	1.835.371,17	1.160.169,25	-670.869,92	-675.201,92	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.429.349,46	1.831.039,17		4.332,00	1.835.371,17	1.160.169,25	-670.869,92	-675.201,92	

Jahresrechnung 2023

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Natur und Landschaft

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-99.986,00	-142.000,00			-142.000,00	-97.000,00	45.000,00	45.000,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen		-250,00			-250,00		250,00	250,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.903,50	-18.000,00			-18.000,00	-11.482,80	6.517,20	6.517,20	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-24.557,50	-18.486,00			-18.486,00	-28.483,68	-9.997,68	-9.997,68	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-29.991,28	-12.000,00			-12.000,00	-116.153,25	-104.153,25	-104.153,25	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-169.438,28	-190.736,00			-190.736,00	-253.119,73	-62.383,73	-62.383,73	
10	-	Personalauszahlungen	690.684,89	833.991,00			833.991,00	730.067,59	-103.923,41	-103.923,41	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	270.101,79	384.200,00			384.200,00	162.365,90	-221.834,10	-221.834,10	
14	-	Transferauszahlungen	35.586,48	30.000,00			30.000,00	31.240,54	1.240,54	1.240,54	
15	-	Sonstige Auszahlungen	176.717,24	331.500,00		4.332,00	335.832,00	138.920,83	-192.579,17	-196.911,17	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.173.090,40	1.579.691,00		4.332,00	1.584.023,00	1.062.594,86	-517.096,14	-521.428,14	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.003.652,12	1.388.955,00		4.332,00	1.393.287,00	809.475,13	-579.479,87	-583.811,87	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	5.354,36	75.000,00			75.000,00	12.263,39	-62.736,61	-62.736,61	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	5.354,36	75.000,00			75.000,00	12.263,39	-62.736,61	-62.736,61	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	5.354,36	75.000,00			75.000,00	12.263,39	-62.736,61	-62.736,61	

Jahresrechnung 2023

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Natur und Landschaft

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5610000 Grunderw. Maßn. innerh./außerh. LP											
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	3.147,90	50.000,00			50.000,00	12.263,39	-37.736,61	-37.736,61	
13	=	Summe Auszahlungen	3.147,90	50.000,00			50.000,00	12.263,39	-37.736,61	-37.736,61	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	3.147,90	50.000,00			50.000,00	12.263,39	-37.736,61	-37.736,61	

Jahresrechnung 2023

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-95.453,80	-118.000,00			-118.000,00	-895.666,07	-777.666,07	-777.666,07	
10	=	Ordentliche Erträge	-95.453,80	-118.000,00			-118.000,00	-895.666,07	-777.666,07	-777.666,07	
11	-	Personalaufwendungen	131.695,92	132.880,00			132.880,00	136.202,78	3.322,78	3.322,78	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.453,72	140.811,76			140.811,76	45.479,11	-95.332,65	-95.332,65	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	85,00	5.034,92			5.034,92		-5.034,92	-5.034,92	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.850,36	45.531,76			45.531,76	27.386,13	-18.145,63	-18.145,63	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	306.085,00	324.258,44			324.258,44	209.068,02	-115.190,42	-115.190,42	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	210.631,20	206.258,44			206.258,44	-686.598,05	-892.856,49	-892.856,49	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	210.631,20	206.258,44			206.258,44	-686.598,05	-892.856,49	-892.856,49	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	210.631,20	206.258,44			206.258,44	-686.598,05	-892.856,49	-892.856,49	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.387,91					-1.439,37	-1.439,37	-1.439,37	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.960,61	18.337,01			18.337,01	14.692,33	-3.644,68	-3.644,68	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	224.203,90	224.595,45			224.595,45	-673.345,09	-897.940,54	-897.940,54	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	224.203,90	224.595,45			224.595,45	-673.345,09	-897.940,54	-897.940,54	

Jahresrechnung 2023

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-103.927,48	-118.000,00			-118.000,00	-864.892,57	-746.892,57	-746.892,57	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-10.967,56					-148.136,77	-148.136,77	-148.136,77	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-114.895,04	-118.000,00			-118.000,00	-1.013.029,34	-895.029,34	-895.029,34	
10	-	Personalauszahlungen	131.170,69	132.880,00			132.880,00	136.362,40	3.482,40	3.482,40	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	133.139,14	140.800,00			140.800,00	48.288,87	-92.511,13	-92.511,13	
15	-	Sonstige Auszahlungen	24.920,16	34.500,00			34.500,00	18.339,85	-16.160,15	-16.160,15	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	289.229,99	308.180,00			308.180,00	202.991,12	-105.188,88	-105.188,88	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	174.334,95	190.180,00			190.180,00	-810.038,22	-1.000.218,22	-1.000.218,22	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	44.623,57	80.000,00		75.000,00	155.000,00	96.955,21	16.955,21	-58.044,79	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.000,00			60.000,00	29.748,58	-30.251,42	-30.251,42	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	44.623,57	140.000,00		75.000,00	215.000,00	126.703,79	-13.296,21	-88.296,21	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	44.623,57	140.000,00		75.000,00	215.000,00	126.703,79	-13.296,21	-88.296,21	

Jahresrechnung 2023

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5208550 BGA Ersatzbeschaffung, Geräte (Forsten)											
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		60.000,00			60.000,00	29.748,58	-30.251,42	-30.251,42	
13	=	Summe Auszahlungen		60.000,00			60.000,00	29.748,58	-30.251,42	-30.251,42	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		60.000,00			60.000,00	29.748,58	-30.251,42	-30.251,42	

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5208570 Arrondierung Kreisforsten											
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	44.623,57	80.000,00		75.000,00	155.000,00	96.955,21	16.955,21	-58.044,79	
13	=	Summe Auszahlungen	44.623,57	80.000,00		75.000,00	155.000,00	96.955,21	16.955,21	-58.044,79	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	44.623,57	80.000,00		75.000,00	155.000,00	96.955,21	16.955,21	-58.044,79	

Jahresrechnung 2023

1.14 Umweltschutz

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.000,00	-534.000,00			-534.000,00	-40.386,17	493.613,83	493.613,83	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-186.107,43	-185.000,00			-185.000,00	-117.260,75	67.739,25	67.739,25	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-375.879,63	-711.353,40			-711.353,40	-518.093,79	193.259,61	193.259,61	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-52.395,58	-13.250,00			-13.250,00	-290.508,63	-277.258,63	-277.258,63	
10	=	Ordentliche Erträge	-629.382,64	-1.443.603,40			-1.443.603,40	-966.249,34	477.354,06	477.354,06	
11	-	Personalaufwendungen	2.483.326,44	2.683.482,52			2.683.482,52	2.311.883,44	-371.599,08	-371.599,08	
12	-	Versorgungsaufwendungen	444.376,52	435.432,60			435.432,60	396.676,15	-38.756,45	-38.756,45	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.053,01	792.454,04		71.222,00	863.676,04	155.858,92	-636.595,12	-707.817,12	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.450,00	3.104,08			3.104,08	2.450,00	-654,08	-654,08	
15	-	Transferaufwendungen						26,29	26,29	26,29	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	306.300,12	402.292,08			402.292,08	316.335,13	-85.956,95	-85.956,95	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.265.506,09	4.316.765,32		71.222,00	4.387.987,32	3.183.229,93	-1.133.535,39	-1.204.757,39	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.636.123,45	2.873.161,92		71.222,00	2.944.383,92	2.216.980,59	-656.181,33	-727.403,33	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.636.123,45	2.873.161,92		71.222,00	2.944.383,92	2.216.980,59	-656.181,33	-727.403,33	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.636.123,45	2.873.161,92		71.222,00	2.944.383,92	2.216.980,59	-656.181,33	-727.403,33	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-16.127,55	-25.572,93			-25.572,93	-20.512,21	5.060,72	5.060,72	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	177.393,21	257.216,79			257.216,79	183.887,19	-73.329,60	-73.329,60	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.797.389,11	3.104.805,78		71.222,00	3.176.027,78	2.380.355,57	-724.450,21	-795.672,21	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.797.389,11	3.104.805,78		71.222,00	3.176.027,78	2.380.355,57	-724.450,21	-795.672,21	

Jahresrechnung 2023

1.14 Umweltschutz

verantwortlich: Dezernat II

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.000,00	-534.000,00			-534.000,00	-40.386,17	493.613,83	493.613,83	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-186.599,62	-185.000,00			-185.000,00	-116.654,56	68.345,44	68.345,44	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-323.087,75	-701.100,00			-701.100,00	-472.474,06	228.625,94	228.625,94	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.000,00	-13.250,00			-13.250,00	-8.000,00	5.250,00	5.250,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-527.687,37	-1.433.350,00			-1.433.350,00	-637.514,79	795.835,21	795.835,21	
10	-	Personalauszahlungen	1.912.014,85	2.255.705,00			2.255.705,00	1.899.325,49	-356.379,51	-356.379,51	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.231,32	792.500,00		71.222,00	863.722,00	132.059,84	-660.440,16	-731.662,16	
15	-	Sonstige Auszahlungen	239.931,65	322.200,00			322.200,00	230.649,15	-91.550,85	-91.550,85	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.181.177,82	3.370.405,00		71.222,00	3.441.627,00	2.262.034,48	-1.108.370,52	-1.179.592,52	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.653.490,45	1.937.055,00		71.222,00	2.008.277,00	1.624.519,69	-312.535,31	-383.757,31	

Jahresrechnung 2023

1.14 Umweltschutz

1.14.01 Umweltschutzmaßnahmen

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.000,00	-534.000,00			-534.000,00	-40.386,17	493.613,83	493.613,83	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-186.107,43	-185.000,00			-185.000,00	-117.260,75	67.739,25	67.739,25	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-375.879,63	-711.353,40			-711.353,40	-518.093,79	193.259,61	193.259,61	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-52.395,58	-13.250,00			-13.250,00	-290.508,63	-277.258,63	-277.258,63	
10	=	Ordentliche Erträge	-629.382,64	-1.443.603,40			-1.443.603,40	-966.249,34	477.354,06	477.354,06	
11	-	Personalaufwendungen	2.483.326,44	2.683.482,52			2.683.482,52	2.311.883,44	-371.599,08	-371.599,08	
12	-	Versorgungsaufwendungen	444.376,52	435.432,60			435.432,60	396.676,15	-38.756,45	-38.756,45	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.053,01	792.454,04		71.222,00	863.676,04	155.858,92	-636.595,12	-707.817,12	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.450,00	3.104,08			3.104,08	2.450,00	-654,08	-654,08	
15	-	Transferaufwendungen						26,29	26,29	26,29	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	306.300,12	402.292,08			402.292,08	316.335,13	-85.956,95	-85.956,95	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.265.506,09	4.316.765,32		71.222,00	4.387.987,32	3.183.229,93	-1.133.535,39	-1.204.757,39	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.636.123,45	2.873.161,92		71.222,00	2.944.383,92	2.216.980,59	-656.181,33	-727.403,33	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.636.123,45	2.873.161,92		71.222,00	2.944.383,92	2.216.980,59	-656.181,33	-727.403,33	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.636.123,45	2.873.161,92		71.222,00	2.944.383,92	2.216.980,59	-656.181,33	-727.403,33	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-16.127,55	-25.572,93			-25.572,93	-20.512,21	5.060,72	5.060,72	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	177.393,21	257.216,79			257.216,79	183.887,19	-73.329,60	-73.329,60	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.797.389,11	3.104.805,78		71.222,00	3.176.027,78	2.380.355,57	-724.450,21	-795.672,21	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.797.389,11	3.104.805,78		71.222,00	3.176.027,78	2.380.355,57	-724.450,21	-795.672,21	

Jahresrechnung 2023

1.14 Umweltschutz

1.14.01 Umweltschutzmaßnahmen

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.000,00	-534.000,00			-534.000,00	-40.386,17	493.613,83	493.613,83	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-186.599,62	-185.000,00			-185.000,00	-116.654,56	68.345,44	68.345,44	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-323.087,75	-701.100,00			-701.100,00	-472.474,06	228.625,94	228.625,94	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.000,00	-13.250,00			-13.250,00	-8.000,00	5.250,00	5.250,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-527.687,37	-1.433.350,00			-1.433.350,00	-637.514,79	795.835,21	795.835,21	
10	-	Personalauszahlungen	1.912.014,85	2.255.705,00			2.255.705,00	1.899.325,49	-356.379,51	-356.379,51	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.231,32	792.500,00		71.222,00	863.722,00	132.059,84	-660.440,16	-731.662,16	
15	-	Sonstige Auszahlungen	239.931,65	322.200,00			322.200,00	230.649,15	-91.550,85	-91.550,85	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.181.177,82	3.370.405,00		71.222,00	3.441.627,00	2.262.034,48	-1.108.370,52	-1.179.592,52	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.653.490,45	1.937.055,00		71.222,00	2.008.277,00	1.624.519,69	-312.535,31	-383.757,31	

Jahresrechnung 2023

1.15 Wirtschaft und Tourismus

verantwortlich: Dezernat IV

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.600.710,41								
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-364.479,66	-347.616,68			-347.616,68	-199.545,75	148.070,93	148.070,93	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-13.343,68					-85.465,91	-85.465,91	-85.465,91	
10	=	Ordentliche Erträge	-9.978.533,75	-347.616,68			-347.616,68	-285.011,66	62.605,02	62.605,02	
11	-	Personalaufwendungen	1.084.841,03	1.163.803,36			1.163.803,36	1.047.833,55	-115.969,81	-115.969,81	
12	-	Versorgungsaufwendungen	114.260,61	110.133,48			110.133,48	120.016,28	9.882,80	9.882,80	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167.404,46	156.385,88		4.665,00	161.050,88	107.733,88	-48.652,00	-53.317,00	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.220,00	3.513,66			3.513,66	3.222,00	-291,66	-291,66	
15	-	Transferaufwendungen	471.625,00	497.707,00			497.707,00	474.144,29	-23.562,71	-23.562,71	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.944.091,18	516.703,40			516.703,40	432.025,67	-84.677,73	-84.677,73	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	11.785.442,28	2.448.246,78		4.665,00	2.452.911,78	2.184.975,67	-263.271,11	-267.936,11	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.806.908,53	2.100.630,10		4.665,00	2.105.295,10	1.899.964,01	-200.666,09	-205.331,09	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.806.908,53	2.100.630,10		4.665,00	2.105.295,10	1.899.964,01	-200.666,09	-205.331,09	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.806.908,53	2.100.630,10		4.665,00	2.105.295,10	1.899.964,01	-200.666,09	-205.331,09	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-25.398,98	-32.946,46			-32.946,46	-13.089,68	19.856,78	19.856,78	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	145.114,63	148.363,50			148.363,50	184.027,94	35.664,44	35.664,44	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.926.624,18	2.216.047,14		4.665,00	2.220.712,14	2.070.902,27	-145.144,87	-149.809,87	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.926.624,18	2.216.047,14		4.665,00	2.220.712,14	2.070.902,27	-145.144,87	-149.809,87	

Jahresrechnung 2023 **1.15 Wirtschaft und Tourismus**

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dezernat IV

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.330.497,16					-637.876,00	-637.876,00	-637.876,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-241.136,88	-271.945,00			-271.945,00	-203.858,36	68.086,64	68.086,64	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.571.634,04	-271.945,00			-271.945,00	-841.734,36	-569.789,36	-569.789,36	
10	-	Personalauszahlungen	835.935,71	949.306,00			949.306,00	816.984,61	-132.321,39	-132.321,39	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	153.936,02	139.000,00		4.665,00	143.665,00	106.231,34	-32.768,66	-37.433,66	
14	-	Transferauszahlungen	471.625,00	497.707,00			497.707,00	474.125,00	-23.582,00	-23.582,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	9.888.863,36	455.579,00			455.579,00	379.068,22	-76.510,78	-76.510,78	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.350.360,09	2.041.592,00		4.665,00	2.046.257,00	1.776.409,17	-265.182,83	-269.847,83	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.778.726,05	1.769.647,00		4.665,00	1.774.312,00	934.674,81	-834.972,19	-839.637,19	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	261.200,00								
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	261.200,00								
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	261.200,00								

Jahresrechnung 2023

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.01 Wirtschaftsförderung

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.600.710,41								
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-105.463,44	-84.585,72			-84.585,72	-87.222,07	-2.636,35	-2.636,35	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-8.411,23					-55.413,70	-55.413,70	-55.413,70	
10	=	Ordentliche Erträge	-9.714.585,08	-84.585,72			-84.585,72	-142.635,77	-58.050,05	-58.050,05	
11	-	Personalaufwendungen	804.580,37	899.000,32			899.000,32	930.833,17	31.832,85	31.832,85	
12	-	Versorgungsaufwendungen	72.024,52	69.587,76			69.587,76	77.772,97	8.185,21	8.185,21	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	162.044,46	146.025,88		4.665,00	150.690,88	97.394,33	-48.631,55	-53.296,55	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	653,00	881,76			881,76	654,00	-227,76	-227,76	
15	-	Transferaufwendungen		2.500,00			2.500,00	2.519,29	19,29	19,29	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.850.686,36	431.421,40			431.421,40	362.025,67	-69.395,73	-69.395,73	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	10.889.988,71	1.549.417,12		4.665,00	1.554.082,12	1.471.199,43	-78.217,69	-82.882,69	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.175.403,63	1.464.831,40		4.665,00	1.469.496,40	1.328.563,66	-136.267,74	-140.932,74	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.175.403,63	1.464.831,40		4.665,00	1.469.496,40	1.328.563,66	-136.267,74	-140.932,74	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.175.403,63	1.464.831,40		4.665,00	1.469.496,40	1.328.563,66	-136.267,74	-140.932,74	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-35.806,64	-44.134,25			-44.134,25	-19.308,89	24.825,36	24.825,36	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	111.786,17	118.148,85			118.148,85	166.259,25	48.110,40	48.110,40	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.251.383,16	1.538.846,00		4.665,00	1.543.511,00	1.475.514,02	-63.331,98	-67.996,98	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.251.383,16	1.538.846,00		4.665,00	1.543.511,00	1.475.514,02	-63.331,98	-67.996,98	

Jahresrechnung 2023

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.01 Wirtschaftsförderung

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.330.497,16					-637.876,00	-637.876,00	-637.876,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-24.982,04	-9.500,00			-9.500,00	-15.514,72	-6.014,72	-6.014,72	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.355.479,20	-9.500,00			-9.500,00	-653.390,72	-643.890,72	-643.890,72	
10	-	Personalauszahlungen	610.565,06	724.336,00			724.336,00	739.690,88	15.354,88	15.354,88	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	148.936,02	129.000,00		4.665,00	133.665,00	96.231,34	-32.768,66	-37.433,66	
14	-	Transferauszahlungen		2.500,00			2.500,00	2.500,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	9.818.863,36	385.579,00			385.579,00	309.068,22	-76.510,78	-76.510,78	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.578.364,44	1.241.415,00		4.665,00	1.246.080,00	1.147.490,44	-93.924,56	-98.589,56	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.222.885,24	1.231.915,00		4.665,00	1.236.580,00	494.099,72	-737.815,28	-742.480,28	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	261.200,00								
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	261.200,00								
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	261.200,00								

Jahresrechnung 2023

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.01 Wirtschaftsförderung

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5610030 Kauf Geschäftsanteile OAG											
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	261.200,00								
13	=	Summe Auszahlungen	261.200,00								
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	261.200,00								

Jahresrechnung 2023

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-259.016,22	-263.030,96			-263.030,96	-112.323,68	150.707,28	150.707,28	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-4.932,45					-30.052,21	-30.052,21	-30.052,21	
10	=	Ordentliche Erträge	-263.948,67	-263.030,96			-263.030,96	-142.375,89	120.655,07	120.655,07	
11	-	Personalaufwendungen	280.260,66	264.803,04			264.803,04	117.000,38	-147.802,66	-147.802,66	
12	-	Versorgungsaufwendungen	42.236,09	40.545,72			40.545,72	42.243,31	1.697,59	1.697,59	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.360,00	10.360,00			10.360,00	10.339,55	-20,45	-20,45	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.567,00	2.631,90			2.631,90	2.568,00	-63,90	-63,90	
15	-	Transferaufwendungen	471.625,00	495.207,00			495.207,00	471.625,00	-23.582,00	-23.582,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.404,82	85.282,00			85.282,00	70.000,00	-15.282,00	-15.282,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	895.453,57	898.829,66			898.829,66	713.776,24	-185.053,42	-185.053,42	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	631.504,90	635.798,70			635.798,70	571.400,35	-64.398,35	-64.398,35	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	631.504,90	635.798,70			635.798,70	571.400,35	-64.398,35	-64.398,35	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	631.504,90	635.798,70			635.798,70	571.400,35	-64.398,35	-64.398,35	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	43.736,12	41.402,44			41.402,44	23.987,90	-17.414,54	-17.414,54	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	675.241,02	677.201,14			677.201,14	595.388,25	-81.812,89	-81.812,89	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	675.241,02	677.201,14			677.201,14	595.388,25	-81.812,89	-81.812,89	

Jahresrechnung 2023

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Dezernat III

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-216.154,84	-262.445,00			-262.445,00	-188.343,64	74.101,36	74.101,36	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-216.154,84	-262.445,00			-262.445,00	-188.343,64	74.101,36	74.101,36	
10	-	Personalauszahlungen	225.370,65	224.970,00			224.970,00	77.293,73	-147.676,27	-147.676,27	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000,00	10.000,00			10.000,00	10.000,00			
14	-	Transferauszahlungen	471.625,00	495.207,00			495.207,00	471.625,00	-23.582,00	-23.582,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	70.000,00	70.000,00			70.000,00	70.000,00			
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	771.995,65	800.177,00			800.177,00	628.918,73	-171.258,27	-171.258,27	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	555.840,81	537.732,00			537.732,00	440.575,09	-97.156,91	-97.156,91	

Jahresrechnung 2023

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dezernat I

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-1.882.212,05	-1.882.000,00			-1.882.000,00	-2.299.447,56	-417.447,56	-417.447,56	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-290.623.578,95	-307.794.585,00			-307.794.585,00	-310.746.786,53	-2.952.201,53	-2.952.201,53	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-518.945,73	-50.000,00			-50.000,00		50.000,00	50.000,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-14.982,20					-745.676,10	-745.676,10	-745.676,10	
10	=	Ordentliche Erträge	-293.039.718,93	-309.726.585,00			-309.726.585,00	-313.791.910,19	-4.065.325,19	-4.065.325,19	
12	-	Versorgungsaufwendungen	155.683,71	15.000,00			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	
15	-	Transferaufwendungen	74.183.341,25	83.039.752,00			83.039.752,00	83.039.751,53	-0,47	-0,47	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-156.926,64	208.900,00			208.900,00	2.816.438,21	2.607.538,21	2.607.538,21	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	74.182.098,32	83.263.652,00			83.263.652,00	85.856.189,74	2.592.537,74	2.592.537,74	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-218.857.620,61	-226.462.933,00			-226.462.933,00	-227.935.720,45	-1.472.787,45	-1.472.787,45	
19	+	Finanzerträge	-876.793,60	-621.915,00			-621.915,00	-1.412.487,13	-790.572,13	-790.572,13	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.198.990,50	1.554.000,00			1.554.000,00	1.428.290,48	-125.709,52	-125.709,52	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	322.196,90	932.085,00			932.085,00	15.803,35	-916.281,65	-916.281,65	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-218.535.423,71	-225.530.848,00			-225.530.848,00	-227.919.917,10	-2.389.069,10	-2.389.069,10	
23	+	Außerordentliche Erträge		-11.255.500,00			-11.255.500,00		11.255.500,00	11.255.500,00	
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)		-11.255.500,00			-11.255.500,00		11.255.500,00	11.255.500,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-218.535.423,71	-236.786.348,00			-236.786.348,00	-227.919.917,10	8.866.430,90	8.866.430,90	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-5.000,00			-5.000,00		5.000,00	5.000,00	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-218.535.423,71	-236.791.348,00			-236.791.348,00	-227.919.917,10	8.871.430,90	8.871.430,90	

Jahresrechnung 2023 **1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dezernat I

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-218.535.423,71	-236.791.348,00			-236.791.348,00	-227.919.917,10	8.871.430,90	8.871.430,90	

Jahresrechnung 2023

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-1.882.212,05	-1.882.000,00			-1.882.000,00	-2.299.447,56	-417.447,56	-417.447,56	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-292.755.741,26	-307.661.585,00			-307.661.585,00	-313.486.228,95	-5.824.643,95	-5.824.643,95	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-50.000,00			-50.000,00		50.000,00	50.000,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-73.225,12					102.974,54	102.974,54	102.974,54	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-739.272,34	-600.100,00			-600.100,00	-1.651.522,21	-1.051.422,21	-1.051.422,21	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-295.450.450,77	-310.193.685,00			-310.193.685,00	-317.334.224,18	-7.140.539,18	-7.140.539,18	
10	-	Personalauszahlungen	6.339,77								
11	-	Versorgungsauszahlungen		15.000,00			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-744,13					378,35	378,35	378,35	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.199.679,84	1.554.000,00			1.554.000,00	1.424.612,96	-129.387,04	-129.387,04	
14	-	Transferauszahlungen	74.183.341,25	83.039.752,00			83.039.752,00	83.039.751,53	-0,47	-0,47	
15	-	Sonstige Auszahlungen	161.023,49	3.300,00			3.300,00	511.782,98	508.482,98	508.482,98	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.549.640,22	84.612.052,00			84.612.052,00	84.976.525,82	364.473,82	364.473,82	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-219.900.810,55	-225.581.633,00			-225.581.633,00	-232.357.698,36	-6.776.065,36	-6.776.065,36	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.581.485,74	-1.714.020,00			-1.714.020,00	-1.714.020,48	-0,48	-0,48	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.581.485,74	-1.714.020,00			-1.714.020,00	-1.714.020,48	-0,48	-0,48	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	6.350.000,00	9.200.000,00			9.200.000,00	12.000.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	6.350.000,00	9.200.000,00			9.200.000,00	12.000.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	4.768.514,26	7.485.980,00			7.485.980,00	10.285.979,52	2.799.999,52	2.799.999,52	

Jahresrechnung 2023

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen

verantwortlich: Kreisdirektor

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-1.882.212,05	-1.882.000,00			-1.882.000,00	-2.299.447,56	-417.447,56	-417.447,56	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-290.456.939,95	-307.661.585,00			-307.661.585,00	-310.613.404,53	-2.951.819,53	-2.951.819,53	
10	=	Ordentliche Erträge	-292.339.152,00	-309.543.585,00			-309.543.585,00	-312.912.852,09	-3.369.267,09	-3.369.267,09	
15	-	Transferaufwendungen	74.183.341,25	83.039.752,00			83.039.752,00	83.039.751,53	-0,47	-0,47	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	252.722,79					1.534.365,65	1.534.365,65	1.534.365,65	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	74.436.064,04	83.039.752,00			83.039.752,00	84.574.117,18	1.534.365,18	1.534.365,18	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-217.903.087,96	-226.503.833,00			-226.503.833,00	-228.338.734,91	-1.834.901,91	-1.834.901,91	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-217.903.087,96	-226.503.833,00			-226.503.833,00	-228.338.734,91	-1.834.901,91	-1.834.901,91	
23	+	Außerordentliche Erträge		-11.255.500,00			-11.255.500,00		11.255.500,00	11.255.500,00	
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)		-11.255.500,00			-11.255.500,00		11.255.500,00	11.255.500,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-217.903.087,96	-237.759.333,00			-237.759.333,00	-228.338.734,91	9.420.598,09	9.420.598,09	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-217.903.087,96	-237.759.333,00			-237.759.333,00	-228.338.734,91	9.420.598,09	9.420.598,09	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-217.903.087,96	-237.759.333,00			-237.759.333,00	-228.338.734,91	9.420.598,09	9.420.598,09	

Jahresrechnung 2023

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen

verantwortlich: Kreisdirektor

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-1.882.212,05	-1.882.000,00			-1.882.000,00	-2.299.447,56	-417.447,56	-417.447,56	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-291.153.291,26	-307.661.585,00			-307.661.585,00	-313.486.228,95	-5.824.643,95	-5.824.643,95	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-293.035.503,31	-309.543.585,00			-309.543.585,00	-315.785.676,51	-6.242.091,51	-6.242.091,51	
14	-	Transferauszahlungen	74.183.341,25	83.039.752,00			83.039.752,00	83.039.751,53	-0,47	-0,47	
15	-	Sonstige Auszahlungen	133.072,62					252.722,79	252.722,79	252.722,79	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.316.413,87	83.039.752,00			83.039.752,00	83.292.474,32	252.722,32	252.722,32	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-218.719.089,44	-226.503.833,00			-226.503.833,00	-232.493.202,19	-5.989.369,19	-5.989.369,19	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.581.485,74	-1.714.020,00			-1.714.020,00	-1.714.020,48	-0,48	-0,48	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.581.485,74	-1.714.020,00			-1.714.020,00	-1.714.020,48	-0,48	-0,48	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	-1.581.485,74	-1.714.020,00			-1.714.020,00	-1.714.020,48	-0,48	-0,48	

Jahresrechnung 2023

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen

verantwortlich: Kreisdirektor

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5200000 Investitionspauschale											
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-1.581.485,74	-1.714.020,00			-1.714.020,00	-1.714.020,48	-0,48	-0,48	
6	=	Summe Einzahlungen	-1.581.485,74	-1.714.020,00			-1.714.020,00	-1.714.020,48	-0,48	-0,48	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.581.485,74	-1.714.020,00			-1.714.020,00	-1.714.020,48	-0,48	-0,48	

Jahresrechnung 2023

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Kreisdirektor

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-166.639,00	-133.000,00			-133.000,00	-133.382,00	-382,00	-382,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-518.945,73	-50.000,00			-50.000,00		50.000,00	50.000,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-14.982,20					-745.676,10	-745.676,10	-745.676,10	
10	=	Ordentliche Erträge	-700.566,93	-183.000,00			-183.000,00	-879.058,10	-696.058,10	-696.058,10	
12	-	Versorgungsaufwendungen	155.683,71	15.000,00			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-409.649,43	208.900,00			208.900,00	1.282.072,56	1.073.172,56	1.073.172,56	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-253.965,72	223.900,00			223.900,00	1.282.072,56	1.058.172,56	1.058.172,56	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-954.532,65	40.900,00			40.900,00	403.014,46	362.114,46	362.114,46	
19	+	Finanzerträge	-876.793,60	-621.915,00			-621.915,00	-1.412.487,13	-790.572,13	-790.572,13	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.198.990,50	1.554.000,00			1.554.000,00	1.428.290,48	-125.709,52	-125.709,52	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	322.196,90	932.085,00			932.085,00	15.803,35	-916.281,65	-916.281,65	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-632.335,75	972.985,00			972.985,00	418.817,81	-554.167,19	-554.167,19	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-632.335,75	972.985,00			972.985,00	418.817,81	-554.167,19	-554.167,19	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-5.000,00			-5.000,00		5.000,00	5.000,00	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-632.335,75	967.985,00			967.985,00	418.817,81	-549.167,19	-549.167,19	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-632.335,75	967.985,00			967.985,00	418.817,81	-549.167,19	-549.167,19	

Jahresrechnung 2023

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Kreisdirektor

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.602.450,00								
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-50.000,00			-50.000,00		50.000,00	50.000,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-73.225,12					102.974,54	102.974,54	102.974,54	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-739.272,34	-600.100,00			-600.100,00	-1.651.522,21	-1.051.422,21	-1.051.422,21	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.414.947,46	-650.100,00			-650.100,00	-1.548.547,67	-898.447,67	-898.447,67	
10	-	Personalauszahlungen	6.339,77								
11	-	Versorgungsauszahlungen		15.000,00			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-744,13					378,35	378,35	378,35	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.199.679,84	1.554.000,00			1.554.000,00	1.424.612,96	-129.387,04	-129.387,04	
15	-	Sonstige Auszahlungen	27.950,87	3.300,00			3.300,00	259.060,19	255.760,19	255.760,19	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.233.226,35	1.572.300,00			1.572.300,00	1.684.051,50	111.751,50	111.751,50	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.181.721,11	922.200,00			922.200,00	135.503,83	-786.696,17	-786.696,17	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	6.350.000,00	9.200.000,00			9.200.000,00	12.000.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	6.350.000,00	9.200.000,00			9.200.000,00	12.000.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)	6.350.000,00	9.200.000,00			9.200.000,00	12.000.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	

Jahresrechnung 2023

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Kreisdirektor

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			*Ergebnis 2022*	*Ansatz 2023*	*zzgl. Nachtrag 2023*	*zzgl. Ermächt.-übertrag. 2023*	*fortg. Ansatz 2023*	*Ist-Ergebnis 2023*	*Vergleich Ansatz/Ist*	*Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist*	*Ermächt.-übertrag. Folgejahr*
5206398 Kapitalstock Pensionsrückstellung											
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	6.350.000,00	9.200.000,00			9.200.000,00	12.000.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen	6.350.000,00	9.200.000,00			9.200.000,00	12.000.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	6.350.000,00	9.200.000,00			9.200.000,00	12.000.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	

Anhang

Erläuterungen zur Bilanz

Vorbemerkungen

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

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

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

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

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

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

Inhaltsverzeichnis

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

1 Bilanzierungshilfe

In der Bilanz wurde hierzu im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 erstmals eine sog. „Bilanzierungshilfe" (auch genannt: „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit", vgl. § 33a KomHVO NRW) in einem gesonderten Aktivposten vor dem Anlagevermögen ausgewiesen. Korrespondierend wurde in der Ergebnisrechnung (buchungstechnisch) ein außerordentlicher Ertrag ausgewiesen, siehe auch „Erläuterungen zur Ergebnisrechnung, Position Außerordentliche Erträge". Da diesen Erträgen keine Einzahlungen gegenüberstehen, erfolgt die Finanzierung der Bilanzierungshilfe über Liquiditätskredite. Weitere Informationen zu den Corona-bedingten Finanzschäden sind im jeweiligen Lagebericht der Haushaltsjahre 2020 bis 2023 enthalten.

2 Anlagevermögen

2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

2.2 Sachanlage

2.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

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

2.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

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

2.2.3 Infrastrukturvermögen

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

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

2.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

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

2.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

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

2.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

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

2.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattungen

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

---

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

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

2.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die Position *Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau* beinhaltet geldliche Vorleistungen bzw. Anzahlungen. Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen ab.[5]

Als Anlagen im Bau sind Investitionen nur so lange anzusetzen, bis die daraus resultierenden Vermögensgegenstände bestimmungsgemäß genutzt werden können. Sobald die Arbeiten soweit abgeschlossen sind, dass eine Nutzung möglich ist, erfolgt eine Umbuchung in die entsprechenden Posten des Anlagevermögens. Ab Umbuchung beginnt die planmäßige Abschreibung der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Für den korrekten Ausweis des Anlagevermögens in der Bilanz ist die zeitnahe Abrechnung der fertig gestellten Anlagen im Bau in das reguläre Anlagevermögen notwendig. Es besteht kein „Abrechnungsstau" bei den Anlagen im Bau. Die Zu- und Abgänge sind im Abschnitt „10 Ergänzende Tabellen" (Seite 24) dargestellt.

2.3 Finanzanlagen

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

2.3.1 Verbundene Unternehmen

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

2.3.2 Beteiligungen

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

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

2.3.3 Sondervermögen

Eigenbetriebe sind Sondervermögen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, die nach den Vorschriften der GO NRW, der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) sowie der zugehörigen Betriebssatzung geführt werden. Unter dieser Position ist ausschließlich die „Beteiligung" an der Akademie Gesundheitswirtschaft und Senioren (AGewiS) bilanziert.[6]

2.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

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

Wertpapiere	01.01.2023	Zugang	Abgang	31.12.2023
Pensionsrücklage (KSK)	47.330 T€	8.000 T€	T€	55.330 T€
Versorgungsrücklage (RVK)	50.815 T€	4.827 T€	T€	55.642 T€
Zwischensumme (AV)	98.145 T€	12.827 T€	T€	110.972 T€

Der Wert der Anteile am KVR-Fonds wird nachrichtlich mit rd. 59,16 Mio. € angegeben (d.h. es ergibt sich eine stille Reserve von rd. 35,2 Mio. €).[8]

2.3.5 Ausleihungen

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

---

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

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

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

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

3 Umlaufvermögen

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

3.1 Vorräte

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

3.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

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

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

Treuhandvermögen	2020	2021	2022	2023
Grundstücke (Vorräte)	1.821 T€	1.637 T€	1.625 T€	2.777 T€
Finanzierungsmittel (LM)	556 T€	929 T€	953 T€	541 T€
Summe	2.377 T€	2.565 T€	2.577 T€	3.318 T€

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

[9] Der Kreistag hatte in seiner Sitzung am 23.10.2014 die Unterstützung der Finanzierungsmaßnahmen am Standort Kreiskrankenhaus Waldbröl beschlossen und gewährte dem Klinikum Oberberg ein rückzahlbares zweckbezogenes Investitionsdarlehen von 1.150.000 €. Dieses Darlehen wurde als Ausleihung bilanziert. Das Darlehen wird im Rahmen des Betrauungsaktes des Oberbergischen Kreises an die Kreiskliniken gewährt (Zeitraum 03.09.2015 – 02.09.2025). Das Darlehen wurde im November 2015 ausgezahlt. Entsprechend der Angaben in der NKF-Handreichung wurde das Darlehen abgezinst. In den Folgejahren ist der Zinsertrag entsprechend abzubilden.
[10] Vgl. NKF-Handreichung, 6. Aufl., S. 2231ff.
[11] Der Oberbergische Kreis hat in den 80iger Jahren rd. 2 Mio. DM an die OAG gezahlt. Die Bilanzposition *Vorräte* berücksichtigt Grundstücke (Gewerbegebiete, Erschließungs-flächen), die von der Gesellschaft an Unternehmen zum Zweck der Ansiedlung veräußert werden.

3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

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

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

3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Unter dem Posten *Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen* sind unterschiedliche Forderungsarten anzusetzen und abzubilden: Gebühren, Beiträgen, Steuern, Forderungen aus Transferleistungen sowie sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen. Unter der Bilanzposition 2.2.*1.1 Gebühren* sind verschiedene Forderungen verbucht worden. Unter dem Sachkonto *161100 Gebührenforderungen privater Bereich* sind überwiegend Forderungen aus dem Bereich Rettungsdienst, Gebühren Straßenverkehrsamt, Ordnungswidrigkeiten Straßenverkehr und Mahngebühren erfasst. Unter dem Sachkonto *161200 Gebührenforderungen öffentlicher Bereich* sind überwiegend die Forderungen aus dem Bereich Kreisvolkshochschule bilanziert worden.

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

die Forderungen aus dem Bereich Tageseinrichtungen für Kinder und dem Bereich Grundsicherung nach dem zweiten Buch Sozialgesetzbuch SGB II bilanziert.

In den Jobcentern werden die Kosten der Unterkunft für SGB II-Bedarfsgemeinschaften (KdU) ausgezahlt. Kostenträger der KdU sind die Kreise (unter Berücksichtigung einer Kostenbeteiligung des Bundes). Die Rückforderung von Überzahlungen von Leistungen der Jobcenter wird in NRW zentral vom Bereich Inkasso der Bundesagentur für Arbeit Recklinghausen abgewickelt. Die eingezogenen Forderungsanteile des Oberbergischen Kreises werden nicht an den Kreis überwiesen, sondern jeweils im Rahmen der monatlichen Abrechnungen zwischen Jobcenter und Kreis kostenmindernd berücksichtigt. Seit dem Berichtsjahr 2014 werden die Forderungsbestände (ca. 4,35 Mio. € zum 31.12.2023) unter der Bilanzposition 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen ausgewiesen.[12]

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

Sofern an Versorgungslasten des *Oberbergischen Kreises* auch andere Dienstherren anteilig beteiligt sind (§ 107b BeamtVG), ergibt sich beim Wechsel eines Beamten gegenüber dem aufnehmenden Dienstherren eine Forderung (ca. 5,45 Mio. € zum 31.12.2023), die hier bilanziert wird.[13] Unter dem Sachkonto *177902 Forderungen aus Elternbeiträgen TE f. Kinder* werden die Forderungen aus Elternbeiträgen für den Besuch von Tageseinrichtungen für Kinder bilanziert. Die Erhebung der Elternbeiträge wird per Satzung geregelt. Das Verfahren sieht vor, dass die Elternbeiträge durch die Kommunen eingezogen und an den Oberbergischen Kreis weitergeleitet werden. Zum Bilanzstichtag bestanden bei den Kommunen offene Forderungen gegenüber den beitragspflichtigen Eltern, die somit beim *Oberbergischen Kreis* als Forderung bilanziert werden.

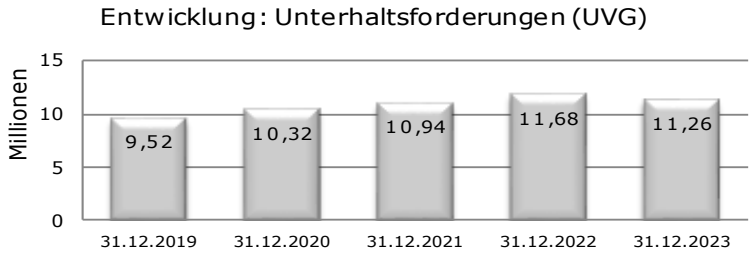
Der Hauptanteil der öffentlich-rechtlichen Forderungen entfällt mit rd. 8,51 Mio. € auf Gebühren aus dem Bereich Rettungsdienst[14] (PG 10211), den Erstattungsansprüchen von 5,45 Mio. € aufgrund von Dienstherrenwechsel (§ 107b BeamtVG), rd. 11,4 Mio. € auf den Produktbereich „10603 Individuelle Hilfen" (insb. Heimerziehung, Inobhutnahme, Wochen- und Vollzeitpflege sowie Unterstützung und intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung sowie gemeinsame Wohnformen) sowie rd. 7,07 Mio. € mit Bezug zum Produktbereich „10503 Einkommensdefizite" (Stichwort Erstattung Anteil Grundsicherung 4tes Quartal). Weitere 5,41 Mio. € werden im Zusammenhang mit dem Förderprogramm „Gute Schule" bilanziert.

[12] Eine ausführliche Erklärung wurde im Jahresabschlussbericht 2014 abgedruckt.
[13] Vgl. Ausführungen im Abschnitt Pensionsrückstellungen, vgl. Bilanzsachkonto 165900 Forderungen aus Erstattungsansprüchen Pensionsrückstellungen.
[14] Das „Gebührenausfallrisiko" im Bereich Rettungsdienst liegt bei unter einem Prozent. Die uneinbringlichen Forderungen werden bei der Nachkalkulation der Gebühren als betriebswirtschaftliche Kosten berücksichtigt.

3.2.2 Privatrechtliche Forderungen

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

Die Unterhaltsforderungen (UVG) werden nach dem Bruttoprinzip ausgewiesen. Der Bruttobetrag von rd. 11,26 Mio. € wird als Forderung bilanziert. Unter Berücksichtigung des Kreisanteils und einer Rückgriffquote wird der o. g. Betrag über eine Wertberichtigung von 8,58 Mio. € korrigiert.



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

3.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

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

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

---

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

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

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

3.3 Liquide Mittel

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

4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

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

Aktive Rechnungsabgrenzung	2020	2021	2022	2023
A-RAP Allgemein	8.943 T€	8.604 T€	9.994 T€	10.013 T€
A-RAP KiTa (Altdaten)	1.010 T€	671 T€	391 T€	191 T€
A-RAP KiTa-Ausbau (nach 2008)	16.452 T€	17.209 T€	17.390 T€	18.319 T€
A-RAP WLS Bad W'fürth	157 T€	142 T€	127 T€	112 T€
A-RAP NOS (AGewiS)	279 T€	498 T€	576 T€	618 T€
Summe	26.840 T€	27.125 T€	28.478 T€	29.253 T€

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

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

---

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

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

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

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

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

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

5 Eigenkapital

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

Bezeichnung	2020	2021	2022	2023
Eigenkapital	48.631 T€	53.616 T€	68.247 T€	76.268 T€
Allgemeine Rücklage	36.654 T€	36.704 T€	36.634 T€	36.641 T€
Ausgleichsrücklage (Bilanz)	12.042 T€	11.977 T€	16.912 T€	31.613 T€
Jahresergebnis	-65 T€	4.935 T€	14.701 T€	8.014 T€
Nachrichtlich:				
Bestand Ausgleichsrücklage	11.977 T€	16.912 T€	31.613 T€	39.627 T€
Bestand Bilanzierungshilfe	-5.914 T€	-7.836 T€	-6.721 T€	-6.945 T€

Oberbergische Kreis hatte bereits in den 90er Jahren Landesmittel für den Bau und die Einrichtung von Kindergärten an kommunale und freie Träger weitergeleitet. Dieser Rechnungsabgrenzungsposten ist in der Tabelle mit dem Hinweis "Altdaten" gekennzeichnet, d. h. es handelt sich um Vorgänge "aus der Zeit vor NKF" (vor 2009).

5.1 Allgemeine Rücklage

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

Entwicklung: Allgemeine Rücklage	Betrag
01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	36.439 T€
Korrekturen 2009-2018 (§§ 43 u. 57 GemHVO a.F.)	144 T€
Korrekturen 2019-2022 (§ 44 KomHVO)	51 T€
31.12.2022 bzw. 01.01.2023	36.634 T€
Korrektur 2023 (§ 44 KomHVO)	7 T€
31.12.2023	36.641 T€

In Vorjahren wurden Berichtigungen von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz sowie Verrechnungen berücksichtigt.[23] Die Korrekturen berücksichtigen z. B. Erlöse aus dem Verkauf von Fahrzeugen unter bzw. über dem Buchwert. Der Hauptanteil der Veräußerungserlöse über Buchwert beruht auf Transaktionen im Bereich Rettungsdienst.

5.2 Ausgleichsrücklage

Gemäß § 75 Abs. 3 GO ist in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals eine Ausgleichsrücklage anzusetzen.[24] Sie darf zum Ausgleich von Fehlbeträgen eingesetzt werden.[25] Die Tabelle zeigt den Ausgleichsrücklage ohne eine vorherige Verwendung des erzielten Jahresergebnisses.

Entwicklung: Ausgleichsrücklage	Betrag
01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	18.220 T€
Berichtigungen 2009-2012	571 T€
Berichtigungen 2013/2014	-1.565 T€
Summe Jahresergebnisse 2009-2021	-314 T€
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2021	16.912 T€
Verrechnung Jahresergebnis 2022	14.701 T€
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2023	31.613 T€

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

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

[24] Die Ausgleichsrücklage ist ein bei der Eröffnungsbilanzierung von der Allgemeinen Rücklage buchungstechnisch abgetrennter Teil, der im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines *Puffers* für Schwankungen des Jahresergebnisses hat.

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

5.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

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

Zeilenbeschriftung	2021	2022	2023
Erträge	465.557.054,24 €	511.829.221,96 €	531.579.731,45 €
Aufwendungen	460.622.272,80 €	497.128.158,50 €	523.565.701,23 €
Ergebnis - Überdeckung	4.934.781,44 €	14.701.063,46 €	8.014.030,22 €
Ergebnis - Verlust	entfällt	entfällt	entfällt

6 Sonderposten

Den *Sonderposten* kommt durch ihre ertragswirksame Auflösung eine erhebliche Bedeutung für die Ergebnisrechnung zu. Hierbei stellen sich in erster Linie Fragen ihrer Erfassung, Zuordnung, Bewertung und Auflösung. Als Sonderposten werden Zuwendungen und Beiträge passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt werden und von der Gemeinde nicht frei verwendet werden dürfen.[26]

Sonderposten	01.01.2023	Abgang / Auflösung	Zugang / Umbuchung	31.12.2023
Sonderposten	53.676 T€	2.468 T€	9.942 T€	61.158 T€
für Zuwendungen	45.372 T€	2.465 T€	3.983 T€	46.897 T€
für den Gebührenausgleich	7.249 T€	T€	5.960 T€	13.208 T€
Sonstige Sonderposten	1.055 T€	3 T€	T€	1.052 T€

6.1 Sonderposten für Zuwendungen

Sonderposten für Zuwendungen sind erhaltene Zuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt bzw. gezahlt werden und nicht frei verwendet werden dürfen. Die Zuwendungen werden hauptsächlich für die Anschaffung/Herstellung von Gegenständen des Anlagevermögens gewährt. Diese Sonderposten werden über die Restnutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Gegenstandes aufgelöst.[27]

[26] 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 Gebührenausgleich" anzusetzen (vgl. § 44 Abs. 6 KomHVO). Die Position Sonderposten ist mindestens in die Posten: a) Sonderposten für Zuwendungen, b) Sonderposten für Beiträge, c) Sonderposten für den Gebührenausgleich und d) sonstige Sonderposten zu gliedern.

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

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

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

Einnahme / Zuwendung / LZ	Erh. Anz. 01.01.2023	Zugang zweck. Einn.	Umbuchung (zu SoPo)	Erh. Anz. 31.12.2023
Investitionspauschale	10.336 T€	1.714 T€	0 T€	12.050 T€
Schulpauschale	8.043 T€	2.175 T€	1.240 T€	8.978 T€
Feuerschutz	0 T€	17 T€	17 T€	0 T€
Digitalpakt	1 T€	351 T€	351 T€	0 T€
Baumaßn./Tiefbau	1.695 T€	650 T€	2.345 T€	0 T€
Sonstige	0 T€	38 T€	38 T€	0 T€
Summe	20.075 T€			21.028 T€

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

6.2 Sonderposten für den Gebührenausgleich

Sonderposten für den Gebührenausgleich sind für Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen einzustellen. Echte Kostenüberdeckungen müssen in der Bilanz ausgewiesen werden, da diese den Charakter von Verbindlichkeiten gegenüber dem Gebührenzahler haben. Kostenunterdeckungen dürfen dagegen nicht in der Bilanz angesetzt werden. Für den Oberbergischen Kreis ist der Rettungsdienst als kostenrechnende Einrichtung von Bedeutung.

Haushaltsjahr	Jahreserg. Gebührenkalkulation RD	Kumuliertes Ergebnis	Sonderposten Gebührenausgleich
2017	1.437 T€	841 T€	841 T€
2018	2.553 T€	3.394 T€	3.394 T€
2019	-185 T€	3.209 T€	3.209 T€
2020	-5.813 T€	-2.605 T€	T€
2021	-1.178 T€	-3.783 T€	T€
2022	11.032 T€	7.249 T€	7.249 T€
2023	5.960 T€	13.208 T€	13.208 T€

Der Kreistag hat am 24.06.2021 den aktuellen Bedarfsplan für den Rettungsdienst mit Wirkung zum 01.07.2021 beschlossen. Im Kalenderjahr 2022 wurde ein Ergebnis Rettungsdienst i. H. v. 11,03 Mio. € festgestellt, dieses Jahresergebnis wurde zunächst mit der Unterdeckung aus Vorjahren (-3,78 Mio. €) verrechnet, damit ergab sich zum Stichtag 31.12.2022 ein Sonderposten („Gewinnvortrag") von 7,25 Mio. €.[28] Im Kalenderjahr 2023 wird ein Ergebnis Rettungsdienst i. H. v. 5,96 Mio. € festgestellt, der Sonderposten erhöht sich entsprechend.

6.3 Sonstige Sonderposten

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

7 Rückstellungen

Nach § 88 GO sind für ungewisse Verbindlichkeiten, für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften oder laufenden Verfahren oder für bestimmte Aufwendungen *Rückstellungen* zu bilden. Unter welchen Voraussetzungen Rückstellungen zu bilden sind, regelt § 37 KomHVO.[30] Nach der derzeitigen Rechtslage dürfen Rückstellungen mit Ausnahme der Pensionsrückstellungen nicht abgezinst werden.[31] Bei der Ermittlung der Pensionsrückstellungen wurde der Berechnung ein Rechnungszins von fünf Prozent zu Grund gelegt.[32] Die übrigen Rückstellungen wurden nicht abgezinst. Rückstellungen werden, wie Schulden allgemein, zu ihrem (voraussichtlichem) Erfüllungsbetrag angesetzt.[33] Am Ende des Abschnitts wurde ein Rückstellungsspiegel eingefügt.

---

[28] Für das Kalkulationsjahr 2023 wurde ein kalkulatorischer Zinssatz von 3,20 Prozent festgelegt.

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

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

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

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

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

7.1 Pensionsrückstellungen

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

Pensionsrückstellungen	2020	2021	2022	2023
Aktive Beamte	82,6 Mio.€	83,8 Mio.€	85,7 Mio.€	83,6 Mio.€
Versorgungsempfänger	69,7 Mio.€	72,6 Mio.€	80,8 Mio.€	85,0 Mio.€
Beihilfe-Rückstellungen	45,9 Mio.€	47,4 Mio.€	50,3 Mio.€	49,6 Mio.€
Summe	198,2 Mio.€	203,9 Mio.€	216,8 Mio.€	218,2 Mio.€

Mit der Bewertung der Pensionsrückstellungen nach dem versicherungsmathematischen Teilwertverfahren ist die *Rheinische Versorgungskasse* (RVK) in Köln beauftragt. Die Bewertung erfolgte mit dem durch § 37 Abs. 1 KomHVO vorgegebenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck. Für die Höhe der Versorgung werden die maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht. Dabei wird jeweils der Einbaufaktor gemäß § 5 Abs. 1 LBeamtVG NRW bzw. § 5 Abs. 1 BeamtVG berücksichtigt.[35]

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

7.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien sind Rückstellungen in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen anzusetzen. Das gilt entsprechend für die Sanierung von Altlasten (vgl. § 37 III KomHVO). *Rückstellungen für Deponien und Altlasten* sind für den *Oberbergischen Kreis* grundsätzlich nicht relevant, solange nicht besondere Kenntnisse nahelegen, vorhandene

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

[35] Die Berechnungen der Heubeck AG zum jeweiligen Bilanzstichtag auf Basis der Datengrundlage von der RVK können „Verschiebungen" enthalten. Diese können zu Abweichungen und Ungenauigkeiten in der Höhe der Pensionsrückstellungen bzw. der Forderungen führen, dazu zählen z. B. Bestandsveränderungen infolge Beförderungen, Neubewertung versicherungsmathematischer Parameter, vorzeitiger Ruhestand, rückwirkenden Besoldungserhöhungen und insbesondere Zu- und Abgänge von Aktiven, bei denen eine Versorgungslastenteilung relevant ist.

Altlasten sanieren zu müssen. Das Umweltamt des Kreises hat keine neuen Sachverhalte benannt. Ein Anlass für die Bildung einer neuen Rückstellung ist zurzeit nicht gegeben.

7.3 Instandhaltungsrückstellungen

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

Instandhaltungsrückstellungen	2020	2021	2022	2023
KVHS: Fassade	T€	T€	T€	T€
KVHS: Seminarräume	T€	T€	T€	T€
Wiedenhof 5: Fassade	80 T€	80 T€	T€	T€
Gerdestr. 5: Fassade	80 T€	T€	T€	T€
Wiedenhof 1-3: Brandschutz	T€	300 T€	T€	T€
Summe	160 T€	380 T€	T€	T€

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden keine neuen Rückstellungen gebildet.

7.4 Sonstige Rückstellungen

Unter der Position *sonstige Rückstellung* werden die Rückstellungen für andere ungewisse Verbindlichkeiten ausgewiesen. Im Zusammenhang mit der Bewertung der Pensionsrückstellungen hat die *Rheinische Versorgungskasse* die finanziellen Verpflichtungen (Ausgleichsansprüche nach § 107 BeamtVG) gegenüber anderen Dienstherren ermittelt.[37]

Der Jahresurlaubsanspruch der Beschäftigten stellt Aufwand der laufenden Periode dar. Soweit dieser erst im Folgejahr in Anspruch genommen wird, sind dafür Rückstellungen zu bilden. Das gleiche gilt, wenn der Ausgleich geleisteter Überstunden erst in der folgenden Periode erfolgt. Auch Rückstellungen wegen Altersteilzeit sind hier anzusetzen.[38] In der nachfolgenden Tabelle sind die sonstigen Rückstellungen aufgelistet.

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

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

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

Sonstige Rückstellungen	2020	2021	2022	2023
Erstattungspflicht (PensionsRSt)	1.547 T€	1.601 T€	1.213 T€	1.205 T€
Rst. für nicht genommenen Urlaub	3.791 T€	4.235 T€	4.470 T€	5.214 T€
Rst. für geleistete Überstunden	4.330 T€	4.887 T€	5.672 T€	6.685 T€
Rst. Altersteilzeit	881 T€	1.060 T€	1.380 T€	1.776 T€
Rst. Interkomm. Ausgleich	67 T€	T€	87 T€	78 T€
Rst. Wahlen	T€	325 T€	T€	T€
Rst. Abrisskosten alte RW Wipp.	99 T€	T€	T€	T€
Summe	10.715 T€	12.107 T€	12.821 T€	14.958 T€

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

8 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.[39] Im Unterschied zu den Rückstellungen steht bei Verbindlichkeiten die Höhe der Belastung eindeutig fest. Der Verbindlichkeitenspiegel weist den Stand und die Entwicklung der Verbindlichkeiten im Haushaltsjahr detailliert nach.[40]

8.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Kreditverbindlichkeiten werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag passiviert. Aufgrund der generellen großen Bedeutung von Kreditmitteln im öffentlichen Bereich werden die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen grundsätzlich weiter nach Kreditoren unterschieden. Der *Oberbergische Kreis* verfügt über Investitionskredite bei Kreditinstituten. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten richtet sich nach den Konditionen, den Restlaufzeiten im Einzelnen und den Tilgungen.

Verbindl. Kredite f. Investitionen	2020	2021	2022	2023
Investitionskredite v. Kreditmarkt	53.316 T€	52.990 T€	49.196 T€	45.771 T€
"NRW.BANK. Gute Schule 2020"	2.542 T€	2.447 T€	2.309 T€	2.171 T€
Summe	55.858 T€	55.438 T€	51.505 T€	47.942 T€

[39] 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.

[40] 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.

Die NRW.BANK stellte den Kommunen im Zeitraum 2017 bis 2020 Kredite zur Sanierung, Modernisierung und zum Ausbau der Schulinfrastruktur zur Verfügung. Das Land NRW übernimmt dazu in voller Höhe die Tilgungsleistungen. Die Tilgungs- und Zinsleistungen werden vom Land unmittelbar an die NRW.BANK geleistet. Soweit ein Darlehen überwiegend zur Finanzierung von Investitionen dient, handelt es sich um einen Kredit im Sinne des § 86 GO NRW. Dient das Darlehen zur Finanzierung konsumtiver Maßnahmen, handelt es sich um einen Kredit zur Liquiditätssicherung.[41]

Nach dem Krediterlass des Innenministeriums können die Gemeinden Zinsderivate zur Zinssicherung und zur Optimierung ihrer Zinslasten nutzen. Das Zinssicherungsgeschäft muss jedoch mit einem Grundgeschäft/Kreditvertrag verbunden sein (Konnexität). Hieraus abgeleitet ergibt sich aus bilanzrechtlicher Sicht eine Abweichung vom Grundsatz der Einzelbewertung, da Kreditvertrag und SWAP-Vertrag als Bewertungseinheit betrachtet werden. Der *Oberbergische Kreis* verfügt über neun Derivatgeschäfte / Zinssicherungsswaps, die wie folgt aufgebaut sind:

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

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

[41] Die Einzahlung der Darlehenssumme ist in der Finanzrechnung unter den Einzahlungen aus der Aufnahme von investiven Darlehen zu berücksichtigen, gleichzeitig steigen die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten (gegenüber der NRW.BANK). Zusätzlich soll eine wertgleiche Forderung aus Transferleistungen des Kreises gegenüber dem Land auf vollständige Tilgung bilanziert werden – die Gegenbuchung zu dieser Forderung wird (erneut) als Verbindlichkeit abgebildet, diesmal aber als „sonstige Verbindlichkeit" (Zuwendung Land). Erst mit der Aktivierung des fertiggestellten Vermögensgegenstandes (in der Regel Baumaßnahmen an Schulstandorten) wird ein entsprechender Sonderposten (durch Umbuchung des zweiten fiktiven Kredits unter der Position „sonstige Verbindlichkeit") gebildet. Die NRW.BANK teilt jährlich mittels Kontoauszug die Höhe der Tilgungsleistung (des Landes) mit. Der Kreis reduziert sowohl die gegenüber dem Land bestehende Forderung als auch die gegenüber der NRW.BANK bestehende Investitionsverbindlichkeit entsprechend der Tilgungsleistung. Die Buchungssystematik ergibt sich aus dem Erlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW vom 16.12.2016. Die beschriebene Buchungslogik kann vor dem Hintergrund der „üblichen" NKF-Vorschriften durchaus in Frage gestellt werden. Der Kreis erhält hier einen zweckgebundenen Bauzuschuss, bilanziert aber einen Investitionskredit (obwohl er tatsächlich keinen Kredit aufnimmt). Mitunter bilanziert die Kommune sogar vorübergehend einen zweiten (fiktiven) Kredit unter den „sonstigen Verbindlichkeiten" (zumindest bis zur Aktivierung des finanzierten Vermögensgegenstandes und Umbuchung zu den Sonderposten). Diese insgesamt (fragwürdige) Buchungssystematik erhöht unnötigerweise die Bilanzposition Verbindlichkeiten (und „verfälscht" damit auch die Bilanzkennzahlen). Diese (irreführende) Darstellung muss voraussichtlich über die Laufzeit der Kredite von 20 Jahren beibehalten werden. Es sei darauf hingewiesen, dass Kommunen Kredite grds. nur aufnehmen dürfen, wenn eine andere Finanzierung nicht möglich wäre (§ 77 Abs. 3 GO NRW).

8.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Der zweite große Posten in diesem Zusammenhang stellt die Bilanzposition *Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung* dar.[42]

Verbindl. Kredite Liquiditätssicherung	2020	2021	2022	2023
Tagesgeld / Dispo	15.350 T€	12.889 T€	T€	T€
Kassenkredit	5.000 T€	5.000 T€	5.000 T€	T€
"NRW.BANK. Gute Schule 2020"	3.826 T€	3.659 T€	3.449 T€	3.239 T€
Summe	24.176 T€	21.548 T€	8.449 T€	3.239 T€

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

Im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020" müssen auch „Kredite" der NRW.BANK bilanziert werden, vgl. Ausführungen im vorherigen Abschnitt. Dient das Darlehen zur Finanzierung konsumtiver Maßnahmen, handelt es sich um einen Kredit zur Liquiditäts-sicherung (gegenüber der NRW.BANK).[43]

8.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei den *Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen* handelt es sich häufig um nach dem Bilanzstichtag eingegangene Rechnungen, welche sich eindeutig auf eine Leistung im Berichtsjahr beziehen. Beispiel: Die Abrechnung von Reinigungsleistungen im Gebäude einer Rettungswache im Dezember geht im Folgejahr bei der Finanzbuchhaltung ein, die Leistung bezieht sich aber auf das Berichtsjahr. Der Ausgleich der Rechnung erfolgt dann erst nach dem Jahreswechsel. Zum 27.12.2023 erfolgte z. B. eine Lieferung von mehreren Einsatzfahrzeugen für den Rettungsdienst, die Zahlungsverpflichtung wurde „erst" Anfang Januar des Folgejahres ausgeglichen.

---

[42] 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.

[43] Mit Einzahlung des „Kredits" (beim Kreis) steigen die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (in der Bilanz). In der Finanzrechnung wird die Darlehenssumme unter den Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten berücksichtigt. Mit der Sanierung und Modernisierung (der Schulinfrastruktur) fallen in der Ergebnisrechnung Aufwendungen (überwiegend für Sach- und Dienstleistungen wie Sanierungsaufwand) an. Mit der Durchführung der konsumtiven Maßnahmen entsteht eine Forderung aus Transferleistungen (gegenüber dem Land). Dieser Forderung steht ein Ertrag aus Transferleistungen durch die Schuldendiensthilfe in gleicher Höhe gegenüber. Die NRW.BANK teilt jährlich mittels Kontoauszug die Höhe der Tilgungsleistung (des Landes) mit. Der Kreis reduziert sowohl die gegenüber dem Land bestehende Forderung als auch die gegenüber der NRW.BANK bestehende Liquiditätsverbindlichkeit entsprechend der Tilgungsleistung. Auch hier stellt sich die Frage, ob anhand der „Gute-Schule-Buchungssystematik" ein unvertretbar hoher Kreditbedarf unnötigerweise abgebildet wird. Dem Sanierungsaufwand stehen Erträge (Landeszuwendungen) gegenüber. Die zusätzliche (mehrjährige) Abbildung von fiktiven Forderungen und fiktiven Liquiditätskrediten verlängert die Bilanz (und verfälscht damit die NKF-Kennzahlen). Es ist fraglich, ob damit die Bilanz noch ein tatsächliches Bild der Vermögens- und Schuldenlage widerspiegelt. Für eine „ehrliche" Begutachtung müsste man zuvor die „Gute-Schule-Effekte" bereinigen.

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

8.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

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

Die Kreisordnung NRW sieht in § 56 Abs. 4 und 5 vor, dass bei den vom Oberbergischen Kreis erhobenen differenzierten Umlagen Differenzen zwischen Plan und Ergebnis ausgeglichen werden können (Endabrechnung).[44] Die festgestellten Überzahlungen und Fehlbeträge werden als Transferforderung bzw. Transferverbindlichkeit abgebildet. Die Forderungen bzw. Verbindlichkeiten sind den Kommunen gegenüber per Bescheid mitgeteilt worden. Aus der Endabrechnung 2022 (auf Basis des testierten Jahresabschlusses 2023) ergab sich gegenüber den Kommunen eine Verbindlichkeit in Höhe von rd. 1,53 Mio. €. Der Ausgleich erfolgte im Kalenderjahr 2024.

8.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter *sonstige Verbindlichkeiten* werden alle Verbindlichkeiten passiviert, die nicht unter den vorhergehenden Bilanzposten zuzuordnen waren.[45] Beispielhaft können hier durchlaufende Gelder für Lehrerfortbildung, Schornsteinfegergebühren, KFZ-Gebühren zugunsten des Kraftfahrzeugbundesamtes, Bafög-Zahlungen und Mittel der Kriegsgräberfürsorge sowie Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit der Bilanzierung der Unterhaltsvorschussleistungen genannt werden. Im Berichtsjahr hat der Oberbergische Kreis auch Landeshaushaltsmittel verwaltet. Hierfür wurden alle getätigten Ein- und Auszahlungen von Landesgeldern über Bilanzkonten des Kreises abgewickelt. Zudem nimmt der Oberbergische Kreis im Rahmen der Delegationssatzung (LVR) Aufgaben für bestimmte Personenkreise vor.

---

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

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

8.6 Erhaltene Anzahlungen

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

Bezeichnung	2020	2021	2022	2023
Erhaltene Anzahlungen	15.062 T€	17.406 T€	20.730 T€	21.817 T€
Inv. Zuweisungen Land	700 T€	1.395 T€	1.696 T€	T€
"NRW.BANK. Gute Schule 2020"	901 T€	113 T€	T€	T€
Investitionspauschale	7.234 T€	8.755 T€	10.336 T€	12.050 T€
Schulpauschale	5.541 T€	6.441 T€	8.043 T€	8.978 T€
Ersatzgelder	674 T€	690 T€	643 T€	739 T€
Übrige Anzahlungen	12 T€	12 T€	12 T€	49 T€

Der Kreis hat aufgrund und nach der zweckentsprechenden Verwendung der erhaltenen investiven Zuwendungen entsprechende Sonderposten in seiner Bilanz anzusetzen. Eine Besonderheit besteht bei einem mehrjährigen Vorgang der Anschaffung oder Herstellung eines Vermögensgegenstandes (wie es im Hoch- und Tiefbau üblich ist). Erst nach Fertigstellung und Aktivierung dürfen die notwendigen Sonderposten gebildet werden. Zuvor sind diese investiven, zweckgebundenen Landeszuschüsse zu bilanzieren, nähere Informationen können dem Kapitel 5.1 Sonderposten für Zuwendungen (Seite 13) entnommen werden.[46]

9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Um das Jahresergebnis periodengenau festzustellen, sind unter der Bilanzposition *Passive Rechnungsabgrenzungsposten* vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Entsprechendes gilt für erhaltene Zuwendungen für Investitionen, die an Dritte weitergleitet werden. Rechnungsabgrenzungsposten sind Korrekturposten, die dazu dienen, bestimmte Zahlungsgrößen periodengerecht aufzuteilen.[47]

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

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

Passive Rechnungsabgrenzung	2020	2021	2022	2023
P-RAP Allgemein	2.553 T€	2.812 T€	4.556 T€	4.682 T€
P-RAP KiTa (Altdaten)	617 T€	435 T€	269 T€	135 T€
P-RAP KiTa-Ausbau	12.019 T€	12.357 T€	13.068 T€	13.747 T€
P-RAP Sonstige	T€	128 T€	127 T€	127 T€
Summe	15.190 T€	15.732 T€	18.021 T€	18.692 T€

Unter der Position "P-RAP Allgemein" sind überwiegend Landeszuschüsse passiviert, die noch vor dem 31.12. des Berichtsjahres auf das Konto des Kreises eingezahlt worden sind, die aber ergebniswirksam dem Folgejahre zugeordnet werden (insb. konsumtive Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen). Als weiterer Posten wurden erhaltene Landeszuwendungen passiviert, welche im Rahmen der ÖPNV-Förderung bzw. im Rahmen des Neubauprogramms von Kindergärten weitergeleitet worden sind. Diese Posten beziehen sich auf die Zeit vor 2009 (also dem Umstieg auf NKF) und sind mit dem Hinweis "Altdaten" versehen. Die Positionen werden kontinuierlich aufgelöst. Der Posten „KiTa-Ausbau" umfasst die investive Förderung für Tageseinrichtungen für Kinder.[48]

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

10 Ergänzende Tabellen

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

Bezeichnung	01.01.2023	Zugang AiB	Umb./Abg.	31.12.2023
AiB Sonstige	39.203	10.032	-3.148	46.087
Erwerb Grundstücke	15.616	0	-15.616	0
Hochbau: AGewiS III	0	221.980	0	221.980
Hochbau: Helen-Keller S.	96.718	2.517	0	99.235
Hochbau: Sporthalle BK Waldb.	10.258	48.024	0	58.283
Hochbau: Sporthalle Reiningh.	1.210.098	0	-1.210.098	0
Hochbau: SVA	3.388.535	3.490.283	0	6.878.817
Hochbau: Zentralisierung	291.936	130.663	0	422.599
Kreisstraßen: Bushaltestellen	11.718	0	-11.718	0
Kreisstraßen: Eigenf. Projekte	8.125	3.970	-940	11.155
Kreisstraßen: Entw./Kläranl.	271.431	62	-228.395	43.098
Kreisstraßen: Projekt K12	49.017	0	-49.017	0
Kreisstraßen: Projekt K13	93	58.322	0	58.415
Kreisstraßen: Projekt K15	0	62	0	62
Kreisstraßen: Projekt K16	78.826	1.015.916	0	1.094.742
Kreisstraßen: Projekt K18	34.297	77.683	-14.920	97.060
Kreisstraßen: Projekt K21	0	30.153	0	30.153
Kreisstraßen: Projekt K23 (Bauwerksern.)	93	106.719	0	106.812
Kreisstraßen: Projekt K23 (Gewässerd.)	0	62	0	62
Kreisstraßen: Projekt K26	2.780	0	-2.310	470
Kreisstraßen: Projekt K28	294.521	4.063	0	298.584
Kreisstraßen: Projekt K29	1.530	0	0	1.530
Kreisstraßen: Projekt K38	2.520	813	-90	3.243
Kreisstraßen: Projekt K5	3.833	0	-1.413	2.420
RD: Kfz	54.680	0	-54.680	0
RD: Kreisleitstelle	106.446	0	-106.446	0
RD: Notfallzentrum	95.122	116.682	0	211.804
RD: Rettungswachen	871.965	629.762	0	1.501.726
Teichanlage Schloss Homburg	43.691	0	-43.691	0
Verkehrsinformationsbus	113	0	0	113
Gesamtergebnis	7.093.838	5.999.243	-1.765.064	11.328.017

Die Zusammensetzung der Bilanzposition *Verbundene Unternehmen* und *Beteiligungen an Unternehmen*[49] sind nachfolgend tabellarisch dargestellt:

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

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

Anhang

Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung ohne Berücksichtigung der Internen Leistungsverrechnung

Vorbemerkungen

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

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

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

Die Kontenklasse 4 (Erträge) beinhaltet die folgenden Kontengruppen.

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

Die Kontenklasse 5 (Aufwendungen) beinhaltet die folgenden Kontengruppen.

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

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

„Budget-Logik" im NKF-System:

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

Inhaltsverzeichnis:

Ergebnisrechnung

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

1 Steuern und ähnliche Abgaben

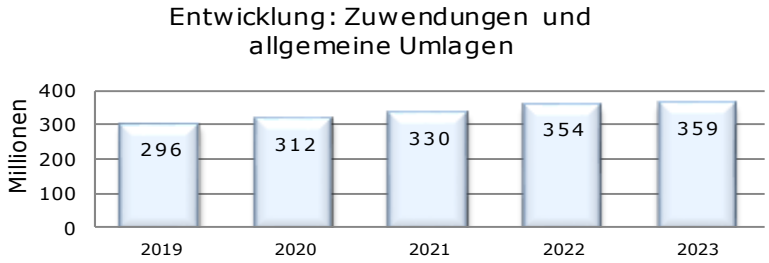
Die Kontenklasse 4 beinhaltet die anfallenden Erträge, wobei unter Erträgen Vorgänge gefasst werden, die das Nettovermögen bzw. das Eigenkapital erhöhen. Die Ertragskonten der Kontenklasse 4 sind mit den Finanzpositionen der Kontenklasse 6 verknüpft. Die Ertragsseite ist grundsätzlich nach den Quellen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

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

Steuern und ähnl. Abgaben	2020	2021	2022	2023
Wohngeldentlastung	2,19 Mio.€	2,15 Mio.€	1,88 Mio.€	2,30 Mio.€

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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



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

[1] Vgl. Sachkonto 405200 Wohngeldentlastung. Aufgrund finanzstatistischer Vorgaben ist diese Ausgleichsleistung in der o. g. Kontenart zu verbuchen und nicht etwa als Kostenerstattung.
[2] Während der Begriff Zuweisungen Übertragungen finanzieller Mittel innerhalb des öffentlichen Bereichs umfasst, sind Zuschüsse Übertragungen vom öffentlichen Bereich an den unternehmerischen und übrigen Bereich und umgekehrt

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

Zuw. u. allg. Umlagen	2020	2021	2022	2023
Schlüsselzuweisungen	40,9 Mio.€	41,3 Mio.€	44,5 Mio.€	42,6 Mio.€
Zuweisungen f. lfd. Zwecke	41,8 Mio.€	48,6 Mio.€	63,9 Mio.€	50,5 Mio.€
Allgemeine Umlagen	227,3 Mio.€	236,6 Mio.€	240,1 Mio.€	263,9 Mio.€
- davon Kreisumlage	158,8 Mio.€	164,2 Mio.€	162,6 Mio.€	179,4 Mio.€
- davon Jugendamtsumlage	60,9 Mio.€	63,8 Mio.€	68,6 Mio.€	73,5 Mio.€
- davon für andere Mehrbelast.	7,6 Mio.€	8,6 Mio.€	8,9 Mio.€	11,0 Mio.€
Sonstige	2,0 Mio.€	3,0 Mio.€	5,5 Mio.€	2,6 Mio.€
Summe	312,1 Mio.€	329,5 Mio.€	354,0 Mio.€	359,5 Mio.€

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

Die Kontenart 417 beinhaltet die Allgemeinen Umlagen. Dabei handelt es sich um Erträge aus Zuweisungen von den kreisangehörigen Kommunen an den Oberbergischen Kreis, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden. Hierzu zählen unter anderem die Kreisumlage und die Jugendamtsumlage. Im Rahmen einer Hochrechnung zur Abrechnung der differenzierten Umlagen 2023 ergibt sich eine vorläufige Überdeckung von rd. 2,99 Mio. € (netto). Die Endabrechnung mit den Kommunen erfolgt erst auf der Grundlage des testierten Jahresabschlusses zum 31.12.2023. Eine dann festgestellte Über- oder Unterdeckung ist ergebniswirksam als Verbindlichkeit oder Forderung im Jahresabschluss 2024 zu bilanzieren, die kassenwirksame Abrechnung erfolgt in 2025.

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

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

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

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

3 Sonstige Transfererträge

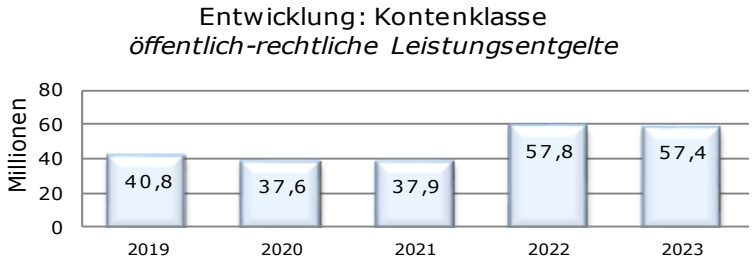
Unter Transferleistungen im Bereich der öffentlichen Verwaltung werden Zahlungen verstanden, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen, soweit es sich nicht um eine Zuwendung handelt. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch und werden im Rahmen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

Sonstige Transfererträge	2020	2021	2022	2023
Ersatz von soz. Leistungen a. E.	5,9 Mio.€	4,7 Mio.€	7,5 Mio.€	8,3 Mio.€
Ersatz von soz. Leistungen i. E.	6,0 Mio.€	5,7 Mio.€	7,8 Mio.€	9,3 Mio.€
Schuldendiensthilfe (Gute Schule)	0,8 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Sonstige Transfererträge	0,0 Mio.€	0,1 Mio.€	0,0 Mio.€	0,1 Mio.€
Summe	12,7 Mio.€	10,5 Mio.€	15,3 Mio.€	17,7 Mio.€

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

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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



Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ist-Ergebnisse.

Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	2020	2021	2022	2023
Verwaltungsgebühren	6,8 Mio.€	7,5 Mio.€	8,1 Mio.€	8,4 Mio.€
Benutzungsgebühren	27,6 Mio.€	30,5 Mio.€	49,6 Mio.€	49,0 Mio.€
davon Geb. Rettungsdienst	24,5 Mio.€	28,4 Mio.€	45,5 Mio.€	44,4 Mio.€
davon Elternbeiträge	2,6 Mio.€	1,7 Mio.€	3,3 Mio.€	3,7 Mio.€
davon Hörergebühren	0,5 Mio.€	0,4 Mio.€	0,8 Mio.€	0,8 Mio.€
davon sonstige Benutzungsgeb	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,1 Mio.€
Sonstige Leistungsentgelte	3,2 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Summe	37,6 Mio.€	37,9 Mio.€	57,8 Mio.€	57,4 Mio.€

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

In der Kontenart 432 werden Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte ausgewiesen. Diese werden für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen erhoben. Der Oberbergische Kreis erhebt für den Einsatz des Rettungsdienstes, z.B. Erstversorgung, Behandlung und Untersuchung durch den Notarzt, Transport mit Rettungs- oder Krankentransportwagen, Gebühren nach Maßgabe der Gebührensatzung für den Rettungsdienst.[7]

Für die Inanspruchnahme von Angeboten der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen werden nach Maßgabe einer Satzung öffentlich-rechtliche Beiträge (sog. Elternbeiträge) erhoben. Dabei haben die Eltern entsprechend ihrer wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit monatlich Beiträge zu den Jahresbetriebskosten für Kindertageseinrichtungen zu entrichten.[8] Für die Teilnahme an Veranstaltungen der Kreisvolkshochschule ist eine Gebühr zu entrichten. Näheres wird auch hier durch eine vom Kreistag beschlossene Gebührensatzung geregelt.[9]

[6] Vgl. Produktgruppe 1.02.05, 1.02.06, 1.09.02, 1.09.03 und 1.10.01.
[7] Vgl. Produktgruppe 1.02.11., vgl. auch Erl. zum SoPo Gebühren.
[8] Vgl. Produktgruppe 1.06.01.
[9] Vgl. Produktgruppe 1.04.02.

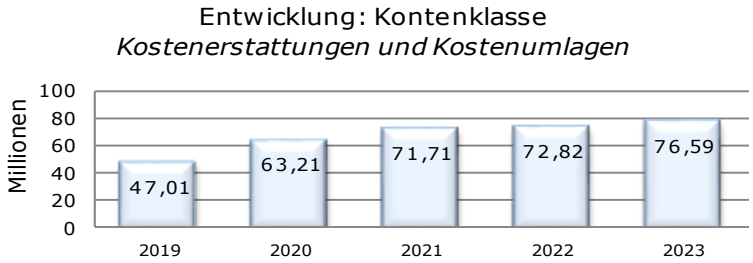
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

In der Ergebnisrechnung werden privatrechtliche Leistungsentgelte unter der Kontenart 441 erfasst. Dazu gehören Erträge aus der Vermietung und Verpachtung von Grundstücken, Wohn- und Geschäftsräumen oder Parkflächen. Seit dem Kalenderjahr 2021 werden auch die Mieteinnahmen für das Objekt „Steinmüllerallee 28 (AGewiS II)" erfasst. Weiter zählen die Verkaufserlöse dazu, u. a. Erlöse für forstwirtschaftliche Erzeugnisse[10] oder auch Erlöse aus dem Verkauf von Drucksachen aller Art.

Privatrechtliche Leistungsentgelte	2020	2021	2022	2023
Verkaufserlöse	687 T€	53 T€	105 T€	901 T€
Mieten und Pachten	278 T€	527 T€	467 T€	476 T€
Sonstige privatr. Leistungsentg.	61 T€	89 T€	345 T€	249 T€
Summe	1.026 T€	669 T€	917 T€	1.625 T€

6 Kostenerstattungen und -umlagen

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



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

[10] Vgl. Produktgruppe 1.13.02.
[11] Sachkonto 443902, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03.
[12] Vgl. Produktgruppen 1.06.03.05, SK 442200 (ohne Verwaltungskostenpauschale nach § 89 AG-KJHG, Betreuung und Versorgung von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen (abgekürzt: UmF), vgl. dazu PSP 1.06.03.01).
[13] Sachkonto 442500, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03.

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

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

Kostenerstattungen	2020	2021	2022	2023
Erträge aus Kostenerstattungen	13,3 Mio.€	13,6 Mio.€	14,6 Mio.€	15,4 Mio.€
Andere sonstige Kostenerstatt.	20,9 Mio.€	22,1 Mio.€	23,8 Mio.€	26,9 Mio.€
davon GruSi. im Alter	19,7 Mio.€	20,9 Mio.€	22,4 Mio.€	25,5 Mio.€
Kostenmindernde Erlöse	5,5 Mio.€	13,4 Mio.€	12,1 Mio.€	6,7 Mio.€
Leistungsbeteiligung	23,4 Mio.€	22,5 Mio.€	22,3 Mio.€	27,1 Mio.€
Sonstige Kostenerstattung	0,0 Mio.€	0,2 Mio.€	0,0 Mio.€	0,4 Mio.€
Summe	63,2 Mio.€	71,7 Mio.€	72,8 Mio.€	76,6 Mio.€

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

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

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

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

[14] Der Kreis hat in 2017 den vom LVR erhaltenen (außerplanmäßigen) Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen i. H. v. 6,6 Mio. € in voller Höhe zur Entlastung der kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet. Wie bereits im Juli 2017 wurde auch in 2018 die Entlastung aus der Senkung der Landschaftsumlage an die kreisangehörigen Städte/Gemeinden ausgeschüttet. Diese Erstattung wurde ergänzt um die GFG-Verbesserungen des OBK. Daneben wurde im Festsetzungsbescheid bei der Festsetzung der Jugendamtsumlage 2018 auf die Erhebung von Mehrerträgen in Höhe von rd. 1,2 Mio. Euro, die aus geänderten Umlagegrundlagen gemäß der Modellrechnung zum GFG resultieren, verzichtet. Durch die Beschlüsse wurden rd. 10,1 Mio. € an die kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet.
[15] Kontenart 444, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03 oder Kst. 200500.
[16] Vgl. Produktgruppe 1.05.03 sowie SK 447100.

7 Sonstige ordentliche Erträge

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

Sonstige ordentliche Erträge	2020	2021	2022	2023
Weitere sonstige ordentl. Erträge	2,9 Mio.€	2,9 Mio.€	5,3 Mio.€	4,5 Mio.€
davon Bußgelder	1,2 Mio.€	1,4 Mio.€	2,6 Mio.€	2,2 Mio.€
davon Verwarnungsgelder	1,0 Mio.€	1,1 Mio.€	1,7 Mio.€	1,7 Mio.€
Erträge aus Wertkorrekturen	7,5 Mio.€	6,1 Mio.€	1,8 Mio.€	8,5 Mio.€
davon Auflösung Pens.rück.	5,4 Mio.€	5,4 Mio.€	1,2 Mio.€	7,5 Mio.€
Übrige sonstige ordentl. Erträge	0,0 Mio.€	0,2 Mio.€	0,0 Mio.€	0,8 Mio.€
Summe	10,4 Mio.€	9,2 Mio.€	7,1 Mio.€	13,7 Mio.€

Die Kontenart „452 Weitere sonstige ordentliche Erträge" umfasst z. B. Erträge aufgrund von Ordnungswidrigkeiten, Erträge aus Verwarnungs- und Bußgeldern oder Zwangs-geldern.[17] Der Hauptanteil der Buß- und Verwarngelder wird in der Produktgruppe Verkehrsangelegenheiten verbucht.

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

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

8 Finanzerträge und außerordentliche Erträge

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

Sonstige ordentliche Erträge	2020	2021	2022	2023
Zinserträge	0,7 Mio.€	0,7 Mio.€	0,9 Mio.€	1,4 Mio.€
Sonstige Finanzerträge	1,1 Mio.€	1,2 Mio.€	0,8 Mio.€	1,1 Mio.€
Summe	1,8 Mio.€	1,9 Mio.€	1,6 Mio.€	2,5 Mio.€

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

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

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

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

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

9 Außerordentliche Erträge

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

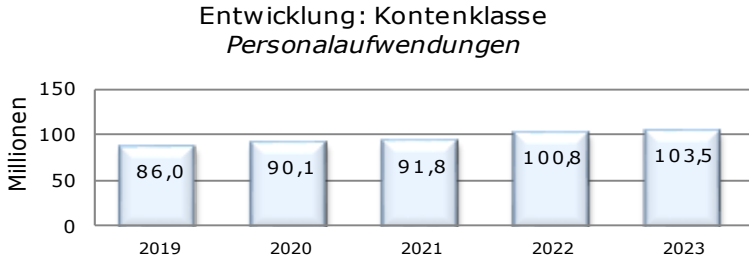
Die Summe der Haushaltsbelastung ist als *außerordentlicher Ertrag* im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell gesondert zu aktivieren.[21] Der Kreistag hat nach § 6 NKF-CUIG eine Entscheidung darüber zu treffen, ob er die Bilanzierungshilfe einmalig ganz oder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

Außerordentliche Erträge	2020	2021	2022	2023
Außerordentliche Erträge	5,9 Mio.€	1,9 Mio.€	0,4 Mio.€	0,2 Mio.€

[19] Nähere Informationen zu den SWAP-Verträgen sowie dem Kapitalstock können dem Bericht *Erläuterungen zur Bilanz* entnommen werden, vgl. auch den Abschnitt *Zinsaufwendungen* in diesem Bericht.
[20] Nähere Informationen zu den Beteiligungen können dem Beteiligungsbericht entnommen werden, vgl. KT-Beschluss vom 11.04.2024.
[21] Bei dieser gesetzlichen Sonderregelung zum Ausgleich der COVID-19-Belastungen ist kritisch anzumerken, dass den außerordentlichen Erträgen keine Einzahlungen gegenüberstehen, so dass der buchungstechnische Ausgleich über den Ausweis von außerordentlichen Erträgen durch Liquiditätskredite finanziert werden muss.
[22] Siehe auch die Angaben in den Erläuterungen zur Bilanz, Position „Bilanzierungshilfe", sowie den Erläuterungen im Lagebericht.

10 Personalaufwendungen

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



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

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

11 Versorgungsaufwendungen

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

Versorgungsaufwendungen	2020	2021	2022	2023
Beiträge zu Versorgungskassen	7,5 Mio.€	7,1 Mio.€	8,4 Mio.€	9,2 Mio.€
Zuführungen zu Pensionsrückst.	2,9 Mio.€	1,1 Mio.€	1,4 Mio.€	1,1 Mio.€
Zuführungen zu Beihilferückst.	1,6 Mio.€	0,8 Mio.€	0,8 Mio.€	0,3 Mio.€
Summe	12,0 Mio.€	9,0 Mio.€	10,6 Mio.€	10,6 Mio.€

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

12 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Sach- und Dienstleistungen	2020	2021	2022	2023
Waren, sonstige Wertkorrekturen	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Energie, Abwasser, Wasser	1,9 Mio.€	1,9 Mio.€	2,7 Mio.€	4,0 Mio.€
Unterhaltung/Bewirts., Instandh.	9,8 Mio.€	9,4 Mio.€	9,6 Mio.€	9,3 Mio.€
davon Sanierung Gebäude	1,5 Mio.€	0,9 Mio.€	1,3 Mio.€	1,5 Mio.€
davon Unterh./San. Straßen	1,5 Mio.€	1,8 Mio.€	1,7 Mio.€	1,7 Mio.€
davon Gebäudereinigung	1,7 Mio.€	1,9 Mio.€	1,9 Mio.€	2,0 Mio.€
Weitere Verwalt.-/Betriebsaufw.	4,3 Mio.€	4,5 Mio.€	4,3 Mio.€	5,1 Mio.€
davon Schülerbeförderung	3,6 Mio.€	3,7 Mio.€	3,5 Mio.€	4,2 Mio.€
Kostenerstattungen	11,6 Mio.€	11,2 Mio.€	11,7 Mio.€	12,1 Mio.€
Materialverbrauch	0,3 Mio.€	0,4 Mio.€	0,4 Mio.€	0,3 Mio.€
Andere sonstige Kostenerstatt.	0,6 Mio.€	0,7 Mio.€	0,6 Mio.€	0,5 Mio.€
Sonstige Sach- und Dienstleist.	12,5 Mio.€	13,3 Mio.€	13,5 Mio.€	12,2 Mio.€
Summe	41,0 Mio.€	41,4 Mio.€	42,9 Mio.€	43,4 Mio.€

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

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

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

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

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

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

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

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

Kostenerstattungen	2020	2021	2022	2023
PG 1.05.01 Unterst. v. Senioren	1,1 Mio.€	1,2 Mio.€	1,2 Mio.€	1,2 Mio.€
PG 1.05.03 Einkommensdefizite	3,1 Mio.€	3,2 Mio.€	3,3 Mio.€	3,5 Mio.€
PG 1.06.01 Kita und Tagespflege	3,7 Mio.€	4,1 Mio.€	4,3 Mio.€	4,3 Mio.€
PG 1.06.03 Individuelle Hilfen	2,7 Mio.€	1,8 Mio.€	1,9 Mio.€	2,1 Mio.€
PG 1.07.03 Gesundheitshilfe	0,5 Mio.€	0,6 Mio.€	0,7 Mio.€	0,7 Mio.€
Übrige Produktgruppen	0,4 Mio.€	0,3 Mio.€	0,4 Mio.€	0,3 Mio.€
Summe	11,6 Mio.€	11,2 Mio.€	11,7 Mio.€	12,1 Mio.€

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

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

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

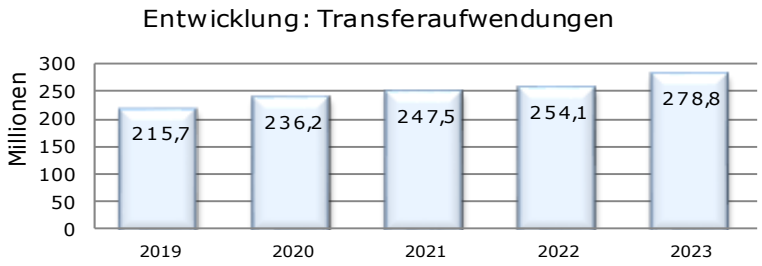
Auch Kostenerstattungen an die Krankenhäuser und andere Institutionen werden hier geleistet, um die Kosten von Notärzten und Rettungswachen abzurechnen. Diese Aufwendungen sind aufgrund der Kommunalisierung in den letzten Jahren gesunken, dafür „entstanden" eigene Personalkosten bzw. Erstattungen an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

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

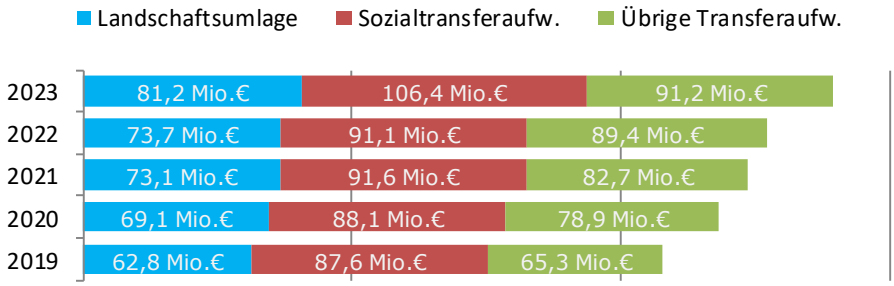
[23] Vgl. Produktgruppe 1.03.03.
[24] SK: 525300-525900.
[25] SK: 525300, vgl. auch Produktgruppen 1.05.01, 1.05.03 und 1.06.03.
[26] Vgl. Produktgruppe 1.05.03.
[27] SK 525900, vgl. auch Produktgruppen 1.05.01, 1.05.02, 1.07.03 und 1.06.01.

13 Transferaufwendungen

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



Typische Aufwendungen sind die Leistungen der Sozialhilfe, der Jugendhilfe, Leistungen an Arbeitssuchende, Leistungen an Kriegsopfer und ähnliche Anspruchsberechtigte, Leistungen an Asylbewerber sowie sonstige soziale Leistungen sowie Zuweisungen und Zuschüsse und allgemeine Umlagen. Die Transferaufwendungen stellen den größten Aufwandsposten in der Verwaltung dar. In der folgenden Übersicht ist das Gesamtergebnis der Transferaufwendungen nach *Allgemeine Umlagen* (gemeint ist hier die Landschaftsumlage[28]), nach *Sozialtransferaufwendungen* und *übrige Transferaufwendungen* eingeteilt.



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

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

Sozialtransferaufw. in Mio. €	2020	2021	2022	2023	Trend
Gesamtergebnis	88,1	91,6	91,1	106,4	
Sozialhilfe a. E.	28,7	28,5	30,9	36,7	
Sozialhilfe i. E.	10,9	12,2	7,2	8,9	
Jugendhilfe a. E.	13,2	14,1	15,2	17,2	
Jugendhilfe i. E.	20,9	22,6	24,0	28,5	
Psychosoz. Betreuung	0,0	0,0	0,0	0,0	
Schuldnerberatung	0,6	0,6	0,5	0,6	
And. so. soziale L.	0,5	0,5	0,5	0,5	
Leistungen UVG	3,8	4,0	4,2	4,8	
Pflegewohngeld	8,7	8,1	7,3	7,5	
Bildung und Teilhabe	0,8	0,9	1,2	1,7	

Nachfolgend sind die „übrigen Transferaufwendungen" nach Kostenarten abgebildet.[29]

Übrige Transferaufw. in Mio. €	2020	2021	2022	2023	Trend
Gesamtergebnis	78,9	82,8	89,4	91,2	
Zuschüsse Beteiligungen u. a.	15,3	14,3	20,2	17,8	
Zuschüsse AGewiS	0,8	0,4	0,0	0,2	
Zuschüsse andere Bereiche	59,8	64,8	68,7	70,8	
Fonds Deutsche Einheit	2,5	2,8	0,0	0,0	
Sonstige Transferaufw.	0,5	0,5	0,5	2,5	

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

Transferaufw. in Mio. €	2020	2021	2022	2023	Trend
Gesamtergebnis	236,2	247,5	254,1	278,8	
PG 10502 Hilfen Gesundh.u.a.	27,7	26,8	21,5	25,3	
PG 10503 Einkommensdefizite	24,4	25,9	28,1	32,6	
PG 10601 Kita und Tagespflege	56,0	62,1	66,1	68,6	
PG 10602 Jugendarbeit	2,9	2,9	2,8	2,7	
PG 10603 Individuelle Hilfen	34,2	36,9	39,3	45,9	
PG 10701 Gesundheit	0,3	0,4	0,2	0,4	
PG 10703 Gesundheitshilfe	0,7	0,7	0,7	0,8	
PG 11202 ÖPNV	13,2	11,7	17,6	16,0	
PG 11601 Umlagen	73,2	76,8	74,2	83,0	
Übrige Produktgruppen	3,6	3,3	3,6	3,4	

[29] Hier werden u. a. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke abgebildet, z. B. die Förderung von Schülerbetreuungsmaßnahmen, Zuschüsse zu den Betriebskosten für freie Träger von Tageseinrichtungen für Kinder sowie Leistungen im Bereich Gesundheit oder Zuschüsse im Produktbereich Sportförderung. Auch die Zuschüsse an Beteiligungen (z. B. an die Oberbergische Verkehrsgesellschaft, kurz OVAG) und die Kosten der Ausbildungsverkehrspauschale werden hier einbezogen. In den HHJ 2017, 2018 und 2023 hat der Oberbergische Kreis die Entlastungen aus Rückerstattungen des Landschaftsverbandes sowie aus der Senkung der Landschaftsumlage in voller Höhe an die kreisangehörigen Kommunen ausgeschüttet.

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

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

14 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (aller 54er-Konten) umfassen alle weiteren Aufwendungen, die dem Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit hinzuzurechnen sind und den Kontengruppen 50 bis 53 nicht speziell zugeordnet werden können. Auch direkte Sachkosten infolge der COVID-19-Pandemie (in 2020: rd. 1,3 Mio. €, in 2021: rd. 1,2 Mio. €, in 2022: 0,8 Mio. €) wurden hier erfasst. Im Jahr 2022 sind rd. 9,6 Mio. € (Vorjahr'21: 3,2 Mio. €) im Zusammenhang mit dem Breitbandausbau abgewickelt worden. Im Jahr 2023 sind rd. 5,960 (Vorjahr 7,25 Mio. €) für die Fortschreibung des Sonderpostens Rettungsdienst erfasst worden.

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ergebnisse nach Kontenarten.

[30] In 2017 hat der Kreis einmalig im Rahmen des sog. „Kita-Rettungspakets" (vgl. Gesetz zur Rettung der Trägervielfalt von Kindertageseinrichtungen) rd. 3,68 Mio. € zur Weiterleitung an die Träger erhalten.
[31] Bei der Ausbildungsverkehrspauschale handelt es sich um die Weiterleitung von Landesmitteln nach dem ÖPNV-Gesetz NRW. Einzelheiten zu den Beteiligungen können dem Beteiligungsbericht entnommen werden.
[32] Die Kommunen in NRW sind über das Einheitslastenabrechnungsgesetz an den Kosten des Fonds Deutscher Einheit beteiligt und müssen einen Anteil der Einheitslasten des Landes NRW tragen.

Sonstige ordendl. Aufwendungen	2020	2021	2022	2023
Sonstige Personal-/Versorg.aufw.	2,2 Mio.€	2,2 Mio.€	3,0 Mio.€	3,9 Mio.€
Inanspruchn. v. Rechten/Diensten	9,3 Mio.€	10,4 Mio.€	12,2 Mio.€	12,1 Mio.€
Geschäftsaufwendungen	4,1 Mio.€	5,3 Mio.€	5,6 Mio.€	4,5 Mio.€
Beiträge / Wertberichtigungen	4,5 Mio.€	3,6 Mio.€	9,5 Mio.€	10,8 Mio.€
Besondere Finanzauszahlungen	34,0 Mio.€	33,6 Mio.€	35,2 Mio.€	40,9 Mio.€
Betriebliche Steueraufwendungen	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Steuern v. Einkommen / Ertrag	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Andere sonstige ordentlichen Aufv	1,1 Mio.€	3,7 Mio.€	10,2 Mio.€	2,1 Mio.€
Summe	55,1 Mio.€	58,8 Mio.€	75,8 Mio.€	74,3 Mio.€

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

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

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

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

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

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

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

Besondere Finanzauszahlungen	2020	2021	2022	2023
Nicht rückzahlbare Zuweisungen	0,4 Mio.€	0,4 Mio.€	0,3 Mio.€	0,2 Mio.€
Leistungsb. Unterk. u. Heizung	31,8 Mio.€	31,5 Mio.€	32,5 Mio.€	38,1 Mio.€
Wohnungsbeschaffung	0,1 Mio.€	0,0 Mio.€	0,1 Mio.€	0,1 Mio.€
Leistungsb. einm. Leistungen	0,5 Mio.€	0,4 Mio.€	0,7 Mio.€	0,6 Mio.€
Leistungsb. Teilhabe	1,3 Mio.€	1,3 Mio.€	1,6 Mio.€	1,8 Mio.€
Summe	34,0 Mio.€	33,6 Mio.€	35,2 Mio.€	40,9 Mio.€

Die Kontenart „547 Betriebliche Steueraufwendungen" berücksichtigt Aufwendungen für die Grundsteuer sowie für die KFZ-Steuer. Zu den „548 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag" gehört z. B. die Körperschaftssteuer. Die Verfügungsmittel[33] sowie periodenfremde Aufwendungen und sonstige ordentliche Aufwendungen werden u. a. unter der Kontenart „549 Andere sonstige ordentlichen Aufwände" zusammengefasst. Wegen der rechtlichen Bedeutung (und unabhängig von der finanziellen Größenordnung) sollen Verfügungsmittel separat in Plan und Rechnung ausgewiesen werden.

Verfügungsmittel	2020	2021	2022	2023
Verfügungsmittel	10 T€	7 T€	12 T€	11 T€

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

15 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

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

[33] Verfügungsmittel bezeichnen Beträge, die dem Landrat zur Verfügung stehen, vgl. SK 549100.
[34] Das Verfahren *„Endabrechnung der differenzierten Umlagen"* wurde im Jahresabschluss 2014 umfangreich erläutert, vgl. auch den Beschluss des Kreistags in seiner Sitzung vom 23.10.2014.

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

Zinsen u. Finanzaufwend.	2020	2021	2022	2023
Zinsaufwendungen	1,4 Mio.€	1,3 Mio.€	1,2 Mio.€	1,4 Mio.€
Zinsaufw. für Liquiditätskredite	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Sonstige Finanzaufwendungen	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Summe	1,4 Mio.€	1,3 Mio.€	1,2 Mio.€	1,4 Mio.€

16 Bilanzielle Abschreibungen

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

Der Hauptanteil der Abschreibungen steht im Zusammenhang mit dem Infrastrukturvermögen und den bebauten Grundstücken. Im Berichtsjahr gibt es keine Anhaltspunkte, die eine außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen rechtfertigen könnten. Auch Abschreibungen auf das Umlaufvermögen erfolgten nicht.[36] Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der bilanziellen Abschreibungen nach Kontenarten.

Abschreibungen	2020	2021	2022	2023
Immaterielle Vermögensgegenst.	0,3 Mio.€	0,3 Mio.€	0,3 Mio.€	0,3 Mio.€
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr	3,6 Mio.€	3,7 Mio.€	3,7 Mio.€	3,7 Mio.€
Infrastrukturvermögen	4,0 Mio.€	4,0 Mio.€	4,3 Mio.€	4,1 Mio.€
Maschinen, techn. Anlagen, Kfz	1,1 Mio.€	1,2 Mio.€	1,3 Mio.€	1,3 Mio.€
Betriebs u. Geschäftsausstattung	1,5 Mio.€	1,6 Mio.€	2,1 Mio.€	2,2 Mio.€
Summe	10,4 Mio.€	10,8 Mio.€	11,7 Mio.€	11,5 Mio.€

[35] In der Regel wird die lineare Abschreibungsmethode verwendet werden. In begründeten Ausnahmefällen ist auch eine abweichende Methode zulässig, deren Anwendung im Einzelfall im Anhang zu erläutern ist. Als Grundlage der Berechnung der Abschreibung dient die bekannt gegebene Abschreibungstabelle, die als Grundlage der Bestimmung der Nutzungsdauer unter Berücksichtigung der örtlichen Verhältnisse fungiert.
[36] Analog zum Handelsrecht gilt bei der Bewertung des Umlaufvermögens das strenge Niederstwertprinzip. Bei Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens sind Abschreibungen vorzunehmen, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der sich aus dem beizulegenden Wert am Abschlussstichtag ergibt.

17 Außerordentliche Aufwendungen

Aufwendungen, die außerhalb des ordentlichen Verwaltungsverlaufes anfallen, aber durch die Aufgabenerfüllung der Gemeinde verursacht wurden, werden als außerordentliche Aufwendungen bezeichnet. Außerordentliche Aufwendungen beruhen auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher Bedeutung.[37]

Die außerordentlichen Aufwendungen wirken sich zwar mindernd auf das Gesamtergebnis aus, haben aber keinen Einfluss auf die Ermittlung des ordentlichen Ergebnisses. In der Ergebnisrechnung werden die außerordentlichen Aufwendungen zusammen mit den außerordentlichen Erträgen im Posten „Außerordentliches Ergebnis" ausgewiesen.

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

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

18 Jahresergebnis

Im Rahmen der Corona-Pandemie musste das Gesundheitsamt aus allen Verwaltungsbereichen personell unterstützt werden. Hierdurch konnten die Jahresabschlüsse 2020 bis 2023 erst zeitverzögert aufgestellt werden.

Mit Verfügung vom 27.02.2023 hat die Bezirksregierung Köln den Haushalt 2023/2024 genehmigt. Die Haushaltssatzung wurde am 14.03.2023 öffentlich bekannt gemacht. Eine Nachtragssatzung gibt es nicht.

Die folgenden Tabellen zeigen die Entwicklung der Erträge und Kosten ("Ist-Ergebnis") zum Vorjahresergebnis, aber insbesondere die Abweichungen zu den Planwerten (inkl. Nachtrag) des Haushaltsjahres 2023 (d.h. Plan-Ist-Vergleich).

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

Erträge	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abw. 2023
Steuern und ähnliche Abgaben	1.882 T€	1.882 T€	2.299 T€	417 T€
Zuwendungen und Umlagen	354.007 T€	357.649 T€	359.528 T€	1.878 T€
Sonstige Transfererträge	15.270 T€	11.099 T€	17.683 T€	6.584 T€
Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	57.792 T€	57.931 T€	57.396 T€	-535 T€
Privatrechtl. Leistungsentgelte	917 T€	795 T€	1.625 T€	830 T€
Kostenerstatt.,Leistungsbeteil.	72.816 T€	71.816 T€	76.594 T€	4.778 T€
Sonstige ordentliche Erträge	7.124 T€	4.061 T€	13.729 T€	9.668 T€
Ordentliche Erträge	509.809 T€	505.234 T€	528.855 T€	23.620 T€
Finanzerträge	1.643 T€	1.072 T€	2.494 T€	1.422 T€
Außerordentliche Erträge	377 T€	11.256 T€	232 T€	-11.024 T€
Summe	511.829 T€	517.562 T€	531.580 T€	14.018 T€

Aufwendungen	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abw. 2023
Personalaufwendungen	100.791 T€	107.283 T€	103.501 T€	-3.782 T€
Versorgungsaufwendungen	10.633 T€	10.255 T€	10.591 T€	336 T€
Aufw. Sach- und Dienstl.	42.907 T€	56.490 T€	43.427 T€	-13.063 T€
Transferaufwendungen	254.130 T€	271.236 T€	278.806 T€	7.570 T€
Sonstige ordentliche Aufw.	75.755 T€	64.252 T€	74.264 T€	10.011 T€
Bilanzielle Abschreibungen	11.709 T€	11.490 T€	11.549 T€	59 T€
Ordentliche Aufwendungen	495.925 T€	521.006 T€	522.137 T€	1.131 T€
Zinsen Finanzaufwendungen	1.203 T€	1.555 T€	1.429 T€	-127 T€
Außerordentliche Aufwendungen	T€	T€	T€	T€
Summe	497.128 T€	522.562 T€	523.566 T€	1.004 T€

Saldo / Jahresergebnis	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abw. 2023
Saldo Erträge abzgl. Aufw.	14.701 T€	-5.000 T€	8.014 T€	13.014 T€

Zum Stichtag 31.12.2023 ergibt sich ein positives Jahresergebnis von rd. 8,0 Mio. €.

Im Rahmen einer Hochrechnung zur Abrechnung der differenzierten Umlagen 2023 ergibt sich eine vorläufige Überdeckung von rd. 2,99 Mio. € (netto). Die Endabrechnung mit den Kommunen erfolgt auf der Grundlage des testierten Jahresabschlusses zum 31.12.2023. Eine dann festgestellte Über- oder Unterdeckung ist ergebniswirksam als Verbindlichkeit oder Forderung im Jahresabschluss 2024 zu bilanzieren, die kassenwirksame Abrechnung erfolgt in 2025.

Das Jahresergebnis berücksichtigt die gesetzliche Sonderregelung zum Ausgleich der COVID-19-Belastungen. Den außerordentlichen Erträgen stehen keine Einzahlungen gegenüber. Der bilanzielle Vortrag von rd. 6,952 Mio. € muss in den nächsten Jahren (ergebniswirksam) aufgelöst oder mit den Rücklagen verrechnet werden.

19 Ermächtigungsübertragungen

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

Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 11.04.2024 die Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2023 in das Haushaltsjahr 2024 mit Auswirkungen auf den Ergebnisplan und den Finanzplan des Haushaltsjahres 2024 zur Kenntnis genommen.

Die Ermächtigungsübertragungen bzw. „Planfortschreibungen" erhöhen die im Ergebnisplan enthaltenen Planansätze um rd. 5,217 Mio. € und die im Finanzplan enthaltenen Planansätze um rd. 43.796 Mio. € (davon 38,579 Mio. € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten).

Ergebnisrechnung	EÜ Folgejahr
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.009 T€
Transferaufwendungen	793 T€
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.415 T€
Summe	5.217 T€

Finanzrechnung	EÜ Folgejahr
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.009 T€
Transferauszahlungen	793 T€
Sonstige Auszahlungen	1.415 T€
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.217 T€
Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	76 T€
Ausz. für Baumaßnahmen	31.570 T€
Ausz. für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.538 T€
Sonstige Investitionsauszahlungen	396 T€
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	38.579 T€
Gesamtsumme Ermächtigungsübertragung	43.796 T€

Übersicht über die Bürgschaften

Bürgschaft gewährt für	Betrag	Bank	Art
Elterninitiative "Kleine Freunde" e.v., Hemmerholzer Weg 18, Morsbach	51.129 €	KSK Köln	Ausfallbürgschaft
Neubau des Kindergartens Engelskirchen-Schnellbach	Der OBK übernimmt als zuständiger örtlicher Träger der öffentl. Jugendhilfe für die Mietzahlungen aus dem Mietvertrag zw. der Bauunternehmung und der Johanniter Unfallhilfe e.V. die Bürgschaft. (siehe KT-Beschluss v. 18.03.2004, Laufzeit längstens 25 Jahre, jährlicher Mietzins 73.440 €)		
Neubau des Kindergartens Engelskirchen-Osberghausen	Der OBK übernimmt als zuständiger örtlicher Träger der öffentl. Jugendhilfe für die Mietzahlungen aus dem Mietvertrag zw. der Bauunternehmung und der Johanniter gGmbH die Bürgschaft. (siehe KT-Beschluss v. 22.09.2005, Laufzeit längstens 20 Jahre, jährlicher Mietzins 50.676,24 €).		
Übernahme einer Ausfallbürgschaft, Kreiskrankenhaus Waldbröl	Der OBK übernimmt als Gesellschafter des Klinkums Oberberg entsprechend seinem Gesellschafteranteil gem. § 18 des Gesellschaftsvertrages in Höhe v. 95,7 % (= 3.349.500 €) eine Ausfallbürgschaft für den von der Kreissparkasse Köln zur Verfügung gestellten Darlehensrahmen. Die Bürgschaft gilt zeitlich begrenzt für die Dauer bis zum **30.06.2025** (siehe KT-Beschluss v. 25.09.2008). Die Übernahme einer weiteren Ausfallbürgschaft für den von der Kreissparkasse Köln zur Verfügung gestellten Darlehensrahmen zur Sicherung des Gesamtsanierungsbedarfs des Bettenhauses in Höhe von 17.274.600 € hat der Kreistag am 13.10.2011 beschlossen.		
Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl GmbH	Der Oberbergische Kreis hat gegenüber der Kreissparkasse Köln (KSK) zugunsten der Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl GmbH eine Bürgschaftserklärung (Ausfallbürgschaft) in Höhe von 3.358.950 € unterzeichnet. Die KSK gewährt der o. g. Gesellschaft einen Finanzierungsrahmenkredit in Höhe von 3.500.000 €. Der Kreistag hatte zuvor mit Beschluss vom 08.06.2017 der Übernahme einer Bürgschaft von (ursprünglich) rd. 4,2 Mio. € zugestimmt.		

Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellung	01.01.2023 Euro	Abgang Euro	Zugang Euro	31.12.2023 Euro
Pensionsrückstellungen für Beamte	85.733.392,00	8.702.295,00	6.585.211,00	83.616.308,00
Rückstellungen für Beihilfe (Beamte)	23.853.084,00	2.299.699,00	1.114.858,00	22.668.243,00
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	80.804.601,00	4.719.245,00	8.895.154,00	84.980.510,00
Rückstellungen für Beihilfe (Versorgungsempfänger)	26.408.087,00	1.744.784,00	2.315.615,00	26.978.918,00
Sonstige Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	4.470.483,11	0,00	743.474,99	5.213.958,10
Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	5.671.542,67	0,00	1.013.629,02	6.685.171,69
Erstattungspflicht nach § 107 b (PensionsRSt)	1.213.167,00	24.877,00	16.513,00	1.204.803,00
Rückstellung Altersteilzeit	1.379.507,00	409.564,00	806.210,00	1.776.153,00
Rückstellung Interkommunaler Ausgleich	86.518,00	8.161,23	0,00	78.356,77
Summe aller Rückstellungen	229.620.381,78	17.908.625,23	21.490.665,01	233.202.421,56

Eigenkapitalspiegel 2023
Entwurf

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2020 EUR	Bestand zum 31.12.2021 EUR	Bestand zum 31.12.2022 EUR	Verr. Erg. Vj. EUR	Verr. n. § 44 III KomHVO EUR	Veränd. d. Sonderrückl. EUR	Ergebnis HHJ 2023 EUR	Bestand zum 31.12.2023 EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	36.654.221,88	36.704.160,88	36.634.235,22	0,00	6.634,75	0,00	k. A.	36.640.869,97
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	k. A.	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	12.042.351,14	11.976.971,03	16.911.752,47	14.701.063,46	k. A.	k. A.	k. A.	31.612.815,93
1.4 Jahresergebnis (+/-)	-65.380,11	4.934.781,44	14.701.063,46	-14.701.063,46	k. A.	k. A.	8.014.030,22	8.014.030,22
Summe	48.676.940,51	53.615.913,35	68.247.051,15	0,00	6.634,75	0,00	8.014.030,22	76.267.716,12

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

	2020	2021	2022	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	-4.140.169,47	-65.380,11	4.934.781,44	729.231,86
Summe	-4.140.169,47	-65.380,11	4.934.781,44	729.231,86

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

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss und Lagebericht zum 31. Dezember 2023

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

Aufklärungen und Nachweise

1. Der Rechnungsprüfung sind die von ihr gemäß § 102 Abs. 5 GO NRW verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden. Vollständig weitergegeben sind neben meinen persönlichen Kenntnissen auch die Kenntnisse aller Mitglieder des Verwaltungsvorstandes.

2. Folgende von mir benannten Auskunftspersonen sind angewiesen worden, der Rechnungsprüfung alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben:

   Discher, Nils Christian
   Fischer, Björn
   Grootens, Klaus
   Lieder, Ute
   Reger, Johann
   Röttgen, Christoph
   Stölting, Dominique
   Schmidt, Rainer

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

1. Es sind alle Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.

2. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, die für das Haushaltsjahr buchungspflichtig waren, erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).

3. Die nach § 28 Abs. 5 KomHVO NRW erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme wurde sichergestellt.

4. Bei der Inventur sind die Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden erfasst worden.

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

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

Jahresabschluss und Lagebericht

1. Der Jahresabschluss beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse (z.B. drohende Verluste aus schwebenden Verfahren) und Abgrenzungen, sämtliche Aufwendungen und Erträge und sämtliche Aus- und Einzahlungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.

2. Im Lagebericht sind alle Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert worden, insbesondere sind alle Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung, wie sie von mir und dem Verwaltungsvorstand eingeschätzt werden, dargestellt.

3. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

☒ bestehen nicht
☐ sind im Jahresabschluss enthalten
☐ sind im Lagebericht dargelegt

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

☐ bestehen nicht
☒ sind gesondert erläutert

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

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

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

☒ nicht
☐ nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind

Im Verbindlichkeitenspiegel 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 indexbezogende 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 (Verbindlichkeitenspiegel) vollständig aufgeführt

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

☒ im Anhang angegeben
☐ im Lagebericht unter Chancen und Risiken aufgeführt

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

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

12. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems

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

13. Alle bekannten und vermuteten Täuschungen und Vermögensschädigungen, die wesentliche Auswirkungen auf den Jahresabschluss und den Lagebericht haben könnten, sind mitgeteilt worden.

14. Die am Schluss des Lageberichts gemachten Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW sind nach meinem Kenntnisstand vollständig und zutreffend.

Gummersbach, 04.10.2024 gez.

Jochen Hagt
Landrat

OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT