

# Stellenplan

## Stellenplan - Teil A: Beamte

Wahlbeamte und Laufbahn- gruppen	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2006			Zahl der Stellen 2005	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2005	Vermerke, Erläuterungen	
		insgesamt	mit Zulage *1	ausgesondert *2				
Wahlbeamte	B 7	1		1	1	1		
	B 4	0			1	0		
Höherer Dienst	B 2	2			2	1		
	A 16	3			3	2		
	A 15	13		1	13	11		
	A 14	25,5		1,5	23,5	23,5		
	A 13	5			8	7		
Gehobener Dienst	A 13	8,5			8	7		
	A 12	42	1	2	39,5	39,5		
	A 11	70	1		67,5	67		
	A 10	53			60,5	59,5		
	A 9	16		1	13,5	13,5		
Mittlerer Dienst	A 9	27	16		22	22		
	A 8	26	1		22,5	22,5		
	A 7	13			21	21		
	A 6	1			0	0		
<b>Gesamt:</b>		<b>306</b>	<b>19</b>	<b>6,5</b>	<b>306</b>	<b>297,5</b>		

\* 1 Zahl der Stellen, die mit einer Zulage nach den Vorbemerkungen oder Fußnoten der Bes.-Gruppen ausgestattet sind.

\* 2 Zahl der Stellen, die bei der Anwendung der Obergrenzen unberücksichtigt bleiben (§ 4 StöV - Gem)

## Stellenplan - Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe / Sondertarif		Zahl der Stellen 2006	Vergütungs- gruppe	Zahl der Stellen 2005		Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2005		Vermerke, Erläuterungen
				Angestellte	Arbeiter	Angestellte	Arbeiter	
<b>Entgeltgruppe</b>	15 TVöD	4	I a BAT	4		4		
	14 TVöD	8	I b BAT	7		7		
	13 TVöD	5,5	II BAT	17		17		
	12 TVöD	17,5	III BAT	29		29		
	11 TVöD	35	IV a BAT	22		22		
	10 TVöD	17	IV b BAT	18		18		
	9 TVöD	60	V b BAT	50		49,5		
	8 TVöD	62,5	V c BAT	66		62,5		
	7 TVöD	0	VI b BAT	86		81		
	6 TVöD	81	VII BAT	34		32,5		
	5 TVöD	40	VIII BAT	1		1		
	4 TVöD	6						
	3 TVöD	3,5						
	2 TVöD	14						
1 TVöD	0							
<b>Sondertarif</b>		9,5		4,5		4,5		
			<b>Lohngruppen</b>					
			6/6a BMT-G		5		5	
			5/5a BMT-G		0		0	
			4/4a BMT-G		8		8	
			3/3a BMT-G		1		1	
			2 BMT-G		0		0	
			1/1a BMT-G		14		14	
			W 6/6a TV-F		4		4	
<b>Gesamt:</b>		<b>363,5</b>		<b>338,5</b>	<b>32</b>	<b>328</b>	<b>32</b>	

**Stellenübersicht - Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung - BEAMTE -**

UA	Bezeichnung	Wahlbeamte		Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst				Vermerke	
		B 7	B 4	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7		A 6
0000	Kreisorgane	1		1			2		1	1	1							
0100	Rechnungs und Gemeindeprüf.						1		1	1	1	1						
0200	Haupt- und Organisationsamt				1		1			2	2		1			1		
0220	Personalamt					1				3	1	2		1	3	2		
0230	Rechtsamt					1	1,5											
0250	Gleichstellung von Frau u. Mann								0,5									
0280	Kommunalaufsicht						1			1	2							
0300	Kämmerei			1						1	2	1		0,5	0,5			
0310	Kreiskasse											1		2	4	2		
0350	Liegenschaftsverwaltung						1			1					0,5			
0600	Elektronische Datenverarbeitung									1	1	1						
0810	Geschäftsstelle d.Personalrates								1									
1000	Polizeiverwaltung					1			1		2				1			
1100	Überwachungs-u.Ordnungsdienst.						1			2	5	2	4	1	3		1	
1104	Wasserwirtschaft							1		3	6	1,5						
1105	Abfallwirtschaft									1		3	1,5					
1106	Bodenschutz und Altlasten										1							
1110	Bußgeldstelle									1			1	1	2,5	1		

**Stellenübersicht - Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung - BEAMTE -**

UA	Bezeichnung	Wahlbeamte		Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst				Vermerke	
		B 7	B 4	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7		A 6
1120	Straßenverkehrsamt					1	1			1		2		2	3	3		
1160	Veterinäraufsicht					2	1				1	0,5	1		1			
1200	Umweltschutz					1				2	4	3						
1300	Feuerschutz							1		1	2			8	1			
1600	Rettungsdienst										1		1	6	1			
2000	Allgemeine Schulverwaltung						1				1	1	1					
2040	Schulaufsicht										1,5			1				
2410	Berufskolleg Oberberg G'bach-D.										1							
2930	Verwaltung d. Ausbildungsförd.										1			2				
2931	Schulpsychologischer Dienst							1										
3211	Museum des Oberbergischen Landes auf Schloss Homburg												0,5					
3500	Kreisvolkshochschule					1	2	1		1			1					
3510	Altenpflegeseminar															0,5		
4000	Allgemeine Sozialverwaltung						1		1	2	0,5	6,5	2		0,5			
4010	Kriegsopferfürsorge									1	2				1			
4050	Grundsicherung f. Arbeitssuchende									1			1					
4070	Verwaltung d. Jugendhilfe					1			1	3	8	16			3	2		
4071	Betreuungsstelle									1	2	3						

**Stellenübersicht - Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung - BEAMTE -**

UA	Bezeichnung	Wahlbeamte		Höherer Dienst				Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst				Vermerke	
		B 7	B 4	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7		A 6
4651	Psychologische Beratungsstelle					1	1,5				2							
5000	Gesundheitsamt				1		1,5	1			4	1,5		1				
5010	Schulzahnpflege						1											
5410	Betreuung d. Suchtkranken										2							
5412	Betreuung d. psychisch Kranken										2							
5500	Sportförderung													0,5				
6100	Orts- und Regionalplanung				1	1	2			1								
6101	Landschaftsplanung						1											
6110	Katasterverwaltung -Hauptstelle-					1	2			5	4	4						
6111	Katasterverwaltung -Nebenzelle-								1	1								
6120	Vermessung -Hauptstelle-										1							
6130	Bauordnung					1				3	4	3	1				0,5	
6200	Wohnungsbauförderung								1		2			1	1	1		
7910	Förd. v. Wirtschaft u. Verkehr						1			1								
8550	Kreisforsten						1											

**Stellenübersicht - Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung -TARIFLICH BESCHÄFTIGTE -**

UA	Bezeichnung	Entgeltgruppen - TVöD															Sonder- tarif	Vermerke	
		15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1			
0000	Kreisorgane							1	2		1								
0100	Rechnungsprüfungsamt				1														
0200	Haupt- und Organisationsamt							3	2		13	0,5	1,5		5				
0220	Personalamt							1			1	1,5							
0230	Rechtsamt			1,5								1							
0240	Öffentlichkeitsarbeit					0,5													
0300	Kämmerei								1			1							
0310	Kreiskasse					1			3			0,5							
0350	Liegenschaftsverwaltung					3	1	0,5	1			1						2	
0510	Statistik										1								
0600	Elektronische Datenverarbeitung				3	2													
0810	Geschäftsstelle des Personalrates				1				1										
1000	Polizeiverwaltung							1			1	1,5							
1100	Überwachungs- u. Ordnungsdienst.							3,5	1,5		0,5	1							
1104	Wasserwirtschaft						1	3	2		1	0,5							
1105	Abfallwirtschaft							1											
1106	Bodenschutz und Altlasten				1,5														
1110	Bußgeldstelle							0,5	2		3,5	2							
1120	Straßenverkehrsamt				1		2	3,5	16,5		3,5	4							
1160	Veterinäraufsicht		2					4			1								

**Stellenübersicht - Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung -TARIFLICH BESCHÄFTIGTE -**

UA	Bezeichnung	Entgeltgruppen - TVöD															Sonder- tarif	Vermerke		
		15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2	1				
1200	Umweltschutz										1	2								
1300	Feuerschutz					1		1	2		1	0,5								
1600	Rettungsdienst											1								
2000	Allgemeine Schulverwaltung										1									
2040	Schulaufsicht				1			1	1		2									
2410	Berufskolleg Oberberg G'bach-Dieringhausen, Berufsschule										4	1,5				1				
2412	Berufskolleg Oberberg Gummersbach und Waldbröl, Berufsschulen								1		2				1	2				
2414	Berufskolleg Oberberg Wipperfürth, Berufsschulen								1		2					2				
2710	Sonderschule für Geistigbehinderte, Oberbantenberg										1,5	0,5	1	1				2		1 "k.w." Stelle EG 6
2711	Sonderschule für Geistigbehinderte, Wipperfürth										2	0,5	1					1		
2740	Sonderschule für Sprachbehinderte, Oberwiehl										1									
2760	Schule für Kranke											0,5								
2770	Sonderschule für Erziehungshilfe, Vollmerhausen							1							1	1				
2931	Schulpsychologischer Dienst		1									0,5								
2950	Medienzentrum Oberberg							1				2								
3000	Verwaltung kultureller Angelegenheiten					1														
3211	Museum des Oberbergischen Landes auf Schloss Homburg	1				0,5		1	0,5		2	1	1			1				
3500	Kreisvolkshochschule		1		1				0,5		1	1,5				1				
3510	Altenpflegeseminar				1							0,5						2,5		
4000	Allgemeine Sozialverwaltung						1	3	2,5		1									

**Stellenübersicht - Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung -TARIFLICH BESCHÄFTIGTE -**

UA	Bezeichnung	Entgeltgruppen - TVöD														Sonder- tarif	Vermerke		
		15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2			1	
4010	Kriegsopferfürsorge								1										
4070	Verwaltung d. Jugendhilfe						1	2,5	2		4	1,5		0,5					
4071	Betreuungsstelle										0,5	0,5							
4601	Jugendzeltplatz												0,5						
4651	Psychologische Beratungsstelle			2,5		1					1	1							
5000	Gesundheitsamt	2	2,5	0,5		1	1	7,5	3		8,5	2,5			1				0,5 "k.w." Stelle EG 8
5010	Schulzahnpflege		0,5						2		2								2 "k.w." Stellen EG 8
5412	Betreuung d. psychisch Kranken	1																	
5900	Sonstige Erholungseinrichtungen					1													
6020	Tiefbauverwaltung		1			4	1	2	0,5		1								
6100	Orts- und Regionalplanung				1						2,5								
6101	Landschaftsplanung					1													
6110	Katasterverwaltung -Hauptstelle-			1	4	5,5	5	8	4,5		10	2	1						
6111	Katasterverwaltung -Nebensstelle-				1	1	1	2	2		0,5								
6120	Vermessung -Hauptstelle-				1	2	1		3		1								
6130	Bauordnung					8		5	1,5		1	4,5							
6200	Wohnungsbauförderung					0,5	2	2	2,5		1	1,5							
7800	Kreistierzuchtwart					1													
7910	Förderung von Wirtschaft u. Verkehr							1											
8550	Kreisforsten																	2	

## Stellenübersicht - Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

### I. Beamte zur Anstellung

Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe	Zahl 2006 per 01.01.	Zahl 2005	Zahl am 30.06.2005	Vermerke, Erläuterungen
Kreissekretär z. A.	A 6	0	1	0	Beamte zur Anstellung können in 2006 - wie 2005 - bereits überwiegend als Stellenverwalter in Planstellen geführt werden. Insgesamt erfolgt die Ausweisung hier lediglich nachrichtlich.
Kreisinspektor z. A.	A 9	10	7	6	
Kreisbau- / Kreisvermessungsoberinspektor z.A.	A 10	0	0	0	
Kreis.....rat z. A.	A 13	2	1	1	
<b>G e s a m t :</b>		<b>12</b>	<b>9</b>	<b>7</b>	

### II. Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Zahl 2006	Zahl 2005	Zahl am 01.10.2005	Vermerke, Erläuterungen
Kreisinspektoranwärter	Anwärterbezüge	16	18	16	
Kreissekretäranwärter	Anwärterbezüge	4	5	4	
Auszubildende Kauffrau für Bürokommunikation	Ausbildungsvergütung	11	10	11	
Auszubildende Vermessungstechniker	Ausbildungsvergütung	6	7	6	
Auszubildende Forstwirt	Ausbildungsvergütung	2	2	2	
Praktikanten	Pauschale	6	6	3	
<b>G e s a m t :</b>		<b>45</b>	<b>48</b>	<b>42</b>	

Hinweis: Die vorgenannten Bezeichnungen werden in weiblicher oder männlicher Form geführt.

# Übersichten

**Übersicht  
über die aus Verpflichtungsermächtigungen  
voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben**

(§ 2 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Ausgaben		
	2007	2008	2009
	Euro	Euro	Euro
2004	-	-	-
2005	-	-	-
2006	2.340.000	3.000.000	2.000.000
<b>Summe</b>	<b>2.340.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Nachrichtlich</u> im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme (ohne Umschuldung)	3.590.364	4.612.649	4.728.334

**Übersicht  
über die Bürgschaften**

(§ 2 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO)

Bürgschaft gewährt für	Betrag	Bank	Art
<i>Elterninitiative "Kleine Freunde" e.v. Hemmerholzer Weg 18, 51597 Morsbach</i>	51.129 €	KSK Köln	Ausfallbürgschaft
<i>Neubau des Kindergartens Engelskirchen-Schnellbach</i>	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)		
<i>Neubau des Kindergartens Engelskirchen-Osberghausen</i>	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)		

**Übersicht  
über den Stand der Schulden  
(ohne Kassenkredite)  
(§ 2 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO)**

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (01.01.2005)	vorauss. Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (01.01.2006)
	TEUR	TEUR
<b>1. Schulden aus Krediten von</b>		
1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0	0
1.2 Land	52	48
1.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0
1.4 Zweckverbände und dgl.	0	0
1.5 Sonstigem öffentlichen Bereich	0	0
1.6 Kreditmarkt	45.539	46.087
<b>1.7 Summe</b>	<b>45.591</b>	<b>46.135</b>
<b>2. Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>		
	0	0
<u>Nachrichtlich</u>		
<b>3. Innere Darlehen</b>		
3.1 aus Sonderrücklagen	0	0
3.2 von Sondervermögen ohne Sonderrechnung	0	0
<b>4. Schulden aus Sondervermögen mit Sonderrechnung</b>		
4.1 aus Krediten	0	0
4.2 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0

## Übersicht über den Stand der Rücklagen

(§ 2 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO)

	Stand zu Beginn des Vorjahres (01.01.2005)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (01.01.2006)															
	TEUR	TEUR															
<b>1. Allgemeine Rücklage *)</b>	990	0															
<b>2. Sonderrücklagen</b>																	
2.1 Rettungsdienst	0	0															
2.2 Strukturverbesserung Kreisforsten	96	96															
2.3 Budgetgewinn Amt 32	40	35															
2.3 Budgetgewinn Amt 36	33	33															
<b>Summe</b>																	
<b>3. Sonderrücklage Pensionsrückstellungen</b>	1.119,0	1.275,1															
<p>*) <u>Nachrichtlich</u> Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten drei Jahre</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">2003 (IST)</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">190.380.141 €</td> <td style="width: 40%;"></td> </tr> <tr> <td>2004 (IST)</td> <td style="text-align: right;">198.171.200 €</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2005 (Ansatz)</td> <td style="text-align: right;">221.533.538 €</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Durchschnitt der letzten 3 Jahre</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">203.361.626 €</td> <td></td> </tr> <tr> <td>hiervon 2 %</td> <td style="text-align: right; border-top: 3px double black;">4.067.233 €</td> <td style="text-align: right;">(Mindestbestand gem. § 20 Abs. 2 GemHVO)</td> </tr> </table>			2003 (IST)	190.380.141 €		2004 (IST)	198.171.200 €		2005 (Ansatz)	221.533.538 €		Durchschnitt der letzten 3 Jahre	203.361.626 €		hiervon 2 %	4.067.233 €	(Mindestbestand gem. § 20 Abs. 2 GemHVO)
2003 (IST)	190.380.141 €																
2004 (IST)	198.171.200 €																
2005 (Ansatz)	221.533.538 €																
Durchschnitt der letzten 3 Jahre	203.361.626 €																
hiervon 2 %	4.067.233 €	(Mindestbestand gem. § 20 Abs. 2 GemHVO)															

## Übersicht über den Stand von Sonderabgaben

Sonderabgaben sind einmalige oder laufende öffentlich-rechtliche Geldleistungen, die im Gegensatz zu Steuern nicht der allgemeinen Mittelbeschaffung sondern der Finanzierung eines bestimmten Sachzwecks dienen. Im Gegensatz zu Gebühren und Beiträgen stellen sie keine Entgelte für eine empfangene oder bevorzugt angebotene Leistung des öffentlich-rechtlichen Gemeinwesens dar. Zu den Sonderabgaben zählen auch Leistungen, bei denen an Stelle der Finanzierungsfunktion die Antriebs- und Ausgleichsfunktion im Vordergrund steht.

Bei den nach § 5 des Landschaftsgesetzes NW erhobenen Ersatzgeldern handelt es sich um Sonderabgaben, die zweckgebunden für Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege zu verwenden sind. Ersatzgelder werden erhoben, wenn bei einem Eingriff in Natur und Landschaft der erforderliche Ausgleich vom Verursacher nicht durch Ausgleichs- oder Ersatzmaßnahmen durchgeführt werden kann.

Nach einem Urteil des Bundesverfassungsgerichts vom 17.07.2003 (BverfG 2 BvL 1/99) sind die Länder verpflichtet, dem Haushalt als Anlage eine Übersicht über den Bestand und die Entwicklung von Sonderabgaben beizufügen. Analog zu dieser Regelung ist nachfolgend der Bestand und die Entwicklung der Ersatzgelder nach Landschaftsgesetz aufgeführt:

### Übersicht über den Stand und die Entwicklung der Ersatzgelder gemäß § 5 Landschaftsgesetz:

Haushalt:	Anfangsbestand 2004	Einnahmen 2004	Ausgaben 2004	Endbestand 2004 (=Anfangsbestand 2005)
Verwaltungshaushalt	83.182,25 €	8.711,99 €	30.553,47 €	61.340,77 €
Vermögenshaushalt	314.469,95 €	21.654,67 €	0,00 €	336.124,62 €
<b>Gesamtbestand</b>	<b>397.652,20 €</b>	<b>30.366,66 €</b>	<b>30.553,47 €</b>	<b>397.465,39 €</b>

# Jahresabschlüsse

gem. § 2 Abs. 2 Ziffer 8 GemHVO

## **Übersichten gemäß § 2 Abs. 2 Ziff. 8 GemHVO (a. F.)**

Gemäß § 2 Abs. 2 Ziff. 8 GemHVO (a. F. ) sind dem Haushaltsplan die Jahresabschlüsse und Lageberichte für die Unternehmen beizufügen, an denen die Gemeinde mit mehr als 50 v. H. beteiligt ist.

Kreiskrankenhaus Waldbröl GmbH

- Bilanz zum 31.12.2004

Seite 672

- Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2004

Seite 672

Weitere Informationen zu Beteiligungen an Unternehmen in privater Rechtsform können dem Beteiligungsbericht entnommen werden, welcher jährlich fortgeschrieben wird.

	31.12.2004 EUR	31.12.2003 EUR	31.12.2002 EUR
<b>AKTIVA</b>			
<b>Anlagevermögen</b>			
Immaterielle Vermögensgegenstände	133.692	79.812	47.270
Sachanlagen	18.849.790	18.685.821	16.220.782
Finanzanlagen	33.104	21.372	22.242
<b>Umlaufvermögen</b>			
Vorräte	2.835.241	2.631.872	2.287.756
Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	6.461.752	7.264.456	5.934.185
Bankguthaben	522.547	3.544.296	4.199.811
<b>Ausgleichsposten nach dem KHG</b>	1.884.631	1.860.573	1.836.515
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	25.671	27.451	27.451
<b>Bilanzsumme</b>	<b>30.746.429</b>	<b>34.115.653</b>	<b>30.576.012</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigenkapital</b>			
Gezeichnetes Kapital	1.022.584	1.022.584	1.022.584
Kapitalrücklagen	6.494.000	6.494.000	6.494.000
Gewinnrücklagen	11.886.295	14.251.553	15.126.477
<b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b>			
Sonderposten (KHG) u. Zuschüsse	3.730.609	4.375.415	4.451.438
<b>Rückstellungen</b>	1.143.129	1.368.290	1.080.694
<b>Verbindlichkeiten</b>			
gegenüber Kreditinstituten	3.842.415	3.655.536	690.415
aus Lieferung und Leistung	1.380.856	1.579.803	685.231
nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	0	0	225.042
sonstige Verb.	1.228.972	1.318.933	713.541
<b>Ausgleichsposten nach dem KHG</b>	12.415	49.209	86.003
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	5.155	330	588
<b>Bilanzsumme</b>	<b>30.746.429</b>	<b>34.115.653</b>	<b>30.576.012</b>

	31.12.2004 EUR	31.12.2003 EUR	31.12.2002 EUR
Umsatzerlöse u. sonst. betriebl. Erträge	43.153.282	42.331.112	40.660.338
Personalaufwand	28.891.559	27.983.724	26.666.716
Materialaufwand	11.335.069	11.199.983	10.660.480
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>2.926.654</b>	<b>3.147.406</b>	<b>3.333.143</b>
weitere Aufwendungen u. Erträge	1.468.415	1.112.361	1.168.876
Abschreibungen	2.062.670	1.840.618	1.855.751
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.463.914	3.230.852	2.756.605
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>-2.131.516</b>	<b>-811.703</b>	<b>-110.336</b>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge und Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-136.485	-8.097	76.771
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-2.268.001</b>	<b>-819.800</b>	<b>-33.565</b>
Steuern	97.257	55.124	13.218
<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>-2.365.258</b>	<b>-874.924</b>	<b>-46.783</b>
Entnahme aus den Gewinnrücklagen	2.365.258	874.924	46.783
<b>Bilanzgewinn/-verlust</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**L a g e b e r i c h t**

Allgemeines

Die Entwicklung im Krankenhausbereich ist durch Kopplung der Budgetentwicklung an die grundlohnbezogene Beitragsentwicklung der Krankenkassen gekennzeichnet. Für den Großteil der Krankenhausbereiche ist ab 2004 die Umstellung auf die DRG-Abrechnung verbindlich. Das Kreiskrankenhaus Waldbröl hat sein Abrechnungssystem bereits im Geschäftsjahr 2003 auf DRG umgestellt.

Die Kreiskrankenhaus Waldbröl GmbH war im Jahr 2003 an einer Betriebsstätte tätig. Die Tätigkeit der Gesellschaft beschränkt sich auch weiterhin auf den Krankenhausbereich. Die Pflegesatzverhandlungen, die am 9.8.2004 abgeschlossen wurden, erfüllen aufgrund der gesetzlichen Vorgaben die Beitragssatzstabilität bei den Krankenkassen.

Aufgabenstellung

Ab 1.8.2004 umfasst das Krankenhaus 375 Betten (vormals 398). Diese verteilen sich auf sieben Fachabteilungen (einschließlich Intensivmedizin und zwei Belegabteilungen). Die Ausbildung von qualifiziertem Pflegepersonal wird weiterhin mit 60 Ausbildungsplätzen in der Schule für Krankenpflege durchgeführt. Das Krankenhaus wird nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz (KHG) öffentlich gefördert.

## Leistungszahlen 2004

Die Angaben beinhalten keine Überlieger zum Jahresbeginn.

Berechnungs- und Belegungstage	101.419
Fallzahl nach DRG-Zählweise E1	14.103
Verweildauer in Tagen	7,19

Die mit den Krankenkassen vereinbarten Leistungen wurden erreicht.

## Investitionen

Im Geschäftsjahr 2004 wurden Investitionen in Höhe von insgesamt 2.304 TEUR getätigt. Davon entfallen 330 TEUR auf den Fördermittelbereich. Die Finanzierung der Investitionen stellt sich wie folgt dar:

Gefördert nach § 9 Abs. 3 KHG, § 25 Abs. 1 KHG NRW 330 TEUR.  
Aus Eigenmitteln bzw. über den Pflegesatz finanziert 1.974 TEUR.

Im Geschäftsjahr 2004 wurde ein Mietkaufvertrag für die Software Siemens Soarian (einschließlich PACS/RIS) abgeschlossen. Die vollständige Implementierung soll 2006 erfolgen. Ein Förderantrag zur Ersatzbeschaffung eines Linksherzkathedermessplatzes wurde in 2004 gestellt; die Bewilligung wird in 2005 erwartet.

## Besonderheiten

Ab Januar 2004 wurde das Medico Zentrum mit ambulanten Versorgungsbereichen und Angliederung an das Krankenhaus mit einer Gesamtfläche von 3.000 qm in Betrieb genommen.

Am 21.12.2004 wurde gemeinsam mit der Kreiskrankenhaus Gummersbach GmbH zu gleichen Anteilen die Gesundheits- und Bildungszentrum Oberberg GmbH gegründet. Die Gesellschaft hat in erster Linie die Ausbildung zu Pflegeberufen zur Aufgabe.

## Personalbereich

Das Krankenhaus hat einen Teil der Personalkosten selbst zu finanzieren. Dies ist in den negativen Entwicklungen der Tarifabschlüsse im Verhältnis zu den linearen Steigerungen der beitragspflichtigen Einnahmen, der Krankenkassen der Vorjahre begründet. Zum 1. 1. 2005 wurde die Stelle des Chefarztes für Onkologie/Hämatologie, auch im Rahmen der Anerkennung der Fachabteilung im Krankenhausbedarfsplan, neu besetzt

## Vermögens- . Finanzlage- und Ertragslage

Die Ertragslage der Gesellschaft hat sich verschlechtert. Der Jahresfehlbetrag beträgt 2.365 TEUR nach 875 TEUR im Vorjahr. Die Ergebnisverschlechterung ist u. a. – wie im Vorjahr – darauf zurückzuführen, dass die grundlohnbezogenen Budgetsteigerungen nicht ausreichten, insbesondere die Vergütungsanhebungen aufgrund des BAT-Abschlusses zu finanzieren. Darüber hinaus erfolgten zusätzliche, nicht finanzierte Belastungen durch ein einprozentiges Sanierungsgeld der Rheinischen Versorgungs- und Zusatzversorgungskasse und zusätzliches Personal. Mit der Umsetzung des Urteils des Bundesgerichtshofes zur Angemessenheit von Ein- und Zweibettzimmerzuschlägen durch Absenkung der bisher erhobenen Zuschläge haben sich die damit generierten Deckungsbeiträge bereits in 2003 deutlich reduziert. Dieser Einfluss auf die Ertragslage wirkt nachhaltig. Die Ergebnisverschlechterung resultiert aus dem betrieblichen Bereich. Die Mehraufwendungen im Personalbereich (Tarifsteigerungen, zusätzliches Personal) und beim Sachbedarf konnten nicht durch entsprechend gestiegene Erträge kompensiert werden, obwohl im Leistungsbereich nahezu eine "Punktlandung" erzielt werden konnte. Durch periodenfremde Geschäftsvorfälle und die Nachfinanzierung bereits abgeschriebener Vermögensgegenstände aus pauschalen Fördermitteln, die

in Vorjahren mangels ausreichender Mittel vorübergehend aus Eigenmitteln finanziert wurden, konnten nicht unwesentliche positive Ergebnisbeiträge erzielt werden.

Die Vermögenslage ist durch eine Überdeckung von langfristig zur Verfügung stehendem Kapital über langfristig gebundenes Vermögen gekennzeichnet. Die Überdeckung beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 5.956 TEUR. Gegenüber dem Vorbilanzstichtag stellt dies eine Veränderung um - 3,4 Mio. EUR dar. Der Rückgang beruht im Wesentlichen auf dem Cashflow von - 1,4 Mio. EUR und den Eigenmittelinvestitionen von rund 2,0 Mio. EUR. Unter anderem bedingt durch die dargestellten Mittelabflüsse mussten zur Sicherung der Zahlungsbereitschaft Betriebsmitteldarlehen in Anspruch genommen werden. Aufgrund der künftig prognostizierten Jahresfehlbeträge und der damit verbundenen negativen Cashflows wurden die bestehen Kreditrahmen erweitert.

## Ausblick und Risiken der künftigen Entwicklung

Es ist damit zu rechnen, dass auch zukünftig die Personalkostensteigerungen auf Grund der Tarifvertragsänderungen durch die Fortschreibung der grundlohnbezogenen Budgetierung nicht gedeckt sind. Für die Rheinische Versorgungs- und Zusatzversorgungskasse ist neben der üblichen Beitragsgestaltung ein so genanntes Sanierungsgeld zu entrichten, dass weder budgetrelevant noch durch Erlöse gedeckt ist.

Im ersten Halbjahr 2005 wurden folgende Struktur- und Organisationsänderungen zur Verbesserung der Kostenentwicklung bzw. Ertragssteigerung vorgenommen:

- Reorganisation der OP-Abläufe zur Steigerung des ambulanten Potentials .
- Überprüfung der Einkaufsbereiche
- Zusammenarbeit mit einer Einkaufsgesellschaft
- Labororganisation
- Umwandlung einer Station in Ambulanzbetrieb
- Personalabbau.

Im zweiten Halbjahr 2005 werden mögliche Ausgliederungen überprüft. Die Gründung von Tochtergesellschaften wurde vom Verwaltungsrat beschlossen. Durch diese Maßnahmen wird sich der Jahresfehlbetrag des Geschäftsjahres 2005 voraussichtlich deutlich auf rund 1,39 Mio. EUR reduzieren. Zukünftig wird die Gesellschaft in steigendem Umfang auf die Bereitstellung von Bankdarlehen zur Sicherung der Zahlungsbereitschaft angewiesen sein.

Auch im Geschäftsjahr 2005 wird der Trend zu Verlagerungen von bisher stationär behandelten Eingriffen in den ambulanten Bereich anhalten.

Aufgrund der Festlegung des landeseinheitlichen Basisfallwertes ist bei heutiger Rechtslage mit Ertragssteigerungen im stationären Bereich während der Konvergenzphase bis 2009 zu rechnen.

Waldröhl, 18. Juni 2005

gez. Dr. Klaus Bellingen  
Geschäftsführer

# Erfolgspläne/Wirtschaftspläne

gem. § 2 Abs. 2 Ziffer 8 GemHVO

Der Erfolgs- / Wirtschaftsplan 2006 der OVAG liegt noch nicht vor.

# Beteiligungen

## **Beteiligungen des Oberbergischen Kreises (Stand: 31.12.2004)**

Unternehmen	Höhe der Beteiligung Euro	Höhe der Beteiligung %	Zweck der Beteiligung
1	3	4	5

### **1. Versorgungsunternehmen**

1.1 Rheinisch-Westfälisches Elektrizitätswerk AG (RWE)	133.447,18 €	unter 1 %	Versorgung der Bevölkerung mit Elektrizität
1.1a Verband der kommunalen Aktionäre RWE GmbH Essen	536,86 €	unter 1 %	Sicherung der Interessenlage der kommunalen Aktionäre
1.2 Kreiskrankenhaus Waldbröl GmbH	613.550,26 €	60%	Sicherung der Versorgung der Bevölkerung mit Krankenhausleistungen
1.3 Kreiskrankenhaus Gummersbach GmbH	434.598,10 €	40,48%	- " -

### **2. Verkehrsunternehmen**

2.1 OVAG	2.352.000,00 €	50%	Sicherung des öffentlichen Personennahverkehrs
----------	----------------	-----	---

### **3. Rundfunk**

3.1 Radio Rhein-Berg/Oberberg GmbH & Co.	16.105,69 €	6,3%	Lokalfunk
--	-------------	------	-----------

### **Beteiligungen des Oberbergischen Kreises (Stand: 31.12.2004)**

Unternehmen	Höhe der Beteiligung Euro	Höhe der Beteiligung %	Zweck der Beteiligung
1	3	4	5

#### **4. Gemeinnützige Wohnungsbau- gesellschaften**

4.1 Gemeinnützige Wohnungsbau- und Siedlungsgenossenschaft eG Bergneustadt	306,78 €	unter 1 %	Errichtung und Bewirtschaftung von Kleinwohnungen
4.2 Bauverein Dieringhausen und Umgegend eG	5.665,72 €	1,7%	- " -
4.3 Gemeinnütziger Wohnungsverein Gummersbach eG	6.000,00 €	7,02%	- " -
4.4 Gemeinnützige Baugenossenschaft eG Ränderoth	260,00 €	unter 1 %	- " -
4.5 Kreisbaugenossenschaft Waldbröl eG	5.112,92 €	6,09%	- " -
4.6 Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft eG Radevormwald	5.112,92 €	unter 1 %	- " -
4.7 GBW Gemeinnütziger Bauverein eG Wipperfürth	3.332,77 €	3%	- " -

## Beteiligungen des Oberbergischen Kreises (Stand: 31.12.2004)

Unternehmen	Höhe der Beteiligung Euro	Höhe der Beteiligung %	Zweck der Beteiligung
1	3	4	5

### 5. Wirtschaftsförderung

5.1 Oberbergische Aufbau GmbH	204.600,00 €	32,4710%	Verbesserung der wirtschaftlichen und sozialen Struktur des Oberbergischen Kreises
5.2 GTC - Gründer- u. Technologie Centrum Gummersbach GmbH	25.600,00 €	3,52%	Förderung von Innovationen u. Existenzgründungen sowie des Technologietransfers zwischen Wissenschaft u. Unternehmen
5.3 Raiffeisen-Warengenossenschaft Oberberg Süd	255,65 €	unter 1 %	Förderung des landwirtschaftlichen Genossenschaftswesens
5.4 Bergisches Land Touristik Verwaltung GmbH	in Liquidation		Erwerb u. Verwaltung von Beteiligungen sowie Übernahme der persönlichen Haftung u. der Geschäftsführung bei Handelsgesellschaften, insbesondere Beteiligung als persönlich haftende geschäftsführende Gesellschafterin an der Bergisches Land Touristik GmbH & Co. KG
5.5 Bergisches Land Touristik GmbH & Co. KG	in Liquidation		Förderung des Tourismus im Bergischen Land
5.6 Steinmüller Förderzentrum Gummersbach für Aus- und Weiterbildung GmbH	2.500,00 €	10%	Berufliche Aus- und Weiterbildung

### **Beteiligungen des Oberbergischen Kreises (Stand: 31.12.2004)**

Unternehmen	Höhe der Beteiligung Euro	Höhe der Beteiligung %	Zweck der Beteiligung
1	3	4	5

#### **6. Genossenschaftsbanken**

6.1 Volksbank Meinerzhagen eG	241,79 €	unter 1 %	Sicherung der heimatnahen Kreditbeschaffung
6.2 Volksbank Oberberg eG, Wiehl	427,25 €	unter 1 %	- " -
6.3 Volksbank Wipperfürth eG	155,33 €	unter 1 %	- " -

# Zuwendungen an die Kreistagsfraktionen

gem. § 40 Abs. 3 KrO

**Zuwendungen an Fraktionen - Teil A: Geldleistungen**

Nr.	Fraktion	Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2004 Euro	Erläuterungen
		2006 Euro	2005 Euro		
1	2	3	4	5	6
1	<b>CDU - Kreistagsfraktion</b>	<b>37.800</b>	<b>37.800</b>	<b>37.100,06</b>	<p>Nach § 40 KrO i.V.m. § 12 der Hauptsatzung für den Oberbergischen Kreis gewährt der Kreis den Fraktionen folgende Zuwendungen zu den sächlichen und personellen Aufwendungen für die Geschäftsführung:</p> <p>1. Grundbetrag je Fraktion 8.640,00 Euro jährlich</p> <p>2. Betrag je Fraktionsmitglied 1.080,00 Euro jährlich</p> <p>Für 2006 ergibt sich ein Gesamtzuwendungsbetrag von 103.680 Euro. <b>Geldwerte Leistungen werden nicht gewährt.</b></p>
2	<b>SPD - Kreistagsfraktion</b>	<b>27.000</b>	<b>27.000</b>	<b>25.213,78</b>	
3	<b>FDP/FWO - Kreistagsfraktion</b>	<b>14.040</b>	<b>14.040</b>	<b>11.276,26</b>	
4	<b>Kreistagsfraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN</b>	<b>14.040</b>	<b>14.040</b>	<b>11.229,53</b>	
5	<b>UWG - Kreistagsfraktion</b>	<b>10.800</b>	<b>10.800</b>	<b>9.804,94</b>	

**Zuwendungen an Fraktionen - Teil B: Geldwerte Leistungen**

<b>Fraktion: CDU-Kreistagsfraktion, SPD-Kreistagsfraktion, Kreistagsfraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN, FDP/FWO-Kreistagsfraktion und UWG-Kreistagsfraktion</b>				
<b>Zweckbestimmung</b>	<b>Geldwert</b>			<b>Erläuterungen</b>
	<b>2006</b>	<b>2005</b>	<b>mehr (+)</b> <b>weniger (-)</b>	
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	
1	2	3	4	5
<b>1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
<b>2. Bereitstellung von Fahrzeugen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>3. Bereitstellung von Räumen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle				
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen				
<b>4. Bereitstellung einer Büroausstattung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
4.1 Büromöbel und -maschinen				
4.2 sonstiges Büromaterial				
<b>5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen				
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				
<b>6. Sonstiges</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		