

Oberbergischer Kreis Jahresabschluss 2012

Entwurf



© Oberbergischer Kreis



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Impressum

Obergischer Kreis
Der Landrat
Moltkestraße 42
51643 Gummersbach

Übersicht über die Prüfungsunterlagen

Der Jahresabschluss und der Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2012 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 31.12.2012
- Anlage 2 Gesamtergebnisrechnung für den Zeitraum 01.01.2012 bis 31.12.2012
- Anlage 3 Gesamtfinanzergebnis für den Zeitraum 01.01.2012 bis 31.12.2012
- Anlage 4 Lagebericht zum Geschäftsjahr 2012
- Anlage 5 Aufruf des Jahresabschlusses ("Zahlenwerk") aus dem SAP R/3-System einschließlich Bilanz, Gesamtergebnisrechnung, Gesamtfinanzzrechnung, Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen, Anlagenspiegel, Verbindlichkeitspiegel und Forderungsspiegel.

Ergänzende Anlagen / Anhang

- Anhang 1 Erläuterungen zur Bilanz
- Anhang 2 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
- Anhang 3 Erläuterungen zu den im Lagebericht verwendeten Kennzahlen
- Anhang 4 Übersicht über die Bürgschaften
- Anhang 5 Rückstellungsspiegel
- Anhang 6 Erläuterungen zu differenzierten Umlagen
- Anhang 7 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 Wirtschaftsjahr 2012*.

Bilanz zum 31.12.2012
Entwurf

A K T I V A	31.12.2012	31.12.2011	P A S S I V A	31.12.2012	31.12.2011
1. Anlagevermögen	309.100.251,62 €	297.219.703,48 €	1. Eigenkapital	42.406.832,33 €	38.623.479,79 €
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	620.179,00 €	498.703,00 €	1.1 Allgemeine Rücklage	35.717.049,87 €	35.717.049,87 €
1.2. Sachanlagen	255.722.550,42 €	250.464.773,58 €	1.3 Ausgleichsrücklage	17.858.524,93 €	17.858.524,93 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke	17.226.827,00 €	17.200.493,80 €	1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-14.952.095,01 €	-11.462.818,22 €
1.2.1.1 Grünflächen	744.008,38 €	757.908,38 €	Bilanzergebnis - Verlust	0,00 €	-3.489.276,79 €
1.2.1.2 Ackerland	34.991,00 €	34.991,00 €	Bilanzergebnis - Gewinn	3.783.352,54 €	0,00 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	16.226.690,03 €	16.186.456,83 €	2. Sonderposten	44.520.957,50 €	43.204.237,50 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	221.137,59 €	221.137,59 €	2.1 für Zuwendungen	43.148.976,07 €	42.714.520,07 €
1.2.2 Beb. Grundstücke u. grundstücksgleiche R	105.118.427,07 €	107.350.417,07 €	2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €
1.2.2.2 Schulen	59.167.055,07 €	61.126.231,07 €	2.4 Sonstige Sonderposten	1.371.981,43 €	489.717,43 €
1.2.2.3 Wohnbauten	587.171,00 €	596.212,00 €	3. Rückstellungen	144.801.421,41 €	140.661.775,51 €
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- u.a.	45.364.201,00 €	45.627.974,00 €	3.1 Pensionsrückstellungen	138.582.284,00 €	134.683.421,00 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	106.818.168,76 €	107.475.777,77 €	3.2 Rückst. für Deponien u. Altlasten	108.207,20 €	143.499,78 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturverm.	6.876.369,76 €	6.729.976,77 €	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	240.000,00 €	544.000,00 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	7.354.060,00 €	7.641.541,00 €	3.4 Sonstige Rückstellungen	5.870.930,21 €	5.290.854,73 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und	92.587.739,00 €	93.104.260,00 €	4. Verbindlichkeiten	101.587.729,71 €	98.355.294,53 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.233.783,00 €	1.246.251,00 €	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	52.214.537,40 €	55.562.066,94 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.073.461,25 €	3.187.160,25 €	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätss	29.260.000,00 €	29.180.000,00 €
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	2.606.412,00 €	1.843.920,00 €	4.4 Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kreditaufnah	0,00 €	13.936,61 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.081.289,00 €	2.735.851,00 €	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistun	9.731.098,66 €	8.386.038,53 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.564.182,34 €	9.424.902,69 €	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	10.382.093,65 €	5.213.252,45 €
1.3. Finanzanlagen	52.757.522,20 €	46.256.226,90 €	5. Passive Rechnungsabgrenzung	10.194.621,85 €	9.915.470,30 €
1.3.2 Beteiligungen	27.041.756,56 €	27.041.756,56 €	Summe Passiva	343.511.562,80 €	330.760.257,63 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	25.715.765,64 €	19.214.470,34 €			
2. Umlaufvermögen	13.478.680,29 €	11.689.479,36 €			
2.1 Vorräte	24.710,03 €	21.694,61 €			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	24.710,03 €	21.694,61 €			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensge	12.254.135,50 €	11.471.055,87 €			
2.2.1 Öffentl.-rechtliche Ford. und Ford. aus Trans	9.306.076,35 €	8.390.617,88 €			
2.2.1.1 Gebühren	3.836.882,14 €	2.021.449,92 €			
2.2.1.3 Steuern	4.827,40 €	9.263,87 €			
2.2.1.4 Transferleistungen	866.299,87 €	1.950.912,27 €			
2.2.1.5 Sonstige öff.-rech. Forderungen	4.598.066,94 €	4.408.991,82 €			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.016.907,17 €	2.660.561,95 €			
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	1.834.212,05 €	1.854.104,91 €			
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	182.215,82 €	744.358,29 €			
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	744,75 €			
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	479,30 €	61.354,00 €			
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	931.151,98 €	419.876,04 €			
2.4 Liquide Mittel	1.199.834,76 €	196.728,88 €			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	20.932.630,89 €	21.851.074,79 €			
Summe Aktiva	343.511.562,80 €	330.760.257,63 €			
			hist. Ausgleichsrücklage	17.858.524,93 €	
			Fehlbetrag aus Vorjahren	-14.952.095,01 €	
			Jahresergebnis 2012	3.783.352,54 €	
			Bestand Ausgleichsrücklage	6.689.782,46 €	

Gesamtergebnisrechnung 2012 / Entwurf		Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Ist-Ergebnis Vorjahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.886.740,00	2.366.999,27	-519.740,73	2.916.487,42
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230.037.929,00	231.249.893,20	1.211.964,20	218.041.514,11
3	+ Sonstige Transfererträge	3.912.850,00	5.710.240,12	1.797.390,12	5.737.774,66
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.524.564,00	25.664.708,89	3.140.144,89	18.917.578,75
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.230.116,00	1.459.861,74	229.745,74	1.716.331,11
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.724.197,00	28.016.104,89	291.907,89	29.154.944,87
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.053.939,00	4.745.220,72	691.281,72	4.928.935,40
10	= Ordentliche Erträge	292.370.335,00	299.213.028,83	6.842.693,83	281.413.566,32
11	- Personalaufwendungen	-58.745.585,00	-56.874.969,01	1.870.615,99	-50.574.810,68
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-4.247.011,19	-4.247.011,19	-5.475.876,33
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-32.970.667,00	-31.249.367,43	1.721.299,57	-38.231.130,33
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-9.056.850,00	-8.003.356,88	1.053.493,12	-8.212.432,98
15	- Transferaufwendungen	-147.917.249,00	-150.473.247,92	-2.555.998,92	-137.356.291,02
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.620.527,00	-43.138.545,87	2.481.981,13	-44.670.492,31
17	= Ordentliche Aufwendungen	-294.310.878,00	-293.986.498,30	324.379,70	-284.521.033,65
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.940.543,00	5.226.530,53	7.167.073,53	-3.107.467,33
19	+ Finanzerträge	1.611.000,00	1.688.575,41	77.575,41	2.831.251,95
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.499.353,00	-3.131.753,40	367.599,60	-3.213.061,41
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.888.353,00	-1.443.177,99	445.175,01	-381.809,46
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-3.828.896,00	3.783.352,54	7.612.248,54	-3.489.276,79
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-3.828.896,00	3.783.352,54	7.612.248,54	-3.489.276,79

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

Erträge werden dagegen positiv dargestellt. Nullzeilen wurden ausgeblendet.

Das Haushaltsjahr 2012 schließt mit positivem Jahresergebnis von + 3,78 Mio. € (Zeile 26, Ist-Ergebnis).

Erträge gesamt: 300.901.604,24

Aufwendungen gesamt: -297.118.251,70

Saldo: 3.783.352,54

Gesamtfinanzrechnung 2012 / Entwurf		Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Ist-Ergebnis Vorjahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.886.740,00	2.371.615,74	-515.124,26	2.913.335,30
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	228.335.636,00	230.178.108,69	1.842.472,69	213.375.589,71
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	3.912.850,00	5.581.234,67	1.668.384,67	3.720.153,69
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.524.564,00	23.778.637,05	1.254.073,05	19.327.926,59
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.230.116,00	1.681.513,11	451.397,11	1.533.479,94
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	27.724.197,00	28.238.204,45	514.007,45	28.115.224,12
7	+ Sonstige Einzahlungen	2.924.810,00	2.746.639,13	-178.170,87	2.977.692,77
8	+ Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	1.611.000,00	1.565.806,88	-45.193,12	2.904.761,57
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	291.149.913,00	296.141.759,72	4.991.846,72	274.868.163,69
10	- Personalauszahlungen	-55.260.593,00	-49.874.382,57	5.386.210,43	-42.068.456,82
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	-5.264.820,47	-5.264.820,47	-4.684.204,33
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.970.667,00	-32.839.577,08	131.089,92	-36.490.298,16
13	- Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	-3.499.353,00	-3.095.371,26	403.981,74	-3.194.202,81
14	- Transferauszahlungen	-147.917.249,00	-146.285.759,74	1.631.489,26	-137.538.046,33
15	- Sonstige Auszahlungen	-44.053.655,00	-41.035.985,73	3.017.669,27	-42.112.214,20
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-283.701.517,00	-278.395.896,85	5.305.620,15	-266.087.422,65
17	= Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	7.448.396,00	17.745.862,87	10.297.466,87	8.780.741,04
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.677.100,00	7.340.111,81	4.663.011,81	7.496.089,37
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.500,00	326.240,05	323.740,05	54.891,66
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	2.602.800,00	2.602.800,00	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	108,65
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.679.600,00	10.269.151,86	7.589.551,86	7.551.089,68
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-243.000,00	-201.487,16	41.512,84	-234.814,03
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.376.000,00	-11.443.789,66	-4.067.789,66	-8.432.375,03
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.616.992,00	-2.442.403,76	1.174.588,24	-1.783.384,07
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-8.900.000,00	-8.900.000,00	-4.130.000,00
28	- Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	-4.482.000,00	-1.164.059,98	3.317.940,02	-3.766.849,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-420.534,00	-283.573,54	136.960,46	-78.599,80
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.138.526,00	-24.435.314,10	-8.296.788,10	-18.426.021,93
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-13.458.926,00	-14.166.162,24	-707.236,24	-10.874.932,25
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-6.010.530,00	3.579.700,63	9.590.230,63	-2.094.191,21
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	13.458.926,00	0,00	-13.458.926,00	6.479.240,21
34	+ Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	218.085.800,00	218.085.800,00	222.071.400,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-3.482.238,00	-3.347.529,49	134.708,51	-4.579.080,56
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	-218.005.800,00	-218.005.800,00	-222.541.400,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	9.976.688,00	-3.267.529,49	-13.244.217,49	1.430.159,65
38	= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	3.966.158,00	312.171,14	-3.653.986,86	-664.031,56
39	+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	0,00	196.728,88	196.728,88	283.498,28
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-89.667,43	-89.667,43	577.262,16
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	3.966.158,00	419.232,59	-3.546.925,41	196.728,88

Stand zum 01.01. der Berichtsjahres 196.728,88
Stand zum 31.12. der Berichtsjahres 419.232,59
Absolute Abweichung 222.503,71

In der Finanzrechnung wird zum 31.12. des Berichtsjahres ein Wert von rd. 419,2 Tsd. € ausgewiesen. Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand (1.199,83 Tsd. €) nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Verantwortlich dafür ist ein Schwebeposten in Höhe von 780,60 Tsd. €, der in der Bilanz auf der Passivseite unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen wird. Es handelt sich um einen Zahllauf, der im internen SAP-System am 27.12.2012 verbucht wurde, der aber auf dem Konto der Kreissparkasse erst am 02.01.2013 belastet wurde. Verrechnet man den Bilanzwert mit dem o. g. Schwebeposten, dann ergibt sich der in der Finanzrechnung ausgewiesene Betrag.

Oberbergischer Kreis

Lagebericht zum Jahresabschluss 2012

Lagebericht

Vorbemerkungen

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

Der vorliegende Lagebericht steht im Einklang mit der Bilanz zum Bilanzstichtag 31.12.2012 und vermittelt eine zutreffende Vorstellung von der Lage des *Oberbergischen Kreises* zu diesem Zeitpunkt. Die wesentlichen Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt und die gemachten Angaben sind vollständig und zutreffend.

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

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

Übersicht

Allgemeines	1
Gesamtwirtschaftliche Lage	1
Aufgaben der Kreisverwaltung.....	2
Geschäftliche Entwicklung bis Ende 2011.....	2
Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2012.....	4
Darstellung der Ertragslage und Ergebnis im Berichtsjahr 2012	7
Darstellung der Finanzlage.....	13
Personalkosten	14
Personelle Entwicklung	15
Investitionen.....	15
Kennzahlen.....	16
Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind	18
Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung des Kreises.....	18
Konzernbetrachtung.....	21
Angaben der Verantwortlichen nach § 95 Abs. 2 GO NRW	21
Grundsätzliche Erklärung	36

Allgemeines

Seit dem 1. Januar 2005 gilt im Land *Nordrhein-Westfalen* das *Neue Kommunale Finanzmanagement* (NKF). Alle Kommunen des Landes mussten bis zum Jahr 2009 ihr Rechnungswesen von der Kameralistik auf ein doppisches Haushalts- und Rechnungswesen auf der Basis der kaufmännischen doppelten Buchführung umstellen. Der *Oberbergische Kreis* hat mit Beginn des Haushaltsjahres 2009 das neue Rechnungswesen eingeführt. Zur Vermeidung von Wiederholungen wird in Hinblick auf grundsätzliche Aussagen zur Einführung von NKF beim Oberbergischen Kreis auf den Lagebericht des Jahresabschlusses 2009 Bezug genommen.

Die abgeschlossenen Jahresabschlüsse 2009 und 2010 wurden unter Anwendung des Artikels 8 Abs. 4 NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKF-WG) aufgestellt und gemeinsam mit dem Jahresabschluss 2011 (Entwurf) am 10.10.2013 in den Kreistag eingebracht. Nach den Vorgaben des NKF-WG kann auf eine Prüfung und einer Feststellung der Jahresabschlüsse 2009 und 2010 durch den Kreistag verzichtet werden. Da diese Jahresabschlüsse aber die Grundlage für die künftigen Jahresabschlüsse darstellen, wurde vom Kreistag in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt beschlossen, sämtliche Jahresabschlüsse einer Prüfung zu unterziehen. Der Jahresabschluss 2009 wurde mit Begleitung und umfangreicher Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt aufgestellt. Der Jahresabschluss 2010 wurde stichprobenartig geprüft.

Der Jahresabschluss 2011 unterliegt dem "normalen" Verfahren gemäß §§ 95, 96 GO NRW aufgestellt, die Prüfung obliegt dabei dem Rechnungsprüfungsausschuss. Über das Ergebnis der Prüfung wurde ein Prüfungsbericht erstellt. Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses wurden am 21.11.2013 über die Prüfung der Jahresabschlüsse 2009 bis 2011 informiert; darauf hin hat der Ausschuss den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der Rechnungsprüfer übernommen.

Gesamtwirtschaftliche Lage

Im Zuge der Euro-Krise hat sich die Weltwirtschaft konjunkturell stark abgeschwächt und die die Konjunktorentwicklung in Deutschland belastet. Bereits im Jahr 2011 setzte eine merkliche Abkühlung der Konjunktur ein, die im Jahr 2012 anhielt. Der Teufelskreis aus Staatsschuldenkrise, Bankenkrise und makroökonomischer Krise im Euro-Raum erfordert die volle Aufmerksamkeit und ein sehr hohes Engagement der deutschen Wirtschaftspolitik. Die notwendigen Anstrengungen haben allerdings den nach wie vor bestehenden wirtschaftspolitischen Handlungsbedarf in Deutschland mitunter in den Hintergrund treten lassen, z. B. Reformen im Gesundheitswesen und im Steuersystem. Die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte kommt in Deutschland voran, so dass der staatliche Gesamthaushalt im Jahr 2012 einen Überschuss aufweisen dürfte, während die Gebietskörperschaften weiterhin defizitär bleiben. Strukturelle Verwerfungen zeigen sich insbesondere auf der kommunalen Ebene. Die kommunale Schuldenstandsquote ist in den vergangenen Jahren leicht gesunken, allerdings verdecken die aggregierten Zahlen

eine erhebliche Variation zwischen den Städten und Gemeinden. Die Situation auf dem Arbeitsmarkt stellt sich weiterhin positiv dar. Im Jahr 2012 wird die Erwerbstätigkeit aller Voraussicht nach einen neuen Höchststand erreichen und die Arbeitslosenquote dürfte auf den niedrigsten Stand seit der Wiedervereinigung sinken. Im Zuge der nachlassenden wirtschaftlichen Dynamik hat sich die positive Arbeitsmarktentwicklung im Verlauf des Jahres 2012 zwar abgeschwächt, insgesamt scheint die Beschäftigungslage aber weiterhin äußerst stabil. Die Inflationsrate weist eine stabile Entwicklung auf. Im Jahr 2012 und 2013 erhöhen sich die Verbraucherpreise voraussichtlich um jeweils 2,0 %.¹

Aufgaben der Kreisverwaltung

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

Der *Oberbergische Kreis* nimmt für die kreisangehörigen Städte und Gemeinden und deren Einwohner und Bürger vielfältige, überörtliche Aufgaben wahr, insbesondere in den Bereichen Soziales, Jugend, Gesundheit, Berufsschulwesen, Förderschulen, Weiterbildung, Umweltverwaltung, Katasterverwaltung, Kfz-Zulassung, Bauaufsicht, Lebensmittelüberwachung sowie im Kulturbereich.

Durch die Aufgabenbündelung und Aufgabenwahrnehmung auf Kreisebene können viele kommunale Aufgaben, die die Leistungsfähigkeit insbesondere kleinerer Kommunen übersteigen, überhaupt erledigt bzw. wirtschaftlich umgesetzt werden. Durch die Refinanzierung über das Umlagesystem 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.

Geschäftliche Entwicklung bis Ende 2011

Die beschlossene Haushaltspläne 2009 und 2010 sahen jeweils nur einen fiktiven Haushaltsausgleich durch eine vollständige Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage vor. Da der OBK über keine weiteren disponiblen Vermögenswerte, die zum Haushaltsausgleich eingesetzt werden konnten, verfügte sah die Finanzplanung für das Jahr 2011 einen Anstieg des Hebesatzes der allgemeinen Kreisumlage von 40,87 % (2010) auf 46,5 % (2011) vor.

Durch eine Erhöhung der Landschaftsumlage (Hebesatzsteigerung von 16,0% in 2010 auf 17,0% in 2011), weiter steigende Soziallasten sowie weiter zurückgehende Umlage-

¹ Vgl. Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung, Jahresgutachten 2012/2013.

grundlagen ergab sich in der verwaltungsinternen Fortschreibung der Finanzplanung im September 2010 ein Hebesatz der allgemeinen Kreisumlage von über 50%. Angesichts dieser Entwicklung hat die Kreisverwaltung unter Berücksichtigung des Gebots zur Rücksichtnahme auf die Finanzkraft der kreisangehörigen Kommunen den internen Verwaltungsentwurf des Haushalts 2011 revidiert und erneut die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes zur Beschlussfassung vorgeschlagen.

Hierbei wurden

- alle Einnahmepositionen auf mögliche Verbesserungen untersucht
- alle Ausgabepositionen auf Konsolidierungspotential untersucht und folgende Vorgaben der Verwaltungsführung umgesetzt:
 - Begrenzung der Personalaufwendungen gemäß Orientierungsdaten des Landes (= Deckelung auf Stand von 2010 zuzüglich 1%)
 - Deckelung der Aufwendungen für Beschaffungen auf den Wert von 2010 minus 10% (soweit bei einzelnen Positionen keine gesetzlichen oder vertraglichen Regelungen dem entgegenstehen, z.B. Verpflichtungen aufgrund bestehender Leasingverträge)
 - Pauschale Kürzung aller Sachaufwendungen um mindestens 3 % (soweit keine gesetzlichen oder vertraglichen Regelungen dem entgegenstehen)
 - Begrenzung der Instandhaltungsaufwendungen für Gebäude auf unabweisbare Maßnahmen zur Substanzerhaltung/Erfüllung von Sicherheitsauflagen (Amokprävention an Schulen)
 - Überprüfung der Ausgabeansätze im freiwilligen Bereich auf vertretbare Kürzungen

Die Ergebnisse wurden im überarbeiteten Entwurf des Kreishaushalts 2011 berücksichtigt. Gleichzeitig wurde eine Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage in Höhe von rd. 11,2 Mio. € (rd. 33% des Rücklagenbestandes) vorgeschlagen, woraus sich für den OBK die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) ergab, das der Genehmigung der Aufsichtsbehörde bedurfte.

Durch diese Maßnahmen konnte der Anstieg des Hebesatzes der allgemeinen Kreisumlage auf 45,38% begrenzt werden (Vorjahr: 40,87%). Das HSK sah den strukturellen Haushaltsausgleich im Jahr 2014 vor und entsprach damit den gesetzlichen Vorgaben für Haushaltssicherungskonzepte. Die Finanzplanung berücksichtigte hierbei die von Bundestag/Bundesrat beschlossene stufenweise Übernahme der Grundsicherung für alte Menschen nach SGB XII.

Der Kreistag hat den Haushalt 2011 und das Haushaltssicherungskonzept 2011 – 2014 am 24.03.2011 unter Ausweisung eines Fehlbetrages für 2011 in Höhe von 11,17 Mio. € beschlossen. Mit Verfügung vom 11.08.2011 hat die Bezirksregierung Köln den Haushalt 2011 und das Haushaltssicherungskonzept 2011-2014 genehmigt. Die vom OBK vorgenommene Abwägung zwischen der Pflicht zum Haushaltsausgleich und dem Rücksichtnahmegebot auf Kommunen wurde hierbei von der Aufsichtsbehörde anerkannt.

Angesichts des geplanten hohen Eigenkapitalverzehrs des OBK wurde die Genehmigung mit Auflagen verbunden und für die Folgejahre eine weitere Überprüfung sowohl des freiwilligen Aufgabenbereichs als auch eine Überprüfung der Standards der Aufgabenerledigung bei Pflichtaufgaben auf zusätzliches Konsolidierungspotential gefordert.

Für das Berichtsjahr 2011 wurde im Rahmen der Jahresabschlussprüfung ein negatives Jahresergebnis festgestellt. Die Erträge summieren sich auf rd. 284,24 Mio. €, die Aufwendungen summieren sich auf 287,73 Mio. €. Der Fehlbetrag 2011 beträgt -3,489 Mio. €. Der kumulierte Fehlbetrag 2009 bis 2011 beläuft sich auf -14,95 Mio. €.

Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2012

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

Im Folgenden ist eine komprimierte Form der Bilanz zum Bilanzstichtag des Berichtsjahres (bzw. zum Bilanzstichtag des Vorjahres) abgebildet, um einen Überblick über die Vermögens- und Schuldenlage zu vermitteln. Eine detaillierte Darstellung findet sich zusätzlich im Anhang, vgl. hier *Erläuterungen zur Bilanz* und *Erläuterungen zur Ergebnisrechnung*.

AKTIVA	31.12.2012 in T€	31.12.2011 in T€	31.12.2010 in T€
Anlagevermögen			
Immaterielle VG	620,2	498,7	341,3
Sachanlagen	255.722,6	250.464,8	247.498,1
Finanzanlagen	52.757,5	46.256,2	42.125,6
Umlaufvermögen			
Vorräte	24,7	21,7	26,6
Forderungen	12.254,0	11.471,1	10.191,5
Liquide Mittel	1.199,8	196,7	283,5
Rechnungsabgrenzung	20.932,6	21.851,1	18.974,8
Summe	343.511,6	330.760,3	319.441,3

PASSIVA	31.12.2012 in T€	31.12.2011 in T€	31.12.2010 in T€
Eigenkapital			
Allgemeine Rücklage	35.717,0	35.717,0	35.717,0
Ausgleichsrücklage ²	17.858,5	17.858,5	17.858,5
Jahresfehlbetrag	- 14.952,1	-11.462,8	-1.858,7
Bilanzergebnis/Verlust	+ 3.783,4	-3.489,3	-9.604,1
Sonderposten	44.521,0	43.204,2	41.046,9
Rückstellungen	144.801,4	140.661,8	132.950,8
Verbindlichkeiten	101.587,7	98.355,3	95.941,7
Rechnungsabgrenzung	10.194,6	9.915,5	7.389,2
Summe	343.511,6	330.760,3	319.441,3

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

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

Inhaltlich umfasst das *Umlaufvermögen* die *Vorräte*, die *Forderungen gegenüber Dritten*, die *Wertpapiere des Umlaufvermögens* und die *liquiden Mittel*. Die Position Vorräte besteht hauptsächlich aus Waren und Lagerbeständen, die der täglichen Arbeit dienen, z. B. Papier, Leuchtstoffröhren und Toner. Forderungen werden grundsätzlich mit ihrem Nominalwert angesetzt und haben überwiegend eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Die Entwicklung der Forderungen geht aus dem Forderungsspiegel hervor. Die liquiden Mittel beinhalten Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten.

Die Position *Rechnungsabgrenzungsposten* umfasst generell Vorauszahlungen, d. h. geleistete Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die Vorauszahlungen umfassen sowohl die bereits im

² Ein Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung ist (vorrangig) mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen. Dem Kreistag muss grundsätzlich die Bilanz ohne eine vorherige Verwendung des erzielten Jahresergebnisses vorgelegt werden, denn er hat über die Verwendung des Überschusses oder des Fehlbetrages zu beschließen.

Dezember auszahlende Besoldung für den Monat Januar als auch spezielle Sachverhalte mit einer mehrjährigen Gegenleistungsverpflichtung. Der Bund bzw. das Land fördern z. B. Investitionen in Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege zum Ausbau von Betreuungsplätzen für Kinder unter drei Jahren. Diese Mittel werden vom Oberbergischen Kreis (inkl. den vom Kreis aufzubringenden Eigenanteil) an die Träger weitergeleitet. Die Zuwendungsbescheide sind mit einer mehrjährigen, einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden und enthalten sowohl eine Zweckbindung als auch eine Zweckbindungsfrist. Die Vermögensposition ist entsprechend der Erfüllung durch die Träger der Tageseinrichtungen zeitbezogen aufzulösen.

Das *Eigenkapital* zum Stichtag der Eröffnungsbilanz (am 1.1.2009) betrug 54,7 Mio. €. Das Eigenkapital setzte sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage und der Ausgleichsrücklage. Der kumulierte Fehlbetrag 2009 bis 2011 beläuft sich auf 14,952 Mio. € (2009: 1,86 Mio. €; 2010: 9,60 Mio. €; 2011: 3,489 Mio. €).

Ein Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung ist (vorrangig) mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen. Dem Kreistag muss grundsätzlich die Bilanz ohne eine vorherige Verwendung des erzielten Jahresergebnisses vorgelegt werden, denn er hat über die Verwendung des Überschusses oder des Fehlbetrages zu beschließen. Ein Beschluss ist bislang nicht erfolgt. Im Berichtsjahr 2012 ergibt sich ein positives Ergebnis von 3,78 Mio. €.

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

Nach der Gemeindeordnung sind für dem Grunde oder der Höhe nach ungewisse Verbindlichkeiten, für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften oder laufenden Verfahren oder für bestimmte Aufwendungen *Rückstellungen* in angemessener Höhe zu bilden. Die Entwicklung der Rückstellungen geht aus dem Rückstellungsspiegel (siehe Anhang) hervor. Die Pensionsrückstellungen nehmen hier eine besondere Bedeutung ein. Mit der Bewertung der Pensionsverpflichtungen der aktiven und ehemaligen Beamten ist die *Rheinische Versorgungskasse in Köln* (RVK) beauftragt. Die RVK berücksichtigt dabei die Maßgaben des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW bei der Berechnung. So wird bei der Berechnung ein Rechnungszins von fünf Prozent angesetzt. Als biometrische Rechnungsgrundlage dienen die Richttafeln von Klaus Heubeck. Aufgrund des Stichtagsprinzips wird vom Ansatz eines Trends für die Besoldung, d. h. erwartete zukünftige Entwicklung der ruhegehaltfähigen Dienstbezüge, abgesehen. Auch die erwartete zukünftige Entwicklung der Versorgungsbezüge wird mit Null angesetzt.

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

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

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

Darstellung der Ertragslage und Ergebnis im Berichtsjahr 2012

Der Kreistag des Oberbergischen Kreises hat im März 2012 einen allgemeinen Kreisumlage-Hebesatz für den Haushaltsplan 2012 von 44,30 Prozent (Vorjahr: 45,38 Prozent) festgesetzt. Auf einen Zuschlag von 4 Mio. € zum Abbau der Altfehlbeträge aus dem bisherigen Haushaltssicherungskonzept wurde zugunsten der kreisangehörigen Kommunen verzichtet. Der Oberbergische Kreis hat damit im Zeitraum 2009 bis 2012 zur Entlastung der Kommunen auf die Erstattung von Altfehlbeträgen aus dem früheren Haushaltssicherungskonzept in Höhe von 16,0 Mio. € verzichtet.

Der Haushaltsplan war in Ertrag und Aufwand nicht ausgeglichen, vorgesehen waren Erträge von 293,98 Mio. € (Vorjahr: 293,15 Mio. €) und Aufwendungen von 297,81 Mio. € (Vorjahr: 304,32 Mio. €). Der Fehlbetrag im Plan von -3,83 Mio. € konnte nur fiktiv durch Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage gedeckt werden. Mit Verfügung vom 13.08.2011 hat der Regierungspräsident Köln den Kreishaushalt 2012 genehmigt.

Das Jahresergebnis im Berichtsjahr von +3,783 Mio. € liegt über dem geplanten Jahresergebnis. Die Kontenklassen bzw. die Kontengruppen von Erträgen und Aufwendungen werden im weiteren Verlauf erläutert. Ergänzende Informationen können den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung entnommen werden

Im Folgenden ist zunächst eine komprimierte Form der Ergebnisrechnung zum Bilanzstichtag des Berichtsjahres (bzw. zum Bilanzstichtag des Vorjahres) abgebildet, um einen Überblick über die Ertragslage zu vermitteln. Im Gegensatz zur stichtagsbezogenen Bilanz handelt es sich bei der Ergebnisrechnung um eine zeitraumbezogene Betrachtung. Ein Vergleich der Erträge und Aufwendungen im Berichtsjahr ergibt Aufschluss über das Ergebnis der Haushaltswirtschaft.

ERTRÄGE		2012	2011	2010
		in T€	in T€	in T€
+	Steuern, ähnliche Abgaben	2.367,0	2.916,5	3.049,0
+	Zuwendungen, allg. Umlagen	231.249,9	218.041,5	208.061,6
+	Sonstige Transfererträge	5.710,2	3.737,8	4.126,7
+	Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	25.664,7	18.917,6	20.782,9
+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.459,9	1.716,3	1.804,5
+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	28.016,1	29.154,9	17.075,3
+	Sonstige ordentliche Erträge	4.745,2	4.928,9	6.413,6
+	Finanzerträge	1.688,6	2.831,3	1.623,3
=	Summe Erträge	300.901,6	282.244,8	262.936,9

AUFWENDUNGEN		2012	2011	2010
		in T€	in T€	in T€
+	Personalaufwendungen	56.875,0	50.574,8	43.839,2
+	Versorgungsaufwendungen	4.247	5.475,9	5.745,5
+	Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen	31.249,4	38.231,1	33.770,9
+	Bilanzielle Abschreibungen	8.003,4	8.212,4	8.407,8
+	Transferaufwendungen	150.473,2	137.356,3	134.178,4
+	Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.138,5	44.670,5	43.987,0
+	Zinsen, sonstige Zinsaufwendungen	3.131,8	3.213,1	2.612,3
	Summe Aufwendungen	297.118,3	287.734,1	272.541,1

Im Berichtsjahr wird ein positives Jahresergebnis vorgelegt. Die Erträge summieren sich auf: 300.901.604,24 € (Vorjahr: 284.244.818,27 €). Die Aufwendungen summieren sich auf: 297.118.251,70 € (Vorjahr: 287.734.095,06 €). Das positive Jahresergebnis 2012 beträgt +3.783.352,54 € (Vorjahr, Fehlbetrag: -3.489.276,79 € €). Der kumulierte Fehlbetrag 2009 bis 2012 reduziert sich auf -11.168.742,47 €.

JAHRESERGEBNIS		2012	2011	2010
		in T€	in T€	in T€
+	Summe Erträge	300.901,6	284.244,8	262.936,9
-	Summe Aufwendungen	297.118,3	287.734,1	271.541,1
=	Jahresergebnis	+3.783,3	-3.489,3	-9.604,2

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

Die Erträge aus *Zuwendungen und allgemeinen Umlagen* umfassen die Schlüsselzuweisungen sowie zweckgebundene Zuweisungen des Landes (z. B. Zuweisungen zur

Förderung des Verkehrs oder für Aufgaben der Jugendhilfe). Die Landeszuweisungen sind im Wesentlichen innerhalb der Produktbereiche Berufskollegs, Kinder in Tageseinrichtungen/Tagespflege, ÖPNV und Wirtschaftsförderung verbucht worden. Im Berichtsjahr wurden Schlüsselzuweisungen in einer Höhe von 30,15 Mio. € (Vorjahr: 26,43 Mio. €) vereinnahmt. Auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und die Erträge aus der Auslösung von Rechnungsabgrenzungsposten werden in der Kontenklasse *Zuwendungen und allgemeinen Umlagen* erfasst, nähere Informationen dazu können den Berichten zur Bilanz und zur Ergebnisrechnung entnommen werden. Bei den allgemeinen Umlagen handelt es sich um Erträge aus Zuweisungen von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden, z. B. in Form der Kreisumlage und der Jugendamtsumlage. Im Berichtsjahr wurden 177,69 Mio. € (Vorjahr: 170,05 Mio. €) vereinnahmt. Der Hauptanteil mit 130,54 Mio. € (Vorjahr: 125,03 Mio. €) entfällt auf die Kreisumlage, gefolgt von der Jugendamtsumlage mit 40,00 Mio. € (Vorjahr: 38,75 Mio. €) und der Umlage für die Berufsschulen mit 6,61 Mio. € (Vorjahr: 5,66 Mio. €).

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

Die Kontenklasse *öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte* umfasst die Erträge aus Gebühren. Gebühren sind öffentlich-rechtliche Geldleistungen, die als Gegenleistung für eine individuell zurechenbare öffentliche Leistung geschuldet werden. Sie dienen der Erzielung von Erträgen, um die Kosten der öffentlichen Leistung zu decken. Gebührenforderungen werden grundsätzlich mit Bescheidversendung eingebucht. Im Berichtsjahr wurden 6,84 Mio. € (Vorjahr: 6,30 Mio. €) an Gebühren (ohne Rettungsdienst und Beiträge für Kindertageseinrichtungen) ertragswirksam verbucht. Davon entfallen alleine 3,26 Mio. € (Vorjahr: 2,32 Mio. €) auf die Produktbereiche Fahr- und Beförderungserlaubnisse und Kfz-Angelegenheiten. Zudem werden in dieser Kontenklasse Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte ausgewiesen. Diese werden für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen erhoben. Der Oberbergische Kreis erhebt für den Einsatz des Rettungsdienstes Gebühren nach Maßgabe der Gebührensatzung für den Rettungsdienst. Im Berichtsjahr hat der Kreis im Produktbereich Rettungsdienst rd. 15,52 Mio. € (Vorjahr: 8,77 Mio. €) ertragswirksam erhoben. Auch die Elternbeiträge für Kindertageseinrichtungen werden in der Kontenklasse *öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte* verbucht. Die Eltern haben entsprechend ihrer wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit monatlich Beiträge zu den Jahresbetriebskosten zu entrichten, im Berichtsjahr hat die Höhe der geforderten Elternbeiträge 2,34 Mio. € (Vorjahr: 2,86 Mio. €) betragen. Für die Teilnahme an Veranstaltungen der Kreisvolkshochschule ist eine Gebühr zu entrichten. Näheres wird auch hier durch eine vom Kreistag beschlossene Gebührensatzung geregelt. Im Berichtsjahr wurden rd. 0,9 Mio. € an Hörergebühren erhoben.

Zur Kontenklasse *privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen* gehören z. B. Erträge aus der Vermietung und Verpachtung von Grundstücken und Wohn- und Geschäftsräumen. Weiter zählen Verkaufserlöse dazu, z. B. Erlöse für landwirtschaftliche bzw. forstwirtschaftliche Erzeugnisse oder auch Erlöse aus dem Verkauf von Drucksachen aller Art. Im Berichtsjahr wurden Erträge in Höhe von 0,81 Mio. € (Vorjahr: 0,76 Mio. €) in der Produktgruppe Wald-, Forst- und Landwirtschaft erzielt. Die Erträge aus der Vermietung (ohne Nebenkosten) von Dienstwohnungen, Parkplätzen und der Verpachtung der Kantine belaufen sich auf rd. 0,30 Mio. € (Vorjahr: 0,36 Mio. €). Die Kontenklasse umfasst weiter Erträge aus Kostenerstattungen. Der Erstattung liegt i. d. R. ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde. Beispielsweise erfolgt hier die Buchung von Verwaltungskostenerstattungen, die aus der Delegation von den örtlichen oder überörtlichen Trägern der Sozialhilfe obliegenden Aufgaben resultieren. Auch die Auflösung der Pensionsrückstellungen wird hier berücksichtigt.

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

Die Kontenklasse *Finanzerträge* umfasst u. a. Zinserträge und Erträge aus Beteiligungen. Hierunter sind z. B. Zinserträge aus dem Giro- und Kontokorrentverkehr oder die Gewinnanteile aus der Beteiligung am Bergischen Abfallwirtschaftsverband (BAV) zu verstehen. Im Berichtsjahr wurden rd. 0,86 Mio. € (Vorjahr: 1,63 Mio. €) an Erträgen aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen vereinnahmt.

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

Die Kontenklasse *Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen* umfasst alle Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, die mit der Verwaltungstätigkeit zusammenhängen. Zu den Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen gehören Kosten für Energie, Reinigung, Sanierungsmaßnahmen und sonstige Bewirtschaftung (z.B. Bewachung). Die Kosten für Energie (Strom, Gas, etc.), Abwasser und Wasser belaufen sich auf rd. 1,98 Mio. € (Vorjahr: 1,80 Mio. €). Die Kosten für Abfallentsorgung und Reinigungsdienste betragen rd. 1,09 Mio. € (Vorjahr: 1,05 Mio. €). Die Kosten für Sanierungsmaßnahmen (insb. für Gebäude und Straßen) betragen rd. 4,40 Mio. € (Vorjahr: 5,34 Mio. €), davon entfallen rd. 1,04 Mio. € (Vorjahr: 0,72 Mio. €) auf den Produktbereich Verkehrsflächen (Kreisstraßen). Der größte Teil der Gebäudesanierung betrifft die kreiseigenen Schulen. Neben den Sanierungsmaßnahmen im Produktbereich Verkehrsflächen fallen hier noch Unterhaltungsaufwendungen für die Kreisstraßen in Höhe von rd. 1,06 Mio. € (Vorjahr: 1,14 Mio. €) an, die vorwiegend durch

den Landesbetrieb Straßenbau NRW durchgeführt werden. Die Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Haltung der Fahrzeuge entstehen, betragen rd. 0,58 Mio. € (Vorjahr: 0,57 Mio. €), der überwiegende Teil davon entfällt auf die Produktgruppe Rettungsdienst.

Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gehören ferner besondere Verwaltungsaufwendungen, die dem Schulbereich zugeordnet werden, z. B. die sog. Schülerbeförderungskosten von 2,50 Mio. € (Vorjahr: 2,55 Mio. €). Im Berichtsjahr wurden Erstattungen an Gemeinden sowie an sonstige öffentliche und übrige Bereich von 10,84 Mio. € (Vorjahr: 10,17 Mio. €) geleistet. Die Erstattungen an Gemeinden betreffen insbesondere die Produktgruppen *Unterstützung von Senioren, Hilfen bei Einkommensdefiziten* und *Individuelle Hilfen für junge Menschen und Familien*. Auch Kostenerstattungen im Rahmen von Wahlen und die Beteiligung an den Kosten der Kreis- und Stadtbücherei werden hier abgewickelt. Die Erstattungen an sonstige öffentliche Bereiche von 1,09 Mio. € (Vorjahr: 1,07 Mio. €) beziehen sich allein auf die Produktgruppe *Einkommensdefizite*. Die Erstattungen an übrige Bereiche von 2,80 Mio. € (Vorjahr: 2,67 Mio. €) betreffen überwiegend die Produktgruppen *Unterstützung von Senioren, Hilfen zur Gesundheit, bei Behinderungen und in anderen Lebenslagen, Gesundheitshilfe und Kinder in Tageseinrichtungen/Tagespflege*. Bei der zuletzt genannten Position handelt es sich um Erstattungen aufgrund vertraglicher Leistungen für freie Kindergartenträger wie Elterinitiativen, Kirchengemeinden oder soziale Vereine. Zusätzlich werden z. B. Kostenerstattungen an die Krankenhäuser und andere Institutionen geleistet, um die Kosten von Notärzten und Rettungswachen abzurechnen, die Aufwendungen für diese Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Berichtsjahr auf rd. 1,82 Mio. € (Vorjahr: 7,21 Mio. €).

Die Kontenklasse *Abschreibungen* erfasst den Betrag des an Vermögensgegenständen eintretenden Werteverzehrs. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, müssen planmäßig abgeschrieben werden. Im Berichtsjahr belaufen sich die bilanziellen Abschreibungen auf 8,00 Mio. € (Vorjahr: 8,21 Mio. €).

Unter *Transferaufwendungen* im Bereich der öffentlichen Verwaltung sind z. B. Aufwendungen wie die Leistungen der Sozialhilfe und der Jugendhilfe zu verstehen. Die Transferaufwendungen stellen den größten Aufwandsposten in der Verwaltung dar. Im Berichtsjahr sind insgesamt rd. 150,47 Mio. € (Vorjahr: 137,36 Mio. €) an Transferaufwendungen angefallen. Davon entfallen 54,25 Mio. € (Vorjahr: 50,48 Mio. €) auf die Landschaftsumlage. Weitere Transferaufwendungen in Höhe von 30,06 Mio. € (Vorjahr: 27,91 Mio. €) entfallen auf den Produktbereich *Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege*. Neben den Kosten der Jugendhilfe (z. B. Kosten der Unterbringung in Tagespflege) und der Förderung von Schülerbetreuungsmaßnahmen werden hier insbesondere die Zuschüsse zu den Betriebskosten für freie Träger von Tageseinrichtungen für Kinder abgewickelt. Weiter wurden im Berichtsjahr Transferaufwendungen von 21,03 Mio. € (Vorjahr: 20,26 Mio. €) im Produktbereich *Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien* geleistet. Dazu gehören beispielsweise Zuschüssen zu den Kosten für Erziehungsberatungsstellen, Kosten der Heimerziehung und Hilfen für junge Volljährige, Kosten einer intensiven sozialpädagogischen Einzelbetreuung, Eingliederungshilfen für behinderte Kinder und Jugendliche und die Kosten

des Vollzugs des Unterhaltsvorschussgesetzes. Neben dem Jugendhilfebereich ist der Sozialhilfebereich einer der großen Aufgabenkreise in der Verwaltung mit erheblichen Aufwendungen von Transferleistungen. Sozialtransferaufwendungen bezeichnen alle sozialen Leistungen, die natürlichen Personen in Form individueller Hilfen gewährt werden. Auf den Produktbereich *Hilfen zur Gesundheit, bei Behinderungen und in anderen Lebenslagen* entfallen 20,34 Mio. € (Vorjahr: 19,70 Mio. €) im Berichtsjahr. Die Kosten für Pfl egewohn g e l d nach § 14 PFG NW betragen rd. 7,34 Mio. € (Vorjahr: 6,99 Mio. €). Die Transferaufwendungen im Produktbereich *Hilfen bei Einkommensdefiziten* betragen rd. 15,69 Mio. € (Vorjahr: 14,63 Mio. €), davon entfallen wiederum 12,92 Mio. € (Vorjahr: 13,35 Mio. €) auf die Sozialhilfe (Grundsicherungsleistungen und Hilfe zum Lebensunterhalt) sowie 0,53 Mio. € (Vorjahr: 0,54 Mio. €) für die psychosoziale Betreuung (Eingliederungsleistungen an Arbeitssuchende) und 0,41 Mio. € (Vorjahr: 0,38 Mio. €) für die Schuldnerberatung. Die Zuschüsse und sonstigen sozialen Leistungen in den Bereichen *Gesundheitsförderung* und *Gesundheitshilfe* betragen 1,33 Mio. € (Vorjahr: 1,29 Mio. €). Die Transferaufwendungen für den Produktbereich *ÖPNV* betragen rd. 5,92 Mio. € (Vorjahr: 1,77 Mio. €), hier wird der Zuschuss für die OVAG abgewickelt und ab 2012 auch die Kosten der Ausbildungsverkehrspauschale. Bei der Ausbildungsverkehrspauschale handelt es sich um die Weiterleitung von Landesmitteln nach dem neuen ÖPNV-Gesetz des Landes NRW.

Die Kontenklasse *sonstigen ordentlichen Aufwendungen* umfasst alle weiteren Aufwendungen, die dem Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit hinzuzurechnen sind und den anderen Kontengruppen nicht speziell zugeordnet werden können. Zu diesen Aufwendungen zählen die Kosten von Aus- und Fortbildungen, Reisekosten, Dienst- und Schutzkleidung (insb. Rettungsdienst), die mit ehrenamtlicher oder sonstiger Tätigkeit zusammenhängenden Aufwendungen und die Kosten für Mieten und Pachten. Die Miet- und Pacht aufwendungen für Gebäude, einzelne Diensträume und Grundstücke belaufen sich auf 1,45 Mio. € (Vorjahr: 1,36 Mio. €), davon entfallen 0,34 Mio. € (Vorjahr: 0,32 Mio. €) auf den Schulbereich sowie 0,61 Mio. € (Vorjahr: 0,56 Mio. €) für die Anmietung der "ARGE-Standorte". Die Kosten für Leasing betragen 0,60 Mio. € (Vorjahr: 0,72 Mio. €), hervorgerufen insbesondere durch die Leasingaufwendungen für Fahrzeuge, Kopiergeräte und ADV-Anlagen. Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehören auch z. B. Dolmetscherkosten im Bereich Ausländerangelegenheiten, die Kosten des Luftrettungsdienstes, die Anschaffung von Fotos und Fotorechten oder die Erstellung des Sozialberichtes. Die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten belaufen sich auf 0,46 Mio. € (Vorjahr: 0,79 Mio. €), hier sind die Zuwendungen an die Kreistagsmitglieder und an die sachkundigen Bürger erfasst. Zu den Geschäftsaufwendungen von 1,10 Mio. € (Vorjahr: 1,16 Mio. €) im Berichtsjahr gehören Aufwendungen für Büromaterial, Telefon, Bücher, Zeitschriften sowie Porto und Versand. Ferner sind hier die Kosten für öffentliche Bekanntmachungen einzuordnen. Auch die Aufwendungen für die Verfahrensbereitstellung von ADV-Programmen wird über diese Kontenklasse abgewickelt. Die Aufwendungen für Versicherungen belaufen sich auf 0,79 Mio. € (Vorjahr: 0,78 Mio. €). Die Verwaltung ist gegen typische Schadensfälle versichert, z. B. durch Gebäude- und KFZ-Versicherungen oder Unfall- und Haftpflichtversicherung. Die Beitragsaufwendungen zu Verbänden und Vereinen betragen 0,37 Mio. € (Vorjahr: 0,36 Mio. €). Dazu zählen beispielsweise Beiträge an den Landkreistag oder die Ausgleichsabgabe an den Aggerverband. Der größte Anteil der sonstigen ordentlichen Aufwendungen

wird allerdings durch die Kosten der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II (Hartz IV) hervorgerufen. Die Unterkunfts- und Heizungskosten sowie die Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten und einmalige Leistungen an Arbeitssuchende summieren sich auf 30,23 Mio. € (Vorjahr: 31,66 Mio. €) im Berichtsjahr. Aufgrund finanzstatistischer Vorgaben sind diese Kosten in dieser Kontenklasse zu verbuchen und nicht etwa als Transferaufwendungen. Auch die Verfügungsmittel des Landesrates werden hier verbucht. Es entstanden Aufwendungen in Höhe von 6,8 Tsd. € (Vorjahr: 9,6 Tsd. €).

Die Kontenklasse Zinsen und sonstige Zinsaufwendungen umfasst die Zinsaufwendungen für kurz- und langfristige Kredite. Die gesamten Zinsaufwendungen betragen 3,13 Mio. € (Vorjahr: 3,21 Mio. Euro). Nähere Informationen zu einzelnen Krediten können der Schuldenübersicht entnommen werden, die jährlich aufgestellt wird.

Darstellung der Finanzlage

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

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

Gesamtfinanzrechnung 2012	Ist-Ergebnis Tsd. €
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	296.140,87
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-278.395,01
Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.745,86
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.269,15
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-24.435,31
Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.166,16
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	3.579,70
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.267,53
Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	-312,17
Liquide Mittel	419,23

In der Finanzrechnung wird zum 31.12. des Berichtsjahres ein Wert von rd. 419,2 Tsd. € ausgewiesen. Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand (1.199,83 Tsd. €) nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Verantwortlich dafür ist ein Schwebeposten in Höhe von 780,60 Tsd. €, der in der Bilanz auf der Passivseite unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen wird. Es handelt sich um einen Zahllauf, der im internen SAP-System am 27.12.2012 verbucht wurde, der aber auf dem Konto der Kreissparkasse erst am 02.01.2013 belastet wurde. Verrechnet man den Bilanzwert mit dem o. g. Schwebeposten, dann ergibt sich der in der Finanzrechnung ausgewiesene Betrag.

Personalkosten

Zu den *Personalaufwendungen* gehören alle anfallenden Aufwendungen für die Beamten und tariflich Beschäftigten sowie für weitere Personen, die auf Grund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden. Aufwandswirksam sind die Bruttobeträge einschließlich der Nebenbezüge und Lohnnebenkosten (z.B. Sozialversicherungsbeiträge, Beihilfen, etc.). Die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für die Beschäftigten sowie Rückstellungen für Urlaubsansprüche und Arbeitszeitguthaben zählen auch zu den Personalaufwendungen. Unter *Versorgungsaufwand* sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den ehemaligen Beschäftigten bzw. ihrer Hinterbliebenen zu verstehen. Damit wird ein Jahresergebnis gezeigt, dass nicht nur Aufwendungen im Umfang der aktuell zu erbringenden Zahlungsleistungen enthält. Vielmehr enthält das Jahresergebnis auch Aufwendungen für die Versorgung der Beamtinnen und Beamten, auch wenn die tatsächlichen Zahlungsleistungen erst zukünftig zu erbringen sind. Dies spiegelt den Entgeltcharakter der Pensionsverpflichtungen wieder, als würden die Beamtinnen und Beamten ihre Zukunftsvorsorge eigenverantwortlich vornehmen müssen.

Die *Personalaufwendungen* betragen 56,87 Mio. € (Vorjahr 50,57 Mio. €), davon wurden rd. 49,87 Mio. € kassenwirksam. Die Differenz erklärt sich anhand der speziellen Verbuchung von Rückstellungen. Die Aufwendungen für die Bezüge der Beamten und die Vergütungen der tariflichen Beschäftigten betragen 35,48 Mio. € (Vorjahr 33,34 Mio. €). Die Beiträge zu Versorgungskassen, Sozialversicherungsbeiträge und die Kosten der Beihilfe betragen 8,50 Mio. € (Vorjahr 6,61 Mio. €). Die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen liegen mit einer Belastung (d. h. Aufwendungen abzüglich Erträge) von rd. 3,80 Mio. €/netto (Vorjahr 7,21 Mio. €/netto) über den prognostizierten Angaben der RVK (Plan: 3,48 Mio. €/netto) und teilen sich auf die Kontenklassen *Personal- und Versorgungsaufwendungen* auf. Die Auswirkungen (nur Aufwand, ohne Ertrag) aus der Berücksichtigung von Pensionsrückstellungen in beiden Kontenklassen betragen 5,64 Mio. € (Vorjahr 9,58 Mio. €) im Berichtsjahr. Die *Versorgungsaufwendungen* für das Berichtsjahr betragen 4,28 Mio. € (Vorjahr 5,48 Mio. €).

Personelle Entwicklung

Der Stellenplan 2012 weist insgesamt 989,75 Stellen auf. Hiervon entfallen 338 Stellen auf Beamtinnen und Beamte sowie 651,75 Stellen auf tariflich Beschäftigte. Im Vergleich hierzu wies der Stellenplan des Vorjahres 932,5 Stellen auf. Der Stellenplan 2012 sieht die Einrichtung von 57,25 Mehrstellen vor.

Von diesen zusätzlichen Stellen entfallen 47,5 Stellen auf den Bereich „Rettungsdienst“. Im Rahmen der Kommunalisierung des Rettungsdienstes wurde 2011 beschlossen, insgesamt 160 Stellen für das Rettungsdienstpersonal einzurichten. Mit dem Stellenplan 2011 wurden bereits 120,5 Stellen ausgewiesen, so dass jetzt in einer zweiten Stufe die restlichen 39,5 Stellen folgen. Darüber hinaus stellt der Oberbergische Kreis auf der Grundlage eines entsprechenden Kreistagsbeschlusses zur Sicherstellung der notärztlichen Versorgung im Rettungsdienst des Oberbergischen Kreises hauptamtliche Notärztinnen und Notärzte in einem Umfang von 8,0 Stellen ein. Die weiteren Mehrstellen begründen sich in notwendigen Personalverstärkungen für die Finanzabteilung, die Betreuung von zusätzlichem Ausbildungs- und Weiterbildungsangebot bei der Akademie für Gesundheitswirtschaft und Senioren, die Heimaufsicht sowie die Rechnungsprüfung als Folge der Übernahme der Aufgaben des Datenschutzbeauftragten für kreisangehörige Städte und Gemeinden. Darüber hinaus ergibt sich zusätzlicher Personalbedarf im Jugendamt durch gesetzliche Änderungen im Vormundschafts- und Betreuungsrecht.

Die Personalstatistik weist zum Bilanzstichtag 1.112 Bedienstete auf. Die Abweichung zur Stellenzahl von 989,75 ist in dem nach wie vor hohen Anteil an Teilzeitkräften begründet. In 2012 stellte der Oberbergische Kreis 14 Ausbildungsplätze zur Verfügung. Damit befinden sich (verteilt auf die einzelnen Ausbildungsberufe und Ausbildungsjahre) insgesamt 41 Nachwuchskräfte in Ausbildung.

Investitionen

Neben der laufenden baulichen Unterhaltung und Sanierung der Schul- und Verwaltungsgebäude waren im Haushaltsplan 2012 und Folgejahre insbesondere die Kosten für die Planung und Erweiterung des Berufskollegs in Dieringhausen und die Baumaßnahmen Notfallzentrum bzw. Rettungswachen vorgesehen.

Zum Stichtag belaufen sich die Baukosten für die Maßnahmen in Dieringhausen auf rd. 6,92 Mio. €. Daneben verbessert der Oberbergische Kreis die bauliche Situation und die Nutzungsmöglichkeiten auf Schloss Homburg grundlegend. Der Beschluss des Kreistages über die Baumaßnahmen erfolgte Ende 2008. Ziel des Projektes ist es, der kulturhistorisch bedeutsamen Anlage durch die Einrichtung eines „Forum und Museum Schloss Homburg“ als Begegnungszentrum für Kultur, Wirtschaft und Wissenschaft eine räumliche, nutzungsbezogene und wirtschaftliche Perspektive zu geben.

Neben den bebauten Grundstücken unterhält der Oberbergische Kreis zum Bilanzstichtag 52 Straßenzüge. Das Kreisstraßennetz hat eine Gesamtlänge von rd. 212 km. Neben den baulichen Maßnahmen zur Straßenerhaltung, die nicht vermögenswirksam sind

(vorwiegend Reparaturen der Fahrbahndecken), entstehen insbesondere Kosten für meist größere (investive) Baumaßnahmen. Im Berichtsjahr wurden Investitionskosten in Höhe von rd. 3,52 Mio. € auf vorhandene Anlagengütern (einschließlich Baukosten aus Vorjahren, vorher Anlage im Bau) aktiviert. Investive Baumaßnahmen an Abschnitten der Kreisstraßen K13 (Wipperfürth), K23 (Bergneustadt) und K45 (Marienheide) wurden abgeschlossen. Der Eigenanteil an den Kosten kann teilweise über Landeszuwendungen kompensiert werden. Eine Teilstrecke der Kreisstraße 44 wurde zur Gemeindestraße in der Baulast der Gemeinde Marienheide zum 1. April 2012 abgestuft.

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

Kennzahlen

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

Im Rahmen der Bilanzanalyse von kommunalen Gebietskörperschaften gibt es zahlreiche Besonderheiten, welche bei der Beurteilung beachtet werden müssen. Das Vermögen ist größtenteils in Gebäuden und Straßen gebunden. Bei den kommunalnutzungsorientierten Gebäuden handelt es sich um Immobilien desjenigen Bereichs öffentlicher Einrichtungen, welche für die soziale und kulturelle Betreuung der Einwohner erforderlich sind, insbesondere auf dem Gebiet der Erziehung, Bildung, Kultur, Sport, Erholung, Gesundheit und Sozialwesen. Die Bewertung dieser Gebäude (z.B. Berufsschulen) ist dahingehend besonders, dass dafür kein Immobilienmarkt vorhanden ist. Im Gegensatz zu privatwirtschaftlichen Unternehmen sind Kommunen regelmäßig nicht in der Lage, durch kurzfristige Veräußerungen von Sachanlagen die Liquidität aufrechtzuerhalten, da es sich überwiegend um Infrastrukturvermögen handelt, das nicht veräußerbar ist.

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

Die praktische Bedeutung von Bilanzkennzahlen ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Oberbergischen Kreises deshalb begrenzt bzw. die Aussagekraft von

Bilanzkennzahlen ist im Allgemeinen und Besonderem gering.³ Im Folgenden werden gleichwohl einige Bilanzkennzahlen im Jahresvergleich tabellarisch dargestellt. Die Kennzahlen sind hinsichtlich ihrer Zusammensetzung im Anhang separat aufgeschlüsselt. Auch die Daten aus den Jahresabschlüssen, die in die Berechnung der Kennzahlen eingeflossen sind, werden dort aufgeführt. Die vorliegenden Kennzahlen wurden mit Hilfe des *Kennzahlensets des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW* erstellt.

		2009	2010	2011	2012
Haushaltswirtschaftliche Situation					
Aufwandsdeckungsgrad	%	99,99	96,81	98,91	101,5
Eigenkapitalquote I	%	16,54	13,18	11,68	12,35
Eigenkapitalquote II	%	29,59	25,88	24,59	24,91
Fehlbetragsquote	%	3,47	18,57	8,29	-
Kennzahlen zur Vermögenslage					
Infrastrukturquote	%	36,27	34,53	32,49	31,10
Abschreibungsintensität	%	3,07	3,11	2,89	2,72
Drittfinanzierungsquote	%	18,11	39,83	16,48	17,74
Investitionsquote	%	86,36	171,5	180,5	200,9
Kennzahlen zur Finanzlage					
Anlagendeckungsgrad II	%	91,15	89,39	88,85	86,27
Dynamischer Verschuldungsgrad		42	320	26	13
Liquidität II. Grades	%	29,08	24,70	26,96	25,21
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	%	12,09	13,26	12,94	14,39
Zinslastquote	%	1,12	0,97	1,13	1,07
Kennzahlen zur Ertragslage					
Allgemeine Umlagenquote	%	63,94	63,53	60,43	59,39
Zuwendungsquote	%	80,77	79,62	77,48	77,29
Personalintensität	%	15,60	16,24	17,78	19,35
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	12,91	12,51	13,44	10,63
Transferaufwandsquote	%	50,31	49,71	48,28	51,18

³ Vgl. auch Landkreistag NRW, Rundschreiben 581/12 vom 25.10.2012.

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

Mit dem Haushaltsplan 2011 hatte die Verwaltung dem Kreistag in einem Begleitband Vorschläge zur Entwicklung von Zielen und Kennzahlen im NKF unterbreitet, die durch den Kreistag allerdings nicht unmittelbar aufgegriffen worden sind. Stattdessen hat der Kreistag eigene Zielvorstellungen entwickelt und im Dezember 2011 zunächst in drei Handlungsfeldern strategische Ziele für den Oberbergischen Kreis beschlossen. Auf dieser Basis sind nunmehr produktorientierte Zielen zu formulieren und Kennzahlen zur Zielerreichung zu bestimmen.⁴

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind

(Aussagen bezogen auf den gesetzlichen Aufstellungstermin 31.03.2013)

Nach dem Bilanzstichtag 31.12.2012 haben sich keine weiteren berichtspflichtigen Ereignisse mit Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz-, Ertrags- bzw. Finanzlage des Kreises ergeben.

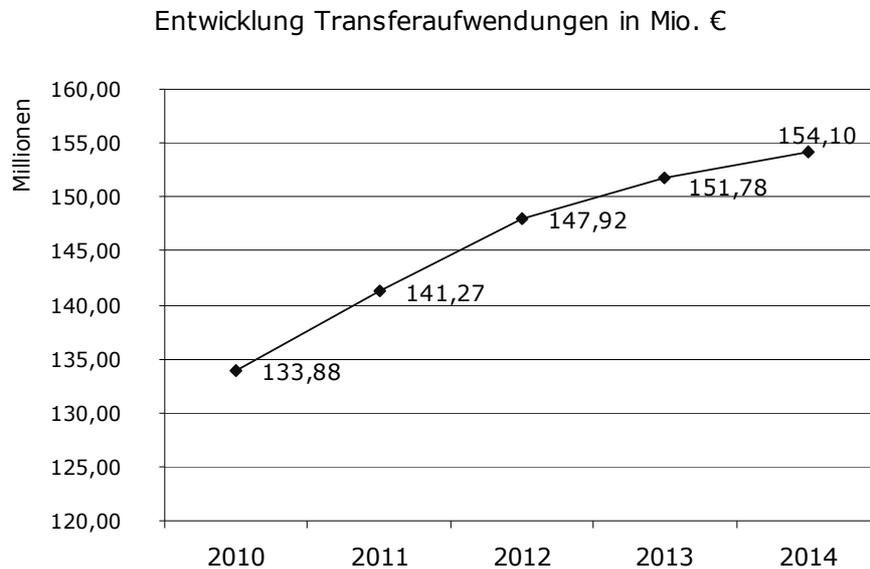
Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung des Kreises

Nach wie vor – und trotz einer weiteren konjunkturellen Erholung im Jahre 2012 – belasten steigende Transferaufwendungen den Kreishaushalt erheblich und stellen weiterhin das größte Risiko für die zukünftige Entwicklung des Kreishaushaltes dar. Unter Transferaufwendungen versteht man alle Aufwendungen, die ohne konkrete Gegenleistung an Dritte geleistet werden. Sie zählen zu den ordentlichen Aufwendungen und umfassen z.B. Aufwendungen für Sozialleistungen, Zuweisungen und Zuschüsse sowie allgemeine Umlagen.

Eine Prognose über die Entwicklung des Transferaufwandes wurde im Zuge der Aufstellung des Doppelhaushaltes 2013/2014 vorgenommen. Die damals angenommenen Steigerungen sind in der nachfolgenden Tabelle dargestellt – und berücksichtigen insbesondere die damaligen Planungen des Landschaftsverbandes Rheinland zur Höhe der Landschaftsumlage sowie einen deutlich steigenden Aufwand aufgrund des gesetzlichen Anspruchs auf einen U-3-Platz ab dem 01.08.2013. Fest steht insofern, dass die von Bund und Land hierfür zur Verfügung gestellten Mittel bei weitem nicht ausreichen werden, um den Aufwand (insb. die jährlich steigenden Betriebskosten) zu decken.

⁴ Vgl. auch *Der Gemeindehaushalt* 11/2013. Danach hatten viele Kommunen die Vorgaben des § 12 GemHVO bislang nicht im Focus und befinden sich im Verzug mit dem Aufbau eines entsprechenden Steuerungssystems.

Die Landschaftsumlage steigt nach der damaligen Prognose vom Jahr 2012 auf 2013 allein um 2,3 Mio. € und von 2013 auf 2014 voraussichtlich um weitere 1,64 Mio €. Folglich erhöht sich der Transferaufwand des Oberbergischen Kreises in den Jahren 2013 und 2014 deutlich:



Zu berücksichtigen ist in diesem Zusammenhang, dass im Zuge der Planungen des Haushaltes 2013/2014 das Risiko einer Verschlechterung der konjunkturellen Lage – und die sich daraus unmittelbar ergebenden negativen Auswirkungen auf den Kreishaushalt – nicht berücksichtigt wurden. Vielmehr wurden die bereits seit 2011 – und ab Mitte des Jahres 2012 noch einmal deutlich zu spürenden positiven Entwicklungen im Bereich der Fallzahlen der Hilfebezieher nach dem SGB-II zum Anlass genommen, die Haushaltsansätze in diesem Bereich lediglich – optimistisch – fortzuschreiben, was zu einer Entlastung der Umlagezahler führen wird.

Zu berücksichtigen ist in diesem Zusammenhang allerdings eine ausgesprochen hohe Arbeitslosigkeit in vielen EU-Staaten, darunter insbesondere Frankreich, Griechenland und Spanien, sowie die nach wie vor spürbare „Euro-Krise“ und Verunsicherung der Märkte. Hieraus ergibt sich das nicht unerhebliche Risiko einer „Umkehr“ der zuletzt feststellbaren positiven Entwicklungen mit der Folge, dass geplante Haushaltsansätze nicht gehalten werden können und negative Rechnungsergebnisse zu einem weiteren Eigenkapitalverzehr führen. Ferner besteht die Gefahr, dass in Folgejahren einzelne Aufwandspositionen in der Höhe deutlich nach oben korrigiert werden müssen. Hieraus resultieren unmittelbare Auswirkungen auf die Kreisumlage und die Haushalte der Umlagezahler.

Punktuelle Verbesserungen im Sozialetat haben sich und werden sich allerdings bis 2014 aufgrund der vom Bund zugesagten stufenweisen Übernahme der Kosten der Grundversicherung im Alter und bei Erwerbsminderung ergeben. Andererseits sind die Kosten für die Unterstützung von Menschen mit Behinderungen bislang überwiegend bei den Landschaftsverbänden – und damit (mittelbar) bei den Mitgliedskörperschaften (Kreise und Kommunen) verortet. Zudem ergeben sich aus den Überlegungen zur Inklusion neue

finanzielle Herausforderungen sowohl für die Landschaftsverbände als auch für die Kreise und die kreisangehörigen Kommunen.

Im Bereich des Personalhaushaltes stellen insbesondere die weiter steigenden Pensionslasten, darunter vor allem die jährlich fortzuschreibenden Pensionsrückstellungen, für den Oberbergischen Kreis erhebliche Kostenrisiken dar.

Die Frage, ob und in welchem Maße zukünftig Personal eingespart werden kann, wird maßgeblich davon abhängig sein, wie sich die Aufgaben des Oberbergischen Kreises entwickeln. Mögen Maßnahmen zur Standardreduzierung auch von Politik und Verwaltung gleichermaßen angestrebt werden und mag die Verwaltung für den Haushalt 2013/2014 hierzu auch konkrete Vorschläge unterbreitet und Maßnahmen bereits umgesetzt haben, so müssen die gesetzlichen Rahmenbedingungen dem Aspekt eines Standardabbaus tatsächlich Rechnung tragen. Jedoch tragen sich abzeichnende Verschärfungen im Bereich des Vergaberechts, bereits vollzogene Änderungen im Bereich des Haushaltsrechts und neue Aufgabenzuweisungen in verschiedenen Bereichen der Verwaltung eben nicht dazu bei, Personal in spürbarer Weise abzubauen zu können.

Es wird für den Oberbergischen Kreis im Übrigen angesichts der demografischen Entwicklung und eines zunehmenden Wettbewerbs zukünftig immer schwerer, qualifizierte Nachwuchskräfte zu finden. Spürbare Rückgänge in den Bewerberzahlen auf Ausbildungsplätze und eine erhöhte Zahl von Personalabgängen zeugen schon jetzt davon, dass der Fachkräftebedarf in der öffentlichen Verwaltung kontinuierlich zunehmen wird. Darin ist ein erhebliches Risiko für eine ordnungsgemäße Aufgabenerledigung zu sehen.

Nicht unerhebliche Risiken – aber auch Chancen – ergeben sich schließlich aus der zukünftigen Gestaltung des kommunalen Finanzausgleiches. Angesichts der Tatsache, dass die Schlüsselzuweisungen für den Oberbergischen Kreis voraussichtlich zurückgehen werden, bleiben insofern letztlich abzuwarten, welche strukturellen Veränderungen für die Jahre 2014 ff. vom Land vorgenommen werden. Den Ergebnissen des vom Landes NRW in Auftrag gegebenen Gutachtens zum Kommunalen Finanzausgleich wird dabei eine große Bedeutung zukommen. Ferner bleibt die Haltung des Landes zum Umgang mit diesen Ergebnissen abzuwarten.

Da Kreise und kreisangehörige Kommunen schon seit vielen Jahren – zurecht – eine Benachteiligung des kreisangehörigen Raumes beklagen, ist letztlich auf eine grundlegende Reform des Gemeindefinanzierungsgesetzes mit dem Ziel eines gerechteren Finanzausgleich zu hoffen.

Die – gemeinsame - Forderung der Kommunen und Kreise nach einer konsequenten Einhaltung des Konnexitätsgrundsatzes bleibt zudem aufrecht erhalten, da sich andernfalls nicht hinnehmbare Zusatzbelastungen für den Oberbergischen Kreis ergeben.

Konzernbetrachtung

Mit der Einführung des *Neuen Kommunalen Finanzmanagements* sieht das Gemeindehaushaltsrecht NRW ferner vor, dass grundsätzlich jede Kommune einen Gesamtabschluss (Konzernrechnung) aufzustellen hat, um die verselbständigten Aufgabenbereiche mit der Kernverwaltung zusammenzufassen. Für den *Oberbergischen Kreis* wurde zunächst der Konsolidierungskreis festgelegt. Dabei wurde festgestellt, dass der *Oberbergische Kreis* an keinen Betrieben beteiligt ist, die im Rahmen einer Vollkonsolidierung in den Gesamtabchluss einbezogen werden müssten. Die Gesellschaftsanteile an den "assozierten Unternehmen" wären allenfalls "At Equity" (Equity-Methode, assoziierten Betrieben) zu konsolidieren gewesen. Das *Innenministerium NRW* hat zwischenzeitlich jedoch klargestellt, dass Kommunen, die (wie der *Oberbergische Kreis*) nur an assoziierten Betrieben beteiligt sind, insgesamt von der Aufstellung eines NKF-Gesamtabchlusses befreit sind. Weitere Informationen zu den Beteiligungen des *Oberbergischen Kreises* können dem jährlich erscheinenden Beteiligungsbericht entnommen werden. Bei Änderungen der Beteiligungsstruktur sind die Voraussetzungen für die Befreiung erneut zu prüfen.

Angaben der Verantwortlichen nach § 95 Abs. 2 GO NRW

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

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Jobi, Hagen Landrat	Aggerverband, Verbandsrat, Ältestenrat AVEA GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung, AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH, Gesellschafterversammlung Bergischer Abfallwirtschaftsverband, Verbandsvorsteher Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Oberberg, Kreisvorsitzender, Förderverein Schloss Homburg, Förderverein, Förderverein Zentrum für biogene Energie Oberberg e.V. (ZEBIO), Mitgliederversammlung, Freiwilligenbörse Oberberg, Schirmherr, Gründer- und Technologie Centrum Gummersbach, Gesellschafterversammlung, Aufsichtsrat, GVV Kommunalversicherung VVaG, Regionalbeirat IBZ Schloss Gimborn, Kuratorium, Klinikum Oberberg GmbH, Gesellschafterversammlung (Vorsitzender), Aufsichtsrat (Vorsitzender), Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisches Land e.V. Vorstand, Kreiskrankenhaus Gummersbach GmbH, Gesellschafterversammlung (Vorsitzender), Kreiskrankenhaus Waldbröl GmbH, Gesellschafterversammlung (Vorsitzender), Landkreistag Nordrhein-Westfalen e.V., Landkreisversammlung, Vorstand, Landwirtschaftskammer Rheinland, Kuratorium, Kreisstellenbeirat, Naturarena Bergisches Land e.V., Vorstand (Vorsitzender) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H., Aufsichtsrat (Vorsitzender), Gesellschafterversammlung (Vorsitzender), Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG, Aufsichtsrat (Vorsitzender), Region Köln/Bonn e.V., Vorstand, Mitgliederversammlung Standortmarketing Region Köln/Bonn GmbH, Ausschuss Regionale 2010, Rheinischer Sparkassen- und Giroverband (RSGV), Verbandsversammlung, Verbandsvorstand, Trägeraus- Schuss Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln, Institutsvorsteher RELOGA Holding GmbH & Co. KG, Gesellschafterversamm- lung, RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH, Gesellschaf- tersversammlung RheinEnergie AG, Beirat rhenag, Verwaltungsbeirat, RWE AG, Regionalbeirat Schutzgemeinschaft Deutscher Wald, Kreisverband Oberberg (Vorsitzender), Stoltenberg-Lerche-Stiftung, Kuratorium, Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V., Schirmherr, Kuratorium (Vorsitzender),

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
<i>Fortsetzung:</i> Jobi, Hagen	Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge, Kreisverband Oberberg (Vorsitzender), Vorstand des Bezirksverbandes, Züchterzentrale des Oberbergischen Kreises, Vorsitzender, Zweckverband für die Kreissparkasse Köln, Verbandsversammlung, Beteiligungsausschuss (Vorsitzender), Ausschuss und Kuratorium der Kultur- und Umweltstiftung, Kulturstiftung Oberberg, Sozialstiftung, Sportstiftung, Hochbegabtenstiftung, Regionalbeirat Oberberg, Sparkassenausschuss, Verwaltungsrat (beratender Teilnehmer), Hauptausschuss (beratender Teilnehmer), Bilanzprüfungsausschuss (beratender Teilnehmer), Risikoausschuss (beratender Teilnehmer), Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung (civitec, ehemals: GKD), Vorstandsvorsteher (stellvertretend), Verwaltungsausschuss, Zweckverband Naturpark Bergisches Land e.V., Vorstandsvorsteher.
Hagt, Jochen Kreisdirektor	Ausbildungsinitiative Oberberg, Mitglied Beirat Schule/Beruf, Mitglied Bergischer Abfallwirtschaftsverband, Verbandsversammlung (stellvertretender Vorstandsvorsteher), Bildungsnetzwerk Oberberg, Vorsitzender Lenkungskreis Bundesagentur für Arbeit, Verwaltungsausschuss Das Bergische gGmbH, Gesellschafterversammlung, stellv. Vorsitzender Entwicklungsgesellschaft Gummersbach, Aufsichtsrat, Gründer- und Technologie Centrum Gummersbach, Gesellschafterversammlung, Gründer- und Technologie Centrum Gummersbach, Aufsichtsrat, IBZ Schloss Gimborn, Mitgliederversammlung, IBZ Schloss Gimborn, Kuratorium IHK Oberberg, Beratende Versammlung, KAV Gruppenausschuss „Verwaltung“, Ersatzmitglied Klinikum Oberberg GmbH, Gesellschafterversammlung Landkreistag Nordrhein-Westfalen e.V., Landkreis- versammlung Naturarena Bergisches Land e.V., Gesellschafterver- sammlung, Beirat (Vorsitzender), Naturerlebnis Nutscheid gGmbH, Gesellschafterver- sammlung Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H., Geschäftsführer Oberbergische Koordinierungsstelle für Ausbildung e.V., Mitglied Region Köln Bonn e.V., Arbeitskreis Wirtschaftsförderer Regionalagentur, Lenkungskreis Wirtschafts- und Arbeitspolitik,

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
<i>Fortsetzung:</i> Hagt, Jochen	Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln, Gesellschafterversammlung, Institutsausschuss, Personalausschuss, Stoltenberg-Lerche-Stiftung, Vergabeausschuss, Verein zur Förderung des Campus Gummersbach, Mitgliederversammlung Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge, Kreisverband Oberberg (stellvertretender Vorsitzender), Zweckverband civitec, Verbandsversammlung Zweckverband civitec, Verwaltungsausschuss Zweckverband für die Kreissparkasse Köln, stellv. Vorstandsvorsteher
Grootens, Klaus Kreiskämmerer	Aggerverband, Finanzausschuss, Kreissparkasse Köln, Kulturstiftung Oberberg, Landkreistag NW, Finanzausschuss, Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H., Aufsichtsrat, Radio Berg GmbH & Co. KG., Gesellschafterversammlung, Radio Berg GmbH, Gesellschafterversammlung, Stoltenberg-Lerche Stiftung für berufliche Weiterbildung, Kuratorium, stellvertretender Geschäftsführer, Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg, Verbandsversammlung, Zweckverband für die Kreissparkasse Köln, Verbandsversammlung. Zweckverband Naturpark Bergisches Land, Verbandsversammlung Einigungsstelle nach dem Personalvertretungsgesetz (LPVG) Das Bergische gGmbH, Gesellschafterversammlung (bis 22.03.2012) Naturerlebnis Nutscheid gGmbH, Gesellschafterver- sammlung (bis 14.06.2012) Naturarena Bergisches Land GmbH, Gesellschafterver- sammlung (bis 14.06.2012)
Nürnberg, Jorg Dezernent	Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Oberberg Mitglied des erweiterten Vorstands, Kath. Trägerverein Haus der offenen Tür, Vorsitzender, Oberbergische Gesellschaft zur Hilfe für psychisch Behinderte m.b.H., Vorsitzender, (bis 18.09.2012) RAPS Gemeinnützige Wertstätten GmbH, Gesell- schafterversammlung (Vorsitzender), (bis 18.09.2012) WRS Gemeinnützige Service GmbH, Gesell- schafterversammlung (Vorsitzender). (bis 18.09.2012)

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Dickschen, Christian Dezernent	Aggerverband, Verbandsrat (stellvertretend) RELOGA Holding GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Oberberg, Kreisjustiziar Chemisches Veterinäruntersuchungsamt Rheinland, Verwaltungsrat Biologische Station Oberberg e.V., Trägerverein Bergischer Abfallwirtschaftsverband, Verbandsversammlung AVEA GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat.
Stranz, Uwe Dezernent	Bergische Agentur für Kulturlandschaften gGmbH, Gesellschafterversammlung, Biologische Station Oberberg e.V., Vorstand Entwicklungsgesellschaft Gummersbach, Aufsichtsrat, Förderverein Naturschutz im Bergischen Land e.V., Vorstand, NVR, Verbandsversammlung, Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H., Geschäftsführung, Schutzgemeinschaft Deutscher Wald NRW e.V., Landesvorstand, Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg, Verbandsversammlung.
Ahus, Margit Geschäftsführerin	Abfall-, Sammel- und Transport-Verband, BTV, Sitz Engelskirchen, Kreissparkasse Köln - Mitglied des Verwaltungsrates Zweckverband Kreissparkasse Köln – Verbandsversammlung Klinikum Oberberg GmbH – Gesellschafterversammlung Oberbergische Aufbau-Gesellschaft mbH - Aufsichtsrat
Albowitz-Freytag, Ina Werbekaufrau (i.R.)	Volksbank Oberberg, Vertreterversammlung FDP Oberberg - Vorstandsmitglied Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. - Mitgliederversammlung Kommunale Gesundheitskonferenz Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG) - Hauptversammlung (beratend) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat
Bauer, Corinna Rechtsanwältin	Region Köln/Bonn e.V., Mitgliederversammlung Naturarena Bergisches Land GmbH - Gesellschafterversammlung Das Bergische gGmbH – Gesellschafterversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau-Gesellschaft (OAG) - Aufsichtsrat (stv.)

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Beucher, Friedhelm Julius Rektor i. R.	Bewerbungsgesellschaft München 2018 GmbH - Aufsichtsratsmitglied, Deutscher Behindertensportverband - National Paralympic Committee Germany, Präsident, Verein für soziale Dienste e.V., Vorstandsmitglied Jobcenter Oberberg – Trägerversammlung Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) - Sportstiftung - Sportlicher Beirat der Sportstiftung
Biesenbach, Peter, Rechtsanwalt, MdL	Zweckverband Kreissparkasse Köln – Kulturstiftung
Bödecker, Larissa Geschäftsführerin	Klinikum Oberberg GmbH – Aufsichtsrat
Borner, Kurt Oberstudienrat	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG) - Hauptversammlung (beratend) Zweckverband Kreissparkasse Köln - Sozialstiftung
Bubenzler, Tim Kfm. Angestellter	Steinmüller Bildungszentrum gGmbH – Beirat
Dreiner-Wirz, Jürgen Gesamtschullehrer i. R.	AVEA - Beirat Bauhof Engelskirchen-Lindlar (AÖR) BGW-GmbH - Aufsichtsrat Das Bergische gGmbH - Aufsichtsrat - Gesellschafterversammlung Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung - Beirat Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Aufsichtsrat - Verbandsversammlung Naturarena Bergisches Land GmbH - Aufsichtsrat - Gesellschafterversammlung SFL-GmbH Lindlar - Aufsichtsrat SGK Oberberg – Vorstand Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. - Mitgliederversammlung Oberbergische Aufbaugesellschaft mbH (OAG) - Aufsichtsrat (stv.)
Engelmeier-Heite, Michaela Erzieherin/Referentin eines MdL im Landtag	Region Köln/Bonn e.V. – Mitgliederversammlung Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Klinikum Oberberg GmbH – Aufsichtsrat (stv.)

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Frackenhohl-Hunscher, Bärbel Realschullehrerin	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv. beratend) Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung Köln - Institutsausschuss
Giebeler, Paul-Werner Schornsteinfegermeister	Zweckverband Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg Kommunale Gesundheitskonferenz (stv.)
Grafflage, Jürgen Dipl. Sozialarbeiter i.R.	Das Bergische gGmbH – Gesellschafterversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau-Gesellschaft mbH (OAG) - Aufsichtsrat Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) (ab 14.06.2012)
Grasemann, Hans-Jürgen Verkaufsleiter (KTM seit 05.02.2011)	Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen - Verwaltungsrat
Gries, Hans-Otto Rektor	Montemare GmbH – Aufsichtsrat Jobcenter Oberberg – Trägerversammlung (stv.) Klinikum Oberberg GmbH – Gesellschafterversammlung Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.)
Hähn, Birgit Geschäftsführerin und Rechtsanwältin	Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Region Köln/Bonn e.V. – Mitgliederversammlung Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau-Gesellschaft (OAG) - Aufsichtsrat (stv.)
Hastenrath, Christoph Ltd. Landesverwaltungs- direktor	Bau- u. Entwicklungsgesellschaft, Wiehl, Aufsichtsrat Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung Köln - Institutsausschuss
Hein, Claudia Bürokraft/Möbeltischlerin	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Klinikum Oberberg GmbH – Aufsichtsrat (stv.) Naturarena Bergisches Land GmbH - Gesellschafterversammlung (beratend) Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG) - Hauptversammlung (beratend) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.)

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Heß, Norbert Studiendirektor i. R.	Anlagenbetriebe zur Entsorgung und Verwertung von Abfällen (AVEA GmbH & Co. KG) - Aufsichtsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat Kirchenvorstand St. Peter und Paul Engelskirchen
Höfer, Monika Rentnerin	Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Kreiskrankenhaus Waldbröl GmbH - Verwaltungsrat Kreissportbund Oberberg e.V. - Beirat Volksbank Oberberg - Beirat
Holländer-Pracejus, Elke Bürokauffrau	KUR GmbH - Aufsichtsrat Kreiskrankenhaus Waldbröl GmbH - Verwaltungsrat Klinikum Oberberg GmbH – Aufsichtsrat (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung (beratend)
Hoster, Jan Kristian Wirtschaftsprüfer (KTM bis 31.03.2012)	Klinikum Oberberg GmbH – Aufsichtsrat (bis 22.03.2012) Landkreistag NRW e.V. - Landkreisversammlung (bis 22.03.2012) Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG) - Hauptversammlung (bis 22.03.2012)
Hücker, Manfred Elektromeister	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Beirat - Verbandsversammlung (stv.) Wupperverband, Verbandsversammlung, Zweckverband Sparkasse Radevormwald- Hückeswagen - Verbandsversammlung Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv. beratend) Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung (stv.)
Hünermund, Bruno Studiendirektor i.R., Lehrbeauftragter für Fremdsprachen	Landwirtschaftskammer Rheinland - Kreisstellenbeirat Symphonie-Orchester des OBK e.V. - Kuratorium Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Verbandsversammlung
Hüttenmeister, Monika Ohne Angaben	Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Landkreistag NRW e.V. – Landkreisversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau-Gesellschaft mbH (OAG) - Gesellschafterversammlung (stv.) Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG) - Hauptversammlung (stv.) Steinmüller Bildungszentrum gGmbH - Gesellschafterversammlung (stv.)

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Jung, Udo Konstruktionsmechaniker	Steinmüller Bildungszentrum gGmbH – Beirat (stv.) Jobcenter Oberberg – Trägerversammlung (stv.)
Kirsch, Christel Beate Leiterin Jugendzentrum Waldröhl (KTM seit 01.09.2011)	Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.)
Klein, Jan-Hendrik Student	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) (bis 31.03.2012) Landkreistag NRW e.V. - Landkreisversammlung (stv. beratend) (bis 31.03.12) Radio Berg Veranstaltergemeinschaft für Lokalfunk - Vertreterversammlung (bis 31.03.2012)
Kleine, Jürgen Kaufmann	Seniorenwohnpark "Haus Manshagen" GmbH - Geschäftsführender Gesellschafter Regionalrat des Regierungsbezirkes Köln (über Reserveliste) Klinikum Oberberg GmbH – Aufsichtsrat (stv.) Oberbergische Aufbau-Gesellschaft mbH (OAG) - Aufsichtsrat (stv.) Region Köln/Bonn e.V. – Mitgliederversammlung (beratend) Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung (stv.)
Konzelmann, Thorsten Diplom-Verwaltungswirt, Student	Entwicklungsgesellschaft Gummersbach mbH - Gesellschafterversammlung Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Gummersbach - Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Gummersbach GmbH - Verwaltungsrat - Gesellschafterversammlung Kreissportbund Oberberg e.V. - Beirat Sparkasse Gummersbach-Bergneustadt - Verwaltungsrat - Kreditausschuss Regionalrat des Regierungsbezirkes Köln Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung (stv.) Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg - Verbandsversammlung (stv.)
Krämer, Anja Finanzwirtin (KTM seit 01.04.2012)	Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG) - Hauptversammlung (stv. beratend) (ab 01.04.2012)
Lang, Michael Chemiekant	Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung - Verbandsversammlung (stv.) Kommunale Gesundheitskonferenz

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Langusch, Harald kfm. Angestellter	Kreissportbund Oberberg e.V. Kreiskrankenhaus Waldbröl GmbH - Verwaltungsrat (stv.) Kreiskrankenhaus Gummersbach GmbH - Gesellschafterversammlung (stv. beratend) Klinikum Oberberg GmbH – Aufsichtsrat Das Bergische gGmbH – Gesellschafterversammlung Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.)
Löttgen, Bodo Kriminalhauptkommissar a.D./Mdl	Sparkasse der Homburgischen Gemeinden, Wiehl - Verwaltungsrat KuR GmbH, Nümbrecht - Aufsichtsrat Anton Frese Erben GmbH - Aufsichtsrat Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Oberbergische Aufbau-Gesellschaft mbH (OAG) - Aufsichtsrat Region Köln/Bonn e.V. – Mitgliederversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sportlicher Beirat der Sportstiftung
Mahler, Ursula Hausfrau	GWG Wohnungsgenossenschaft eG, Radevormwald - Vorsitzende im Aufsichtsrat - Beirat Landkreistag NRW – Landkreisversammlung (stv.) Oberbergische Aufbaugesellschaft mbH(OAG) - Gesellschafterversammlung (stv.) Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG) - Hauptversammlung (stv.) Steinmüller Bildungszentrum gGmbH - Gesellschafterversammlung (stv.) Symphonie-Orchester des OBK e.V. – Kuratorium Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung
Marquardt, Jürgen Selbstständiger Kaufmann	Entwicklungsgesellschaft Gummersbach – Aufsichtsrat Sparkasse Gummersbach - Verwaltungsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Kreissportbund Oberberg e.V. – Beirat Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG) - Aufsichtsrat - Hauptversammlung (beratend) Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg - Verbandsversammlung (stv.)

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Mederlet, Frank Geschäftsführer	Bergische Energie und Wasser GmbH - Aufsichtsrat BEW Wipperfürth - Aufsichtsrat Wipperfürther Wohnungsentwicklungsgesellschaft - Aufsichtsrat Oberbergische Aufbau-Gesellschaft mbH (OAG) - Aufsichtsrat Region Köln/Bonn e.V. – Mitgliederversammlung Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG) - Hauptversammlung (stv. beratend) Agentur für Arbeit Bergisch Gladbach - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen (stv.)
Mertens, Hans Helmut selbständiger Kaufmann	Landwirtschaftskammer NRW – Kreisstellenbeirat (stv.)
Müller, Reinhold Rechtsanwalt	BTV Gummersbach - Verbandsversammlung Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Zweckverband Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberbergische Aufbau-Gesellschaft mbH (OAG) - Aufsichtsrat Regionalrat des Regierungsbezirkes Köln (über Reserveliste) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.) (ab 22.03.2012)
Osterberg, Axel Diplom-Finanzwirt	Anlagenbetriebe zur Entsorgung und Verwertung von Abfällen (AVEA GmbH und Co. KG) - Aufsichtsrat Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat
Pröbler, Heike Erzieherin	keine Gremien
Pütz, Jens Holger Finanzdienstleister (KTM seit 24.03.2011)	Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.)
Rittel, Jürgen Lehrer (KTM seit 01.04.2012)	keine Gremien
Rogowski, Jürgen Paul Hochbautechniker	Gemeindewerke Nümbrecht – Aufsichtsrat Sparkasse Wiehl - Verwaltungsrat Naturarena Bergisches Land GmbH - Gesellschafterversammlung (stv.) Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Verbandsversammlung (stv.)

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Schäfer, Helmut Lehrer	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv. beratend) Oberbergische Aufbau-Gesellschaft mbH (OAG) - Aufsichtsrat (stv.) Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG) - Aufsichtsrat Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung - Kulturstiftung Oberberg AggerEnergie – Aufsichtsrat
Schäfer, Rolf Feuerwehrmann i.R.	Jobcenter Oberberg – Trägerversammlung Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) Klinikum Oberberg GmbH – Aufsichtsrat (stv.) Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG) - Hauptversammlung (beratend) Region Köln/Bonn e.V. – Mitgliederversammlung Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Agentur für Arbeit Bergisch Gladbach - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen
Schäfer, Udo Pensionär	keine Gremien
Schmitz, Wilhelm Versicherungsangestellter	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Verbandsversammlung (stv.)
Schramm, Karl-Heinz Lehrer	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Rheinisches Studieninstitut Köln – Institutsausschuss (stv.) Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Schuchardt-Kaganietz, Doris Diplom-Pädagogin	Anlagenbetriebe zur Entsorgung und Verwertung von Abfällen (AVEA GmbH & Co. KG) - Gesellschafterversammlung AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Gesellschafterversammlung RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Gesellschafterversammlung Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv. beratend) Klinikum Oberberg GmbH - Gesellschafterversammlung - Aufsichtsrat Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung - Hochbegabten-Stiftung Agentur für Arbeit Bergisch Gladbach - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen (stv.)
Simeth, Jürgen Beratender Betriebswirt	Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung - Kulturstiftung Naturarena Bergisches Land GmbH - Gesellschafterversammlung (beratend) -
Stefer, Michael Polizeibeamter	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) Landkreistag NRW e.V. - Landkreisversammlung (stv. beratend) Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG) - Hauptversammlung (stv. beratend) Rheinisches Studieninstitut für kommunal Verwaltung - Institutsausschuss (stv.) Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg - Verbandsversammlung Regionalrat des Regierungsbezirkes Köln

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Stricker, Günter Immobilienwirt	Anlagenbetriebe zur Entsorgung und Verwertung von Abfällen (AVEA GmbH & Co. KG) - Gesellschafterversammlung AVEA Verwaltungs- u. Beteiligungs GmbH - Gesellschafterversammlung RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Gesellschafterversammlung Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Landschaftsverband Rheinland – Landschaftsversammlung
Tillmann, Annette PR-Beraterin	keine Gremien
Viebach, Christian Vertriebsleiter	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.)
Vogel, Angelika Diplom-Pädagogin/ Graveurmeisterin	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) Naturarena Bergisches Land GmbH - Gesellschafterversammlung (stv. beratend) Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG) - Hauptversammlung (stv. beratend) Symphonie-Orchester des OBK – Kuratorium (stv.)
von Polheim, Jörg Selbstst. Bäckermeister (KTM bis 31.03.2012)	Bäckerinnung Bergisch Land – Vorstand HEG – Aufsichtsrat (stv.) Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG) - Hauptversammlung (bis 22.03.2012)
Werner, Gerhard Polizeibeamter	Sport+Freizeit GmbH Lindlar - Aufsichtsrat Gewerkschaft der Polizei – Vorsitzender Rhein.-Berg. Kreis Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) Naturarena Bergisches Land GmbH - Gesellschafterversammlung (stv.) Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG) - Hauptversammlung (beratend) Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.)

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Wilke, Dr. Friedrich Hochschullehrer	EUDI AG Haiger - Aufsichtsrat (Vorsitzender), Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) Landkreistag NRW e.V. - Landkreisversammlung Oberbergische Aufbau-Gesellschaft mbH (OAG) - Gesellschafterversammlung Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG) - Hauptversammlung - Aufsichtsrat Steinmüller Bildungszentrum gGmbH - Gesellschafterversammlung
Wurth, Ralf Verwaltungsangestellter/ Diplom-Volkswirt soz. wiss. R.	Familie Wurth Grundstückverwaltungs GbR - Gesellschafter Region Köln/Bonn e.V. – Mitgliederversammlung (beratend) Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung - Kulturstiftung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg - Verbandsversammlung

Grundsätzliche Erklärung

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

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

Gummersbach, 5. Dezember 2013

gez.

Hagen Jobi
Landrat

gez.

Klaus Grootens
Kreiskämmerer

Jahresrechnung 2012

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		-2.886.740			-2.886.740,00	-2.366.999,27	519.740,73	519.740,73	
2	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.886.740				-			
3	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-230.037.929			230.037.929,00	231.249.893,20	1.211.964,20	-1.211.964,20	
4	Sonstige Transfererträge	-3.912.850			-3.912.850,00	-5.710.240,12	1.797.390,12	-1.797.390,12	
5	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-22.524.564			-22.524.564,00	-25.664.708,89	3.140.144,89	-3.140.144,89	
6	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.230.116			-1.230.116,00	-1.459.861,74	-229.745,74	-229.745,74	
7	Kostenersatzungen und Kostenumlagen	-27.724.197			-27.724.197,00	-28.016.104,89	-291.907,89	-291.907,89	
8	Sonstige ordentliche Erträge	-4.053.939			-4.053.939,00	-4.745.220,72	-691.281,72	-691.281,72	
9	Ordentliche Erträge	-292.370.335			292.370.335,00	299.213.028,83	6.842.693,83	-6.842.693,83	
10	Personalaufwendungen	58.745.585			58.897.430,00	56.874.969,01	1.870.615,99	-2.022.460,99	
11	Versorgungsaufwendungen					4.247.011,19	4.247.011,19	4.247.011,19	
12	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.970.667		3.132.629	36.188.157,00	31.249.367,43	1.721.299,57	-4.938.789,57	2.176.444,00
13	Bilanzielle Abschreibungen	9.056.850			9.056.850,00	8.003.356,88	1.053.493,12	-1.053.493,12	
14	Transferaufwendungen	147.917.249		2.638.346	150.555.595,00	150.473.247,92	2.555.998,92	-82.347,08	1.245.467,00
15	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.620.527		17.783	45.638.310,00	43.138.545,87	2.481.981,13	-2.499.764,13	87.570,00
16	Ordentliche Aufwendungen	294.310.878		5.788.758	300.336.342,00	293.986.498,30	-324.379,70	-6.349.843,70	3.509.481,00
17	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	3.107.467,33		5.788.758	7.966.007,00	-5.226.530,53	7.167.073,53	13.192.537,53	3.509.481,00
18	Finanzerträge	-1.611.000			-1.611.000,00	-1.688.575,41	-77.575,41	-77.575,41	
19	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.499.353			3.499.353,00	3.131.753,40	-367.599,60	-367.599,60	
20	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.888.353			1.888.353,00	1.443.177,99	-445.175,01	-445.175,01	
21	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	3.828.896		5.788.758	9.854.360,00	-3.783.352,54	7.612.248,54	13.637.712,54	3.509.481,00
22									

Jahresrechnung 2012



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich:

26	=	Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	3.489.276,79	3.828.896	5.788.758	9.854.360,00	-3.783.352,54	7.612.248,54	13.637.712,54	-	3.509.481,00
----	---	-----------------------------------	--------------	-----------	-----------	--------------	---------------	--------------	---------------	---	--------------

Jahresrechnung 2012

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		-2.886.740			-2.886.740,00	-2.371.615,74	515.124,26	515.124,26	
2 +		-228.335.636			-228.335.636,00	-230.178.108,69	-1.842.472,69	-1.842.472,69	
3 +		-3.912.850			-3.912.850,00	-5.581.234,67	-1.668.384,67	-1.668.384,67	
4 +		-22.524.564			-22.524.564,00	-23.778.637,05	-1.254.073,05	-1.254.073,05	
5 +		-1.230.116			-1.230.116,00	-1.681.513,11	-451.397,11	-451.397,11	
6 +		-27.724.197			-27.724.197,00	-28.238.204,45	-514.007,45	-514.007,45	
7 +		-2.924.810			-2.924.810,00	-2.746.639,13	178.170,87	178.170,87	
8 +		-1.611.000			-1.611.000,00	-1.565.806,88	45.193,12	45.193,12	
9 =	-274.868.163,69	-291.149.913			-291.149.913,00	-296.141.759,72	-4.991.846,72	-4.991.846,72	
10 -	42.068.456,82	55.260.593			55.260.593,00	49.874.382,57	-5.386.210,43	-5.386.210,43	
11 -	4.684.204,33					5.264.820,47	5.264.820,47	5.264.820,47	
12 -	36.490.298,16	32.970.667			32.970.667,00	32.839.577,08	-131.089,92	-131.089,92	2.176.444,00
13 -	3.194.202,81	3.499.353			3.499.353,00	3.095.371,26	-403.981,74	-403.981,74	
14 -	137.538.046,33	147.917.249			147.917.249,00	146.285.759,74	-1.631.489,26	-1.631.489,26	1.245.467,00
15 -	42.112.214,20	44.053.655			44.053.655,00	41.035.985,73	-3.017.669,27	-3.017.669,27	87.570,00
16 =	266.087.422,65	283.701.517			283.701.517,00	278.395.896,85	-5.305.620,15	-5.305.620,15	3.509.481,00
17 =	-8.780.741,04	-7.448.396			-7.448.396,00	-17.745.862,87	-10.297.466,87	-10.297.466,87	3.509.481,00
18 +	-7.496.089,37	-2.677.100			-2.677.100,00	-7.340.111,81	-4.663.011,81	-4.663.011,81	
19 +	-54.891,66	-2.500			-2.500,00	-326.240,05	-323.740,05	-323.740,05	
20 +						-2.602.800,00	-2.602.800,00	-2.602.800,00	

Jahresrechnung 2012



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich:

41 =	Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	-196.728,88	-3.966.158	24.409.420	-3.966.158,00	-419.232,59	3.546.925,41	3.546.925,41	21.167.978,00
------	---------------------------------------	-------------	------------	------------	---------------	-------------	--------------	--------------	---------------

Jahresrechnung 2012



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich:

Aktiva	Bilanzwert	Passiva	Bilanzwert
A K T I V A	343.511.562,80	P A S S I V A	-343.511.562,80
1. Anlagevermögen	309.100.251,62	1. Eigenkapital	-42.406.832,33
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	620.179,00	1.1 Allgemeine Rücklage	-35.717.049,87
1.2. Sachanlagen	255.722.550,42	1.3 Ausgleichsrücklage	-17.858.524,93
1.2.1 Unbeb. Grundst. u. Grundstücksgl. Rechte	17.226.827,00	1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	14.952.095,01
1.2.1.1 Grünflächen	744.008,38	Bilanzergebnis - Verlust	
1.2.1.2 Ackerland	34.991,00	Bilanzergebnis - Gewinn	-3.783.352,54
1.2.1.3 Wald, Forsten	16.226.690,03	2. Sonderposten	-44.520.957,50
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	221.137,59	2.1 für Zuwendungen	-43.148.976,07
1.2.2 Beb. Grundst. u. Grundstücksgl. Rechte	105.118.427,07	2.4 Sonstige Sonderposten	-1.371.981,43
1.2.2.2 Schulen	59.167.055,07	3. Rückstellungen	-144.801.421,41
1.2.2.3 Wohnbauten	587.171,00	3.1 Pensionsrückstellungen	-138.582.284,00
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- u. a. Beitr.geb	45.364.201,00	3.2 Rückst.für Deponien u. Altlasten	-108.207,20
1.2.3 Infrastrukturvermögen	106.818.168,76	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	-240.000,00
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturverm.	6.876.369,76	3.4 Sonstige Rückstellungen	-5.870.930,21
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	7.354.060,00	4. Verbindlichkeiten	-101.587.729,71
1.2.3.5 Straßenn. mit Wege, Plätze u. Verkehrsrl	92.587.739,00	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-52.214.537,40
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.233.783,00	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.073.461,25	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	-52.214.537,40
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	2.606.412,00	4.3 Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-29.260.000,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.081.289,00	4.4 Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn.gl.	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.564.182,34	4.5 Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-9.731.098,66
1.3. Finanzanlagen	52.757.522,20	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
1.3.2 Beteiligungen	27.041.756,56	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	-10.382.093,65
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	25.715.765,64	5. Passive Rechnungsabgrenzung	-10.194.621,85
2. Umlaufvermögen	13.478.680,29		
2.1 Vorräte	24.710,03		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	24.710,03		

Jahresrechnung 2012
**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**
verantwortlich:

2.2 Forderungen und sonst. Vermögens	12.254.135,50	
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	9.306.076,35	
2.2.1.1 Gebühren	3.836.882,14	
2.2.1.3 Steuern	4.827,40	
2.2.1.4 Ford. aus Transferleist.	866.299,87	
2.2.1.5 Sonst.öff.-rechtl.Forderungen	4.598.066,94	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.016.907,17	
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	1.834.212,05	
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	182.215,82	
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	479,30	
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	931.151,98	
2.4 Liquide Mittel	1.199.834,76	
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	20.932.630,89	

Jahresrechnung 2012

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Buchwert		
		Stand am 31.12.2011	Zugänge 2012	Abgänge 2012	Umbuchungen 2012	Abschreibungen 2012	Zuschreibungen 2012	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2012	am 31.12.2011			
	Anlagenpiegel												
			+	-	+/-	-							
1	Immaterielle Vermögensgegenstände	926.337,05	300.276,07		40.633,31			-219.433,38			-647.067,43	620.179,00	498.703,00
2	Sachanlagen	273.739.016,39	13.927.553,48	1.006.923,51	-40.633,31			7.900.203,33			30.896.462,63	255.722.550,42	250.464.773,58
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.244.943,80	45.508,20	-4.359,00				-14.816,00			-59.266,00	17.226.827,00	17.200.493,80
2.1.1	Grünflächen	799.608,38						-13.900,00			-55.600,00	744.008,38	757.908,38
2.1.2	Ackerland	34.991,00										34.991,00	34.991,00
2.1.3	Wald, Forsten	16.189.206,83	45.508,20	-4.359,00				-916,00			-3.666,00	16.226.690,03	16.186.456,83
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	221.137,59										221.137,59	221.137,59
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	115.952.052,44	574.342,84	-409.569,00	586.658,71			3.059.389,55			11.585.057,92	105.118.427,07	107.350.417,07
2.2.2	Schulen	66.455.847,32						1.959.176,00			-7.288.792,25	59.167.055,07	61.126.231,07
2.2.3	Wohnbauten	623.337,00						-9.041,00			-36.166,00	587.171,00	596.212,00
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	48.872.868,12	574.342,84	-409.569,00	586.658,71			1.091.172,55			-4.260.099,67	45.364.201,00	45.627.974,00
2.3	Infrastrukturvermögen	118.942.094,42	1.649.336,26	-421.747,00	1.872.269,69			3.804.673,96			15.223.784,61	106.818.168,76	107.475.777,77
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.729.976,77	162.621,99	-16.229,00								6.876.369,76	6.729.976,77
2.3.2	Brücken und Tunnel	8.559.536,00						-287.481,00			-1.205.476,00	7.354.060,00	7.641.541,00
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und	103.652.581,65	1.486.714,27	-405.518,00	1.872.269,69			3.517.192,96			14.018.308,61	92.587.739,00	93.104.260,00

Jahresrechnung 2012



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich:

	Verkehrlenkungsanlagen																		
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.379.799,93	30.891,71				1.425,29	-44.785,00					-178.333,93			1.233.783,00			1.246.251,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.187.160,25	886.301,00													4.073.461,25			3.187.160,25
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.582.556,78	1.113.791,37	-162.483,74			122.077,38	-460.592,75					-1.049.529,79			2.606.412,00			1.843.920,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.025.506,08	865.038,07	-8.764,77				-515.946,07					-2.800.490,38			3.081.289,00			2.735.851,00
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.424.902,69	8.762.344,03				2.623.064,38									15.564.182,34			9.424.902,69
3	Finanzanlagen	46.256.226,90	9.104.095,30	2.602.800,00												52.757.522,20			46.256.226,90
3.2	Beteiligungen	27.041.756,56														27.041.756,56			27.041.756,56
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	19.214.470,34	9.104.095,30	2.602.800,00												25.715.765,64			19.214.470,34

Jahresrechnung 2012



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich:

Verbindlichkeitspiegel

	Gesamtbetrag 2012	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 2011
Verbindlichkeiten	-101.587.729,71	-49.443.312,12	-9.726.881,22	-42.417.536,37	-98.355.294,53
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-52.214.537,40	-70.119,81	-9.726.881,22	-42.417.536,37	-55.562.066,94
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-52.214.537,40	-70.119,81	-9.726.881,22	-42.417.536,37	-55.562.066,94
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-52.214.537,40	-70.119,81	-9.726.881,22	-42.417.536,37	-55.562.066,94
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-29.260.000,00	-29.260.000,00			-29.180.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	-29.260.000,00	-29.260.000,00			-29.180.000,00
4. Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn.gl.					-13.936,61
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-9.731.098,66	-9.731.098,66			-8.386.038,53
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-10.382.093,65	-10.382.093,65			-5.213.252,45

Jahresrechnung 2012



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich:

Forderungsspiegel	Gesamtbetrag 2012	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 2011
Forderungen	12.254.135,50	12.045.994,75	207.400,15	740,60	11.471.055,87
1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transfer	9.306.076,35	9.098.035,60	207.400,15	640,60	8.390.617,88
1.1 Gebühren	3.836.882,14	3.836.876,46		5,68	2.021.449,92
1.3 Steuern	4.827,40	4.827,40			9.263,87
1.4 Ford. aus Transferleist.	866.299,87	864.403,44	1.261,51	634,92	1.950.912,27
1.5 Sonst. öff.-rechtl. Forderungen	4.598.066,94	4.391.928,30	206.138,64		4.408.991,82
2 Privatrechtliche Forderungen	2.016.907,17	2.016.807,17		100,00	2.660.561,95
2.1 gegen dem privaten Bereich	1.834.212,05	1.834.112,05		100,00	1.854.104,91
2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	182.215,82	182.215,82			744.358,29
2.3 gegen verbundene Unternehmen					744,75
2.4 gegen Beteiligungen	479,30	479,30			61.354,00
3 Sonstige Forderungen	931.151,98	931.151,98			419.876,04
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	931.151,98	931.151,98			419.876,04

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

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



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-332.527,25	-674.068		-674.068,00	-333.313,97	340.754,03	340.754,03	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-235.898,97	-210.050		-210.050,00	-283.271,57	-73.221,57	-73.221,57	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-636.324,86	-327.370		-327.370,00	-364.056,74	-36.686,74	-36.686,74	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.838.239,78	-258.200		-258.200,00	-947.227,51	-689.027,51	-689.027,51	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-670.841,97	-316.575		-316.575,00	-776.089,09	-459.514,09	-459.514,09	
10 =	Ordentliche Erträge	-5.713.832,83	-1.786.263		-1.786.263,00	-2.703.958,88	-917.695,88	-917.695,88	
11 -	Personalaufwendungen	10.490.848,51	11.326.958		11.326.957,56	10.748.548,97	-578.408,59	-578.408,59	
12 -	Versorgungsaufwendungen	1.493.793,36				1.269.796,93	1.269.796,93	1.269.796,93	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.530.628,38	7.756.131	1.978.221	9.734.351,68	7.753.576,38	-2.554,30	-1.980.775,30	1.464.263,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	3.349.536,83	3.680.828		3.680.827,76	3.202.521,33	-478.306,43	-478.306,43	
15 -	Transferaufwendungen	74.197,71	88.000		88.000,00	76.060,45	-11.939,55	-11.939,55	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.394.385,71	3.454.201	17.783	3.471.984,07	3.142.930,08	-311.270,99	-329.053,99	41.518,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	27.333.390,50	26.306.117	1.996.004	28.302.121,07	26.193.434,14	-112.682,93	-2.108.686,93	1.505.781,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	21.619.557,67	24.519.854	1.996.004	26.515.858,07	23.489.475,26	-1.030.378,81	-3.026.382,81	1.505.781,00
19 +	Finanzerträge	-1.745.142,02	-1.157.000		-1.157.000,00	-860.396,07	296.603,93	296.603,93	
20 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					3.509,91	3.509,91	3.509,91	
21 =	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.745.142,02	-1.157.000		-1.157.000,00	-856.886,16	300.113,84	300.113,84	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	19.874.415,65	23.362.854	1.996.004	25.358.858,07	22.632.589,10	-730.264,97	-2.726.268,97	1.505.781,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	19.874.415,65	23.362.854	1.996.004	25.358.858,07	22.632.589,10	-730.264,97	-2.726.268,97	1.505.781,00
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-11.174.666,28	-10.572.733		-10.572.732,89	-10.360.735,17	211.997,72	211.997,72	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

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



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.955,81	10.842	10.841,73	9.644,50	-1.197,23	-1.197,23	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	8.712.705,18	12.800.963	14.796.966,91	12.281.498,43	-519.464,48	-2.515.468,48	1.505.781,00

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

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



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-226.905,80	-210.050			-210.050,00	-261.566,88	-51.516,88	-51.516,88	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-434.017,66	-327.370			-327.370,00	-552.901,61	-225.531,61	-225.531,61	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.654.988,04	-265.808			-265.808,00	-899.607,88	-633.799,88	-633.799,88	
7 + Sonstige Einzahlungen	-326.371,20	-315.100			-315.100,00	-338.373,57	-23.273,57	-23.273,57	
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-1.745.142,02	-1.157.000			-1.157.000,00	-860.396,07	296.603,93	296.603,93	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.387.424,72	-2.275.328			-2.275.328,00	-2.912.846,01	-637.518,01	-637.518,01	
10 - Personalauszahlungen	10.091.737,83	21.060.197			21.060.197,00	10.026.139,51	-11.034.057,49	-11.034.057,49	
11 - Versorgungsauszahlungen	4.684.204,33					5.264.820,47	5.264.820,47	5.264.820,47	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.063.935,90	8.110.418		1.978.221	8.110.418,00	8.737.382,76	626.964,76	626.964,76	1.464.263,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-35,40					3.545,31	3.545,31	3.545,31	
14 - Transferauszahlungen	84.250,00	97.000			97.000,00	384.645,49	287.645,49	287.645,49	
15 - Sonstige Auszahlungen	6.107.007,60	6.797.482		17.783	6.797.482,00	5.929.498,64	-867.983,36	-867.983,36	41.518,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.031.100,26	36.065.097		1.996.004	36.065.097,00	30.346.032,18	-5.719.064,82	-5.719.064,82	1.505.781,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	22.643.675,54	33.789.769		1.996.004	33.789.769,00	27.433.186,17	-6.356.582,83	-6.356.582,83	1.505.781,00
2 + aus der Veräußerung von Sachanlagen						-259.305,00	-259.305,00	-259.305,00	
6 = Summe: (investive Einzahlungen)						-259.305,00	-259.305,00	-259.305,00	
8 - für Baumaßnahmen		41.000			41.000,00		-41.000,00	-41.000,00	
9 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	236.901,17	715.300		227.426	715.300,00	281.984,77	-433.315,23	-433.315,23	436.770,00
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen	14.786,25	416.534		157.634	416.534,00	225.853,59	-190.680,41	-190.680,41	105.360,00
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	251.687,42	1.172.834		385.060	1.172.834,00	507.838,36	-664.995,64	-664.995,64	542.130,00

Jahresrechnung 2012		1.01 Innere Verwaltung							
verantwortlich: KD, Dez. I, II, III, IV		 OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT							
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	251.687,42	1.172.834	385.060	1.172.834,00	248.533,36	-924.300,64	-924.300,64	542.130,00

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.166,13					-560,88	-560,88	-560,88	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-3.942,11					-4.257,45	-4.257,45	-4.257,45	
10 =	Ordentliche Erträge	-5.108,24					-4.818,33	-4.818,33	-4.818,33	
11 -	Personalaufwendungen	68.784,13	66.581			66.580,68	65.457,62	-1.123,06	-1.123,06	
12 -	Versorgungsaufwendungen	12.135,56					8.988,37	8.988,37	8.988,37	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18,12					518,49	518,49	518,49	
15 -	Transferaufwendungen	428,71	3.000			3.000,00	2.951,45	-48,55	-48,55	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	641.771,87	634.792			634.791,96	634.371,01	-420,95	-420,95	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	723.138,39	704.373			704.372,64	712.286,94	7.914,30	7.914,30	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	718.030,15	704.373			704.372,64	707.468,61	3.095,97	3.095,97	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	718.030,15	704.373			704.372,64	707.468,61	3.095,97	3.095,97	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	718.030,15	704.373			704.372,64	707.468,61	3.095,97	3.095,97	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	114.485,66	111.301			111.300,72	90.378,14	-20.922,58	-20.922,58	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	832.515,81	815.673			815.673,36	797.846,75	-17.826,61	-17.826,61	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
10 - Personalauszahlungen	43.856,94	42.500			42.500,00	45.867,26	3.367,26	3.367,26	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						518,49	518,49	518,49	
14 - Transferauszahlungen	1.790,00								
15 - Sonstige Auszahlungen	576.035,63	611.283			611.283,00	606.570,14	-4.712,86	-4.712,86	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	621.682,57	653.783			653.783,00	652.955,89	-827,11	-827,11	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	621.682,57	653.783			653.783,00	652.955,89	-827,11	-827,11	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung 1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5 +	-4.965,25	-13.000			-13.000,00	-9.526,25	3.473,75	3.473,75	
6 +	-135.667,76					-28.218,51	-28.218,51	-28.218,51	
7 +	-69.847,70					-70.132,83	-70.132,83	-70.132,83	
10 =	-210.480,71	-13.000			-13.000,00	-107.877,59	-94.877,59	-94.877,59	
11 -	1.289.192,75	1.259.755			1.259.754,52	1.255.009,26	-4.745,26	-4.745,26	
12 -	213.397,91					160.586,69	160.586,69	160.586,69	
13 -	131.186,94	101.330		33.419	134.749,04	117.366,83	16.036,79	-17.382,21	4.500,00
14 -		1.345			1.344,96		-1.344,96	-1.344,96	
16 -	44.137,29	59.138			59.138,22	44.029,08	-15.109,14	-15.109,14	
17 =	1.677.914,89	1.421.568		33.419	1.454.986,74	1.576.991,86	155.424,12	122.005,12	4.500,00
18 =	1.467.434,18	1.408.568		33.419	1.441.986,74	1.469.114,27	60.546,53	27.127,53	4.500,00
22 =	1.467.434,18	1.408.568		33.419	1.441.986,74	1.469.114,27	60.546,53	27.127,53	4.500,00
26 =	1.467.434,18	1.408.568		33.419	1.441.986,74	1.469.114,27	60.546,53	27.127,53	4.500,00
27 +	-1.241.364,21	-1.126.691			-1.126.691,21	-1.184.657,63	-57.966,42	-57.966,42	
28 -	52.261,37	42.229			42.228,79	43.140,17	911,38	911,38	
29 =	278.331,34	324.105		33.419	357.524,32	327.596,81	3.491,49	-29.927,51	4.500,00

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.965,25	-13.000		-13.000,00	-9.526,25	3.473,75	3.473,75	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-100.877,79				-11.100,00	-11.100,00	-11.100,00	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-105.843,04	-13.000		-13.000,00	-20.626,25	-7.626,25	-7.626,25	
10 -	Personalauszahlungen	846.447,29	815.351		815.351,00	925.917,04	110.566,04	110.566,04	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	133.657,55	77.000		77.000,00	49.813,30	-27.186,70	-27.186,70	4.500,00
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-35,40				35,40	35,40	35,40	
15 -	Sonstige Auszahlungen	34.042,24	46.600		46.600,00	32.570,68	-14.029,32	-14.029,32	
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.014.111,68	938.951		938.951,00	1.008.336,42	69.385,42	69.385,42	4.500,00
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	908.268,64	925.951		925.951,00	987.710,17	61.759,17	61.759,17	4.500,00

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.489,66					-662,46	-662,46	-662,46	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-5.026,05					-5.004,35	-5.004,35	-5.004,35	
10 =	Ordentliche Erträge	-6.515,71					-5.666,81	-5.666,81	-5.666,81	
11 -	Personalaufwendungen	73.461,84	69.818			69.818,40	65.876,94	-3.941,46	-3.941,46	
12 -	Versorgungsaufwendungen	15.608,05					11.603,88	11.603,88	11.603,88	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.898,94	2.063			2.063,08	1.509,07	-554,01	-554,01	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen		168			168,12		-168,12	-168,12	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.685,34	3.463			3.462,54	2.523,27	-939,27	-939,27	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	93.654,17	75.512			75.512,14	81.513,16	6.001,02	6.001,02	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	87.138,46	75.512			75.512,14	75.846,35	334,21	334,21	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	87.138,46	75.512			75.512,14	75.846,35	334,21	334,21	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	87.138,46	75.512			75.512,14	75.846,35	334,21	334,21	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.621,64	7.232			7.232,37	7.469,70	237,33	237,33	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	96.760,10	82.745			82.744,51	83.316,05	571,54	571,54	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
10 - Personalauszahlungen	41.534,29	42.435			42.435,00	42.233,15	-201,85	-201,85	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.029,00	2.050			2.050,00	1.350,50	-699,50	-699,50	
15 - Sonstige Auszahlungen	100,95	690			690,00	340,13	-349,87	-349,87	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.664,24	45.175			45.175,00	43.923,78	-1.251,22	-1.251,22	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	43.664,24	45.175			45.175,00	43.923,78	-1.251,22	-1.251,22	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.04 Beschäftigtenvertretung

verantwortlich: Amt 10



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.684,14					-1.276,37	-1.276,37	-1.276,37	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-5.663,24					-9.586,17	-9.586,17	-9.586,17	
10 =	Ordentliche Erträge	-7.337,38					-10.862,54	-10.862,54	-10.862,54	
11 -	Personalaufwendungen	185.321,71	170.169			170.168,72	208.461,29	38.292,57	38.292,57	
12 -	Versorgungsaufwendungen	16.270,53					15.984,25	15.984,25	15.984,25	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.322,20	1.845			1.844,96	1.442,96	-402,00	-402,00	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen		504			504,08		-504,08	-504,08	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.540,23	9.737			9.737,09	7.754,57	-1.982,52	-1.982,52	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	210.454,67	182.255			182.254,85	233.643,07	51.388,22	51.388,22	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	203.117,29	182.255			182.254,85	222.780,53	40.525,68	40.525,68	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	203.117,29	182.255			182.254,85	222.780,53	40.525,68	40.525,68	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	203.117,29	182.255			182.254,85	222.780,53	40.525,68	40.525,68	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.238,74	37.774			37.774,49	11.319,16	-26.455,33	-26.455,33	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	233.356,03	220.029			220.029,34	234.099,69	14.070,35	14.070,35	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.04 Beschäftigtenvertretung

verantwortlich: Amt 10



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
10 - Personalauszahlungen	150.638,45	120.317			120.317,00	167.905,13	47.588,13	47.588,13	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.074,24	1.802			1.802,00	716,04	-1.085,96	-1.085,96	
15 - Sonstige Auszahlungen	1.395,67	2.760			2.760,00	1.551,29	-1.208,71	-1.208,71	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.108,36	124.879			124.879,00	170.172,46	45.293,46	45.293,46	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	153.108,36	124.879			124.879,00	170.172,46	45.293,46	45.293,46	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.05 Rechnungsprüfung

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-62.849,71	-70.000			-70.000,00	-91.911,78	-21.911,78	-21.911,78	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-252,00	-2.000			-2.000,00	-255,00	1.745,00	1.745,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.236,20					-3.357,91	-3.357,91	-3.357,91	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-31.152,32					-25.314,02	-25.314,02	-25.314,02	
10 =	Ordentliche Erträge	-103.490,23	-72.000			-72.000,00	-120.838,71	-48.838,71	-48.838,71	
11 -	Personalaufwendungen	520.456,81	520.831			520.830,76	345.495,36	-175.335,40	-175.335,40	
12 -	Versorgungsaufwendungen	89.480,11					45.446,33	45.446,33	45.446,33	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	287,38	252			252,36	483,03	230,67	230,67	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen		1.345			1.344,96		-1.344,96	-1.344,96	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.762,64	30.216			30.215,99	25.634,35	-4.581,64	-4.581,64	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	634.986,94	552.644			552.644,07	417.059,07	-135.585,00	-135.585,00	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	531.496,71	480.644			480.644,07	296.220,36	-184.423,71	-184.423,71	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	531.496,71	480.644			480.644,07	296.220,36	-184.423,71	-184.423,71	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	531.496,71	480.644			480.644,07	296.220,36	-184.423,71	-184.423,71	
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-23.215,43	-12.706			-12.706,49	-10.163,64	2.542,85	2.542,85	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	159.346,03	71.463			71.462,61	62.163,50	-9.299,11	-9.299,11	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	667.627,31	539.400			539.400,19	348.220,22	-191.179,97	-191.179,97	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.05 Rechnungsprüfung

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-68.932,15	-70.000			-70.000,00	-64.220,78	5.779,22	5.779,22	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-252,00	-2.000			-2.000,00	-255,00	1.745,00	1.745,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-69.184,15	-72.000			-72.000,00	-64.475,78	7.524,22	7.524,22	
10 - Personalauszahlungen	330.399,20	333.139			333.139,00	224.611,75	-108.527,25	-108.527,25	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	121,38	150			150,00		-150,00	-150,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	4.712,76	7.250			7.250,00	6.325,82	-924,18	-924,18	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	335.233,34	340.539			340.539,00	230.937,57	-109.601,43	-109.601,43	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	266.049,19	268.539			268.539,00	166.461,79	-102.077,21	-102.077,21	

Jahresrechnung 2012 1.01 Innere Verwaltung 1.01.06 Zentrale Dienste										
verantwortlich: KD, Dez. II										
										
		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-929,25							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.276,00	-20.050		-20.050,00	-17.894,95	2.155,05	2.155,05	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-877,50	-870		-870,00	-433,50	436,50	436,50	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-17.461,75	-12.650		-12.650,00	-58.996,42	-46.346,42	-46.346,42	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-258.077,54	-160.000		-160.000,00	-272.340,50	-112.340,50	-112.340,50	
10	=	Ordentliche Erträge	-292.622,04	-193.570		-193.570,00	-351.112,34	-157.542,34	-157.542,34	
11	-	Personalaufwendungen	1.131.640,95	1.145.632		1.145.632,40	1.255.511,02	109.878,62	109.878,62	
12	-	Versorgungsaufwendungen	70.857,73				67.592,74	67.592,74	67.592,74	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	186.513,31	191.351		191.350,53	300.523,79	109.173,26	109.173,26	2.741,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	341.290,54	257.699		257.699,40	289.173,28	31.473,88	31.473,88	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	378.834,73	424.619		424.618,69	375.032,65	-49.586,04	-49.586,04	1.979,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.109.137,26	2.019.301		2.019.301,02	2.287.833,48	268.532,46	268.532,46	4.720,00
18	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	1.816.515,22	1.825.731		1.825.731,02	1.936.721,14	110.990,12	110.990,12	4.720,00
22	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.816.515,22	1.825.731		1.825.731,02	1.936.721,14	110.990,12	110.990,12	4.720,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	1.816.515,22	1.825.731		1.825.731,02	1.936.721,14	110.990,12	110.990,12	4.720,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-698.423,38	-659.730		-659.730,20	-661.961,00	-2.230,80	-2.230,80	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	523.768,42	418.134		418.133,91	399.420,06	-18.713,85	-18.713,85	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.641.860,26	1.584.135		1.584.134,73	1.674.180,20	90.045,47	90.045,47	4.720,00

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.06 Zentrale Dienste

verantwortlich: KD, Dez. II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti.-übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.212,00	-20.050			-20.050,00	-18.338,95	1.711,05	1.711,05	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-877,50	-870			-870,00	-433,50	436,50	436,50	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-15.971,22	-12.650			-12.650,00	-32.965,52	-20.315,52	-20.315,52	
7 + Sonstige Einzahlungen	-187.167,21	-160.000			-160.000,00	-198.278,56	-38.278,56	-38.278,56	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-220.227,93	-193.570			-193.570,00	-250.016,53	-56.446,53	-56.446,53	
10 - Personalauszahlungen	999.012,70	844.346			844.346,00	1.134.944,56	290.598,56	290.598,56	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	159.110,40	173.400			173.400,00	179.779,06	6.379,06	6.379,06	2.741,00
15 - Sonstige Auszahlungen	1.060.611,83	1.071.482			1.071.482,00	1.045.277,63	-26.204,37	-26.204,37	1.979,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.218.734,93	2.089.228			2.089.228,00	2.360.001,25	270.773,25	270.773,25	4.720,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.998.507,00	1.895.658			1.895.658,00	2.109.984,72	214.326,72	214.326,72	4.720,00
9 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	110.864,53	126.000		3.484	126.000,00	145.037,78	19.037,78	19.037,78	
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	110.864,53	126.000		3.484	126.000,00	145.037,78	19.037,78	19.037,78	
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	110.864,53	126.000		3.484	126.000,00	145.037,78	19.037,78	19.037,78	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	-1.718,71					-757,23	-757,23	-757,23	
7 +	-5.810,17					-5.747,49	-5.747,49	-5.747,49	
10 =	-7.528,88					-6.504,72	-6.504,72	-6.504,72	
11 -	182.061,13	164.153			164.153,08	163.023,74	-1.129,34	-1.129,34	
12 -	21.675,68					12.691,70	12.691,70	12.691,70	
13 -	166,60	900			900,00		-900,00	-900,00	
14 -	0,50					959,12	959,12	959,12	
16 -	5.134,22	13.140			13.140,00	3.744,62	-9.395,38	-9.395,38	
17 =	209.038,13	178.193			178.193,08	180.419,18	2.226,10	2.226,10	
18 =	201.509,25	178.193			178.193,08	173.914,46	-4.278,62	-4.278,62	
22 =	201.509,25	178.193			178.193,08	173.914,46	-4.278,62	-4.278,62	
26 =	201.509,25	178.193			178.193,08	173.914,46	-4.278,62	-4.278,62	
28 -	36.481,64	29.933			29.933,02	29.892,49	-40,53	-40,53	
29 =	237.990,89	208.126			208.126,10	203.806,95	-4.319,15	-4.319,15	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
10 - Personalauszahlungen	142.839,08	114.904			114.904,00	136.412,23	21.508,23	21.508,23	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	166,60	900			900,00		-900,00	-900,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	7.334,12	13.140			13.140,00	3.786,27	-9.353,73	-9.353,73	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	150.339,80	128.944			128.944,00	140.198,50	11.254,50	11.254,50	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	150.339,80	128.944			128.944,00	140.198,50	11.254,50	11.254,50	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-135.059,51	-168.550		-168.550,00	-177.551,43	-9.001,43	-9.001,43	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	122.398,76				95.255,81	95.255,81	95.255,81	
10 =	Ordentliche Erträge	-12.660,75	-168.550		-168.550,00	-82.295,62	86.254,38	86.254,38	
11 -	Personalaufwendungen	1.375.530,48	2.344.962		2.344.962,32	1.862.114,76	-482.847,56	-482.847,56	
12 -	Versorgungsaufwendungen	269.359,47				353.899,08	353.899,08	353.899,08	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.791,26	8.038		8.038,28	4.753,56	-3.284,72	-3.284,72	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	224.085,76	254.056		254.056,38	250.275,63	-3.780,75	-3.780,75	8.800,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.873.766,97	2.607.057		2.607.056,98	2.471.043,03	-136.013,95	-136.013,95	8.800,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	1.861.106,22	2.438.507		2.438.506,98	2.388.747,41	-49.759,57	-49.759,57	8.800,00
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.861.106,22	2.438.507		2.438.506,98	2.388.747,41	-49.759,57	-49.759,57	8.800,00
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	1.861.106,22	2.438.507		2.438.506,98	2.388.747,41	-49.759,57	-49.759,57	8.800,00
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	289.930,63	265.022		265.022,02	257.747,98	-7.274,04	-7.274,04	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.151.036,85	2.703.529		2.703.529,00	2.646.495,39	-57.033,61	-57.033,61	8.800,00

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-89.491,23	-176.158			-176.158,00	-222.927,64	-46.769,64	-46.769,64	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-89.491,23	-176.158			-176.158,00	-222.927,64	-46.769,64	-46.769,64	
10 - Personalauszahlungen	3.486.097,70	15.018.581			15.018.581,00	3.098.302,34	-11.920.278,66	-11.920.278,66	
11 - Versorgungsauszahlungen	4.684.204,33					5.264.820,47	5.264.820,47	5.264.820,47	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	251.001,27	259.696			259.696,00	233.658,94	-26.037,06	-26.037,06	
15 - Sonstige Auszahlungen	688.460,26	789.360			789.360,00	675.306,49	-114.053,51	-114.053,51	8.800,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.109.763,56	16.067.637			16.067.637,00	9.272.088,24	-6.795.548,76	-6.795.548,76	8.800,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	9.020.272,33	15.891.479			15.891.479,00	9.049.160,60	-6.842.318,40	-6.842.318,40	8.800,00

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-26.641,62	-500		-500,00	-14.831,54	-14.331,54	-14.331,54	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-236.378,86	-155.100		-155.100,00	-297.131,60	-142.031,60	-142.031,60	
10 =	Ordentliche Erträge	-263.020,48	-155.600		-155.600,00	-311.963,14	-156.363,14	-156.363,14	
11 -	Personalaufwendungen	1.575.832,39	1.537.236		1.537.236,16	1.601.725,93	64.489,77	64.489,77	
12 -	Versorgungsaufwendungen	281.154,40				208.090,03	208.090,03	208.090,03	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	126.533,73	19.796		19.795,65	21.338,40	1.542,75	1.542,75	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	20.095,47	6.724		6.724,48	-7.713,45	-14.437,93	-14.437,93	
15 -	Transferaufwendungen	73.769,00	85.000		85.000,00	73.109,00	-11.891,00	-11.891,00	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	681.935,70	706.429		706.429,17	517.716,61	-188.712,56	-188.712,56	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.759.320,69	2.355.185		2.355.185,46	2.414.266,52	59.081,06	59.081,06	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	2.496.300,21	2.199.585		2.199.585,46	2.102.303,38	-97.282,08	-97.282,08	
19 +	Finanzerträge	-1.745.142,02	-1.157.000		-1.157.000,00	-860.396,07	296.603,93	296.603,93	
21 =	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.745.142,02	-1.157.000		-1.157.000,00	-860.396,07	296.603,93	296.603,93	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	751.158,19	1.042.585		1.042.585,46	1.241.907,31	199.321,85	199.321,85	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	751.158,19	1.042.585		1.042.585,46	1.241.907,31	199.321,85	199.321,85	
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-19.322,45	-16.442		-16.442,43	-16.451,70	-9,27	-9,27	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	198.483,04	151.809		151.809,21	175.369,72	23.560,51	23.560,51	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	930.318,78	1.177.952		1.177.952,24	1.400.825,33	222.873,09	222.873,09	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-610,48	-500			-500,00	-119,24	380,76	380,76	
7 + Sonstige Einzahlungen	-111.600,03	-155.100			-155.100,00	-132.348,51	22.751,49	22.751,49	
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-1.745.142,02	-1.157.000			-1.157.000,00	-860.396,07	296.603,93	296.603,93	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.857.352,53	-1.312.600			-1.312.600,00	-992.863,82	319.736,18	319.736,18	
10 - Personalauszahlungen	1.021.452,88	980.361			980.361,00	1.116.413,63	136.052,63	136.052,63	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	282.905,10	176.250			176.250,00	226.108,26	49.858,26	49.858,26	
14 - Transferauszahlungen	82.460,00	97.000			97.000,00	85.524,00	-11.476,00	-11.476,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	840.088,11	869.800			869.800,00	691.646,34	-178.153,66	-178.153,66	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.226.906,09	2.123.411			2.123.411,00	2.119.692,23	-3.718,77	-3.718,77	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	369.553,56	810.811			810.811,00	1.126.828,41	316.017,41	316.017,41	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul

verantwortlich: KD, Dez. III, Dez. IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-23.679,14	-7.500		-7.500,00	-14.528,45	-7.028,45	-7.028,45	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-53.225,65				-54.235,98	-54.235,98	-54.235,98	
10	=	Ordentliche Erträge	-76.904,79	-7.500		-7.500,00	-68.764,43	-61.264,43	-61.264,43	
11	-	Personalaufwendungen	1.284.648,17	1.254.728		1.254.727,52	1.216.974,30	-37.753,22	-37.753,22	
12	-	Versorgungsaufwendungen	166.003,60				123.134,31	123.134,31	123.134,31	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.555,73	16.046		16.045,80	187.884,52	171.838,72	171.838,72	18.360,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	70.835,05	195.784		195.784,16	6.393,00	-189.391,16	-189.391,16	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	198.658,67	246.323		259.901,92	197.161,70	-49.161,22	-62.740,22	4.871,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.745.701,22	1.712.880		1.726.459,40	1.731.547,83	18.667,43	5.088,43	23.231,00
18	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	1.668.796,43	1.705.380		1.718.959,40	1.662.783,40	-42.597,00	-56.176,00	23.231,00
22	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.668.796,43	1.705.380		1.718.959,40	1.662.783,40	-42.597,00	-56.176,00	23.231,00
26	=	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	1.668.796,43	1.705.380		1.718.959,40	1.662.783,40	-42.597,00	-56.176,00	23.231,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-371.669,69	-314.336		-314.336,25	-294.400,52	19.935,73	19.935,73	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	435.058,05	313.202		313.202,35	310.924,81	-2.277,54	-2.277,54	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.732.184,79	1.704.247		1.717.825,50	1.679.307,69	-24.938,81	-38.517,81	23.231,00

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul

verantwortlich: KD, Dez. III, Dez. IV



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-597,05	-7.500			-7.500,00	-7.354,96	145,04	145,04	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-597,05	-7.500			-7.500,00	-7.354,96	145,04	145,04	
10 - Personalauszahlungen	948.179,12	851.982			851.982,00	964.197,13	112.215,13	112.215,13	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.449,69	22.420			22.420,00	19.652,98	-2.767,02	-2.767,02	18.360,00
15 - Sonstige Auszahlungen	1.993.659,25	2.446.787		13.579	2.446.787,00	2.001.899,57	-444.887,43	-444.887,43	4.871,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.981.288,06	3.321.189		13.579	3.321.189,00	2.985.749,68	-335.439,32	-335.439,32	23.231,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.980.691,01	3.313.689		13.579	3.313.689,00	2.978.394,72	-335.294,28	-335.294,28	23.231,00
9 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	113.147,44	69.300		23.942	69.300,00	103.652,24	34.352,24	34.352,24	12.271,00
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen	14.786,25	416.534		157.634	416.534,00	225.853,59	-190.680,41	-190.680,41	105.360,00
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	127.933,69	485.834		181.576	485.834,00	329.505,83	-156.328,17	-156.328,17	117.631,00
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	127.933,69	485.834		181.576	485.834,00	329.505,83	-156.328,17	-156.328,17	117.631,00

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.11 Recht

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.975,75	-3.000			-8.411,91	-5.411,91	-5.411,91	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-30.368,51				-30.473,80	-30.473,80	-30.473,80	
10 =	Ordentliche Erträge	-46.344,26	-3.000		-3.000,00	-38.885,71	-35.885,71	-35.885,71	
11 -	Personalaufwendungen	433.447,79	437.086		437.086,12	381.775,87	-55.310,25	-55.310,25	
12 -	Versorgungsaufwendungen	79.471,25				59.647,60	59.647,60	59.647,60	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.572,26	69.272		69.272,35	42.741,75	-26.530,60	-26.530,60	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	145,30	4.707		4.707,24		-4.707,24	-4.707,24	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.005,27	38.268		38.267,99	36.979,78	-1.288,21	-1.288,21	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	596.641,87	549.334		549.333,70	521.145,00	-28.188,70	-28.188,70	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	550.297,61	546.334		546.333,70	482.259,29	-64.074,41	-64.074,41	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	550.297,61	546.334		546.333,70	482.259,29	-64.074,41	-64.074,41	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	550.297,61	546.334		546.333,70	482.259,29	-64.074,41	-64.074,41	
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-59.548,46	-52.623		-52.622,84	-42.488,97	10.133,87	10.133,87	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	83.440,32	69.812		69.812,48	67.285,46	-2.527,02	-2.527,02	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	574.189,47	563.523		563.523,34	507.055,78	-56.467,56	-56.467,56	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.11 Recht

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.987,26	-3.000			-3.000,00	-2.083,78	916,22	916,22	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.987,26	-3.000			-3.000,00	-2.083,78	916,22	916,22	
10 - Personalauszahlungen	236.357,93	269.743			269.743,00	241.671,97	-28.071,03	-28.071,03	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.162,24	68.970			68.970,00	35.337,22	-33.632,78	-33.632,78	
15 - Sonstige Auszahlungen	9.904,64	15.814			15.814,00	16.731,97	917,97	917,97	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	298.424,81	354.527			354.527,00	293.741,16	-60.785,84	-60.785,84	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	293.437,55	351.527			351.527,00	291.657,38	-59.869,62	-59.869,62	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung 1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-331.598,00	-674.068		-674.068,00	-331.867,00	342.201,00	342.201,00	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-628.745,11	-310.000		-310.000,00	-353.841,99	-43.841,99	-43.841,99	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.409.292,02	-27.500		-27.500,00	-628.818,95	-601.318,95	-601.318,95	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-24.057,56	-1.475		-1.475,00	-27.288,89	-25.813,89	-25.813,89	
10 =	Ordentliche Erträge	-4.393.692,69	-1.013.043		-1.013.043,00	-1.342.816,83	-329.773,83	-329.773,83	
11 -	Personalaufwendungen	712.063,97	673.746		673.746,20	704.199,38	30.453,18	30.453,18	
12 -	Versorgungsaufwendungen	43.890,59				33.467,88	33.467,88	33.467,88	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.985.244,95	7.344.648		9.289.450,08	7.046.630,37	-298.017,71	-2.242.819,71	1.438.662,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	2.916.558,86	3.210.197		3.210.196,80	2.913.948,74	-296.248,06	-296.248,06	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.073.888,89	953.463		957.666,94	975.561,58	22.098,64	17.894,64	25.868,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	12.731.647,26	12.182.054		14.131.060,02	11.673.807,95	-508.246,07	-2.457.252,07	1.464.530,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	8.337.954,57	11.169.011		13.118.017,02	10.330.991,12	-838.019,90	-2.787.025,90	1.464.530,00
20 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					3.509,91	3.509,91	3.509,91	
21 =	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)					3.509,91	3.509,91	3.509,91	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	8.337.954,57	11.169.011		13.118.017,02	10.334.501,03	-834.509,99	-2.783.515,99	1.464.530,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	8.337.954,57	11.169.011		13.118.017,02	10.334.501,03	-834.509,99	-2.783.515,99	1.464.530,00
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-10.869.182,34	-10.076.797		-10.076.796,52	-9.773.103,30	303.693,22	303.693,22	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.111,33	38.399		38.399,45	38.072,47	-326,98	-326,98	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-2.494.116,44	1.130.614		3.079.619,95	599.470,20	-531.143,75	-2.480.149,75	1.464.530,00

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-426.490,41	-310.000			-310.000,00	-542.634,36	-232.634,36	-232.634,36	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.403.953,01	-27.500			-27.500,00	-623.056,74	-595.556,74	-595.556,74	
7 + Sonstige Einzahlungen	-27.603,96					-7.746,50	-7.746,50	-7.746,50	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.858.047,38	-337.500			-337.500,00	-1.174.437,60	-836.937,60	-836.937,60	
10 - Personalauszahlungen	623.238,11	496.316			496.316,00	634.923,88	138.607,88	138.607,88	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.142.096,98	7.327.530		1.944.802	7.327.530,00	7.990.447,97	662.917,97	662.917,97	1.438.662,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						3.509,91	3.509,91	3.509,91	
14 - Transferauszahlungen						299.121,49	299.121,49	299.121,49	
15 - Sonstige Auszahlungen	881.910,27	913.595		4.204	913.595,00	841.986,15	-71.608,85	-71.608,85	25.868,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.647.245,36	8.737.441		1.949.006	8.737.441,00	9.769.989,40	1.032.548,40	1.032.548,40	1.464.530,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	4.789.197,98	8.399.941		1.949.006	8.399.941,00	8.595.551,80	195.610,80	195.610,80	1.464.530,00
2 + aus der Veräußerung von Sachanlagen						-259.305,00	-259.305,00	-259.305,00	
6 = Summe: (investive Einzahlungen)						-259.305,00	-259.305,00	-259.305,00	
8 - für Baumaßnahmen		41.000			41.000,00		-41.000,00	-41.000,00	
9 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.889,20	520.000		200.000	520.000,00	33.294,75	-486.705,25	-486.705,25	424.499,00
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	12.889,20	561.000		200.000	561.000,00	33.294,75	-527.705,25	-527.705,25	424.499,00
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	12.889,20	561.000		200.000	561.000,00	-226.010,25	-787.010,25	-787.010,25	424.499,00

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat IV

5230003 Blockheizkraftwerk Kreishaus



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist- Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5230003 Blockheizkraftwerk Kreishaus									
9	-								
		Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	484.500		484.500,00		-484.500,00	-484.500,00	200.000,00
13	=	Summe Auszahlungen	484.500		484.500,00		-484.500,00	-484.500,00	200.000,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen Auszahlungen)	484.500		484.500,00		-484.500,00	-484.500,00	200.000,00
5238800 Vermögensveräuß. Gesundheitsamt W'fürth									
2	+	Einz. aus Veräußerungen von Sachanlagen				-249.000,00	-249.000,00	-249.000,00	
6	=	Summe Einzahlungen				-249.000,00	-249.000,00	-249.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen Auszahlungen)				-249.000,00	-249.000,00	-249.000,00	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.13 Technisches Immobilienmanagement

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5 +	-1.485,00	-1.500			-1.500,00		1.500,00	1.500,00	
6 +	-4.725,96					-2.097,03	-2.097,03	-2.097,03	
7 +	-15.976,29					-15.916,67	-15.916,67	-15.916,67	
10 =	-22.187,25	-1.500			-1.500,00	-18.013,70	-16.513,70	-16.513,70	
11 -	647.604,19	645.713			645.713,00	658.717,96	13.004,96	13.004,96	
12 -	49.651,04					36.893,73	36.893,73	36.893,73	
13 -	131,02	63			63,00	4.391,57	4.328,57	4.328,57	
16 -	21.687,27	23.596			23.596,30	22.359,84	-1.236,46	-1.236,46	
17 =	719.073,52	669.372			669.372,30	722.363,10	52.990,80	52.990,80	
18 =	696.886,27	667.872			667.872,30	704.349,40	36.477,10	36.477,10	
22 =	696.886,27	667.872			667.872,30	704.349,40	36.477,10	36.477,10	
26 =	696.886,27	667.872			667.872,30	704.349,40	36.477,10	36.477,10	
28 -	75.419,02	67.657			67.656,92	61.844,11	-5.812,81	-5.812,81	
29 =	772.305,29	735.529			735.529,22	766.193,51	30.664,29	30.664,29	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.13 Technisches Immobilienmanagement

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.432,50	-1.500			-1.500,00	-52,50	1.447,50	1.447,50	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.432,50	-1.500			-1.500,00	-52,50	1.447,50	1.447,50	
10 - Personalauszahlungen	547.967,92	465.880			465.880,00	585.174,29	119.294,29	119.294,29	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	547.967,92	465.880			465.880,00	585.174,29	119.294,29	119.294,29	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	546.535,42	464.380			464.380,00	585.121,79	120.741,79	120.741,79	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.14 Kommunalaufsicht

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +						-2.730,00	-2.730,00	-2.730,00	
6 +	-5.965,94					-2.166,84	-2.166,84	-2.166,84	
7 +	-20.168,10					-16.446,58	-16.446,58	-16.446,58	
10 =	-26.134,04					-21.343,42	-21.343,42	-21.343,42	
11 -	296.519,21	279.229			279.229,12	256.172,41	-23.056,71	-23.056,71	
12 -	60.711,17					48.085,66	48.085,66	48.085,66	
13 -	114,47	83			82,55	301,34	218,79	218,79	
16 -	15.769,60	18.231			18.230,62	16.017,34	-2.213,28	-2.213,28	
17 =	373.114,45	297.542			297.542,29	320.576,75	23.034,46	23.034,46	
18 =	346.980,41	297.542			297.542,29	299.233,33	1.691,04	1.691,04	
22 =	346.980,41	297.542			297.542,29	299.233,33	1.691,04	1.691,04	
26 =	346.980,41	297.542			297.542,29	299.233,33	1.691,04	1.691,04	
28 -	23.783,20	18.826			18.826,05	21.196,56	2.370,51	2.370,51	
29 =	370.763,61	316.368			316.368,34	320.429,89	4.061,55	4.061,55	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.14 Kommunalaufsicht

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						-2.250,00	-2.250,00	-2.250,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						-2.250,00	-2.250,00	-2.250,00	
10 - Personalauszahlungen	169.619,65	171.197			171.197,00	173.453,02	2.256,02	2.256,02	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	169.619,65	171.197			171.197,00	173.453,02	2.256,02	2.256,02	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	169.619,65	171.197			171.197,00	171.203,02	6,02	6,02	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.15 Kreispolizeibehörde

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	-157.773,26	-120.000			-120.000,00	-169.734,84	-49.734,84	-49.734,84	
6 +	-48.475,49	-38.500			-38.500,00	-4.991,58	33.508,42	33.508,42	
7 +	-33.556,63					-37.468,57	-37.468,57	-37.468,57	
10 =	-239.805,38	-158.500			-158.500,00	-212.194,99	-53.694,99	-53.694,99	
11 -	714.282,99	757.319			757.318,56	708.033,13	-49.285,43	-49.285,43	
12 -	104.126,27					83.684,68	83.684,68	83.684,68	
13 -	21.291,47	444			444,00	23.690,70	23.246,70	23.246,70	
14 -	611,11	2.354			2.353,56	-239,36	-2.592,92	-2.592,92	
16 -	35.488,23	38.730			38.730,26	33.768,05	-4.962,21	-4.962,21	
17 =	875.800,07	798.846			798.846,38	848.937,20	50.090,82	50.090,82	
18 =	635.994,69	640.346			640.346,38	636.742,21	-3.604,17	-3.604,17	
22 =	635.994,69	640.346			640.346,38	636.742,21	-3.604,17	-3.604,17	
26 =	635.994,69	640.346			640.346,38	636.742,21	-3.604,17	-3.604,17	
28 -	51.586,40	54.640			54.640,39	55.911,76	1.271,37	1.271,37	
29 =	687.581,09	694.987			694.986,77	692.653,97	-2.332,80	-2.332,80	

Jahresrechnung 2012

1.01 Innere Verwaltung

1.01.15 Kreispolizeibehörde

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-141.761,65	-120.000			-120.000,00	-175.757,15	-55.757,15	-55.757,15	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-38.500,00	-38.500			-38.500,00		38.500,00	38.500,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-180.261,65	-158.500			-158.500,00	-175.757,15	-17.257,15	-17.257,15	
10 - Personalauszahlungen	504.096,57	493.145			493.145,00	534.112,13	40.967,13	40.967,13	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	161,45	250			250,00		-250,00	-250,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	8.751,87	8.921			8.921,00	5.506,16	-3.414,84	-3.414,84	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	513.009,89	502.316			502.316,00	539.618,29	37.302,29	37.302,29	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	332.748,24	343.816			343.816,00	363.861,14	20.045,14	20.045,14	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: KD, Dez. I, II, IV



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-73.761,46	-71.853		-71.853,00	-91.739,70	-19.886,70	-19.886,70	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.838.503,01	-16.870.214		-16.870.214,00	-19.643.658,01	-2.773.444,01	-2.773.444,01	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.851,97	-1.000		-1.000,00	-2.437,75	-1.437,75	-1.437,75	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-721.702,28	-621.181		-621.181,00	-631.580,63	-10.399,63	-10.399,63	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-2.411.170,27	-2.550.360		-2.550.360,00	-2.616.787,19	-66.427,19	-66.427,19	
10 =	Ordentliche Erträge	-16.046.988,99	-20.114.608		-20.114.608,00	-22.986.203,28	-2.871.595,28	-2.871.595,28	
11 -	Personalaufwendungen	8.388.789,93	13.802.655		13.802.654,66	13.846.590,42	43.935,76	43.935,76	
12 -	Versorgungsaufwendungen	999.594,54				749.618,71	749.618,71	749.618,71	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.652.807,75	5.742.917		5.744.553,39	4.656.890,67	-1.086.026,72	-1.087.662,72	1.706,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	583.332,95	959.524		959.524,28	598.037,97	-361.486,31	-361.486,31	
15 -	Transferaufwendungen	38.860,00	40.000		40.000,00	40.000,00			
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.377.110,77	3.661.947		3.661.947,18	3.771.090,64	109.143,46	109.143,46	2.888,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	23.040.495,94	24.207.044		24.208.679,51	23.662.228,41	-544.815,10	-546.451,10	4.594,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	6.993.506,95	4.092.436		4.094.071,51	676.025,13	-3.416.410,38	-3.418.046,38	4.594,00
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	6.993.506,95	4.092.436		4.094.071,51	676.025,13	-3.416.410,38	-3.418.046,38	4.594,00
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	6.993.506,95	4.092.436		4.094.071,51	676.025,13	-3.416.410,38	-3.418.046,38	4.594,00
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	989.027,03	933.940		933.940,34	737.661,34	-196.279,00	-196.279,00	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	7.982.533,98	5.026.376		5.028.011,85	1.413.686,47	-3.612.689,38	-3.614.325,38	4.594,00

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: KD, Dez. I, II, IV



Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-3.750			-3.750,00	-600,00	3.150,00	3.150,00	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.209.661,54	-16.870.214			-16.870.214,00	-17.836.464,85	-966.250,85	-966.250,85	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.889,85	-1.000			-1.000,00	-2.267,57	-1.267,57	-1.267,57	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-529.340,78	-621.181			-621.181,00	-642.574,96	-21.393,96	-21.393,96	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-1.972.869,10	-2.550.360			-2.550.360,00	-2.262.415,21	287.944,79	287.944,79	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.713.761,27	-20.046.505			-20.046.505,00	-20.744.322,59	-697.817,59	-697.817,59	
10 -	Personalauszahlungen	6.543.675,84	10.026.721			10.026.721,00	12.298.348,23	2.271.627,23	2.271.627,23	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.429.397,33	5.738.555		1.636	5.738.555,00	5.264.420,94	-474.134,06	-474.134,06	1.706,00
14 -	Transferauszahlungen	38.860,00	40.000			40.000,00	40.000,00			
15 -	Sonstige Auszahlungen	2.182.405,35	2.249.200			2.249.200,00	2.257.357,72	8.157,72	8.157,72	2.888,00
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.194.338,52	18.054.476		1.636	18.054.476,00	19.860.126,89	1.805.650,89	1.805.650,89	4.594,00
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.480.577,25	-1.992.029		1.636	-1.992.029,00	-884.195,70	1.107.833,30	1.107.833,30	4.594,00
1	Investitionstätigkeit									
1	Einzahlungen									
+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-517.868,98	-41.500			-41.500,00	-398.248,90	-356.748,90	-356.748,90	
2 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-33.607,46					-53.479,70	-53.479,70	-53.479,70	
6 =	Summe: (investive Einzahlungen)	-551.476,44	-41.500			-41.500,00	-451.728,60	-410.228,60	-410.228,60	
7	Auszahlungen									
-	für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	32.927,36					3.817,80	3.817,80	3.817,80	
8 -	für Baumaßnahmen	962.544,55	1.500.000		4.096.539	1.500.000,00	1.551.623,28	51.623,28	51.623,28	3.913.290,00
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	992.708,36	2.159.031		1.323.719	2.159.031,00	1.959.279,84	-199.751,16	-199.751,16	886.780,00

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: KD, Dez. I, II, IV



12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen						18.286,09	18.286,09	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.988.180,27	3.659.031	5.420.258	3.659.031,00	3.659.031,00	-126.023,99	-126.023,99	4.800.070,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	1.436.703,83	3.617.531	5.420.258	3.617.531,00	3.617.531,00	-536.252,59	-536.252,59	4.800.070,00

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.01 Ordnungsbedürftige Tätigkeiten

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-111.117,55	-97.300		-97.300,00	-136.951,05	-39.651,05	-39.651,05	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.059,65				-2.856,30	-2.856,30	-2.856,30	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-76.952,35	-25.300		-25.300,00	12.107,82	37.407,82	37.407,82	
10	=	Ordentliche Erträge	-195.129,55	-122.600		-122.600,00	-127.699,53	-5.099,53	-5.099,53	
11	-	Personalaufwendungen	397.514,34	387.995		387.995,08	350.314,00	-37.681,08	-37.681,08	
12	-	Versorgungsaufwendungen	70.388,44				52.959,02	52.959,02	52.959,02	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.724,96	5.941		5.940,76	2.846,56	-3.094,20	-3.094,20	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.491,45	5.857		5.856,84	4.183,55	-1.673,29	-1.673,29	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.010,77	51.499		51.499,48	53.643,06	2.143,58	2.143,58	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	524.129,96	451.292		451.292,16	463.946,19	12.654,03	12.654,03	
18	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	329.000,41	328.692		328.692,16	336.246,66	7.554,50	7.554,50	
22	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	329.000,41	328.692		328.692,16	336.246,66	7.554,50	7.554,50	
26	=	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	329.000,41	328.692		328.692,16	336.246,66	7.554,50	7.554,50	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-99.655,04	-82.646		-82.646,43	-75.977,13	6.669,30	6.669,30	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	136.853,11	110.398		110.397,90	105.636,28	-4.761,62	-4.761,62	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	366.198,48	356.444		356.443,63	365.905,81	9.462,18	9.462,18	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.01 Ordnungsbedürftige Tätigkeiten

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-111.393,17	-97.300			-97.300,00	-126.891,63	-29.591,63	-29.591,63	
7 + Sonstige Einzahlungen	-26.889,37	-25.300			-25.300,00	-20.253,85	5.046,15	5.046,15	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-138.282,54	-122.600			-122.600,00	-147.145,48	-24.545,48	-24.545,48	
10 - Personalauszahlungen	251.039,45	246.609			246.609,00	249.935,41	3.326,41	3.326,41	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.268,62	11.600			11.600,00	2.476,38	-9.123,62	-9.123,62	
15 - Sonstige Auszahlungen	15.247,04	12.730			12.730,00	17.515,56	4.785,56	4.785,56	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	268.555,11	270.939			270.939,00	269.927,35	-1.011,65	-1.011,65	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	130.272,57	148.339			148.339,00	122.781,87	-25.557,13	-25.557,13	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.02 Verbraucherschutz

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-155.106,96	-155.000			-155.000,00	-139.821,32	15.178,68	15.178,68	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.930,46	-3.300			-3.300,00	-3.372,40	-72,40	-72,40	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-21.984,01	-5.000			-5.000,00	-11.382,18	-6.382,18	-6.382,18	
10 =	Ordentliche Erträge	-183.021,43	-163.300			-163.300,00	-154.575,90	8.724,10	8.724,10	
11 -	Personalaufwendungen	664.599,08	665.965			665.965,12	597.635,51	-68.329,61	-68.329,61	
12 -	Versorgungsaufwendungen	33.677,58					41.586,43	41.586,43	41.586,43	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	393.502,44	430.521			430.520,76	420.352,48	-10.168,28	-10.168,28	1.706,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	688,50	4.803			4.803,28	306,99	-4.496,29	-4.496,29	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.729,60	76.966			76.966,16	65.688,83	-11.277,33	-11.277,33	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.160.197,20	1.178.255			1.178.255,32	1.125.570,24	-52.685,08	-52.685,08	1.706,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	977.175,77	1.014.955			1.014.955,32	970.994,34	-43.960,98	-43.960,98	1.706,00
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	977.175,77	1.014.955			1.014.955,32	970.994,34	-43.960,98	-43.960,98	1.706,00
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	977.175,77	1.014.955			1.014.955,32	970.994,34	-43.960,98	-43.960,98	1.706,00
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-28.684,69	-25.591			-25.590,54	-24.325,36	1.265,18	1.265,18	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	88.128,75	72.901			72.901,22	79.923,47	7.022,25	7.022,25	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.036.619,83	1.062.266			1.062.266,00	1.026.592,45	-35.673,55	-35.673,55	1.706,00

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.02 Verbraucherschutz



verantwortlich: Dezernat II

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächti.-übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-148.195,32	-155.000			-155.000,00	-138.580,55	16.419,45	16.419,45	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.150,50	-3.300			-3.300,00	-2.175,00	1.125,00	1.125,00	
7 + Sonstige Einzahlungen	-6.680,00	-5.000			-5.000,00	-3.390,00	1.610,00	1.610,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-156.025,82	-163.300			-163.300,00	-144.145,55	19.154,45	19.154,45	
10 - Personalauszahlungen	575.091,40	502.880			502.880,00	551.992,44	49.112,44	49.112,44	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	300.015,99	430.380			430.380,00	419.320,66	-11.059,34	-11.059,34	1.706,00
15 - Sonstige Auszahlungen	29.380,08	35.080			35.080,00	27.691,10	-7.388,90	-7.388,90	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	904.487,47	968.340			968.340,00	999.004,20	30.664,20	30.664,20	1.706,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	748.461,65	805.040			805.040,00	854.858,65	49.818,65	49.818,65	1.706,00
9 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.800			1.800,00	668,99	-1.131,01	-1.131,01	
13 = Summe: (investive Auszahlungen)		1.800			1.800,00	668,99	-1.131,01	-1.131,01	
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)		1.800			1.800,00	668,99	-1.131,01	-1.131,01	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.03 Tiergesundheit

verantwortlich: Dezernat II



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-28.689,10	-28.000			-28.000,00	-27.809,25	190,75	190,75	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte						-600,00	-600,00	-600,00	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.951,92	-8.000			-8.000,00	-16.206,90	-8.206,90	-8.206,90	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-9.701,50	-6.000			-6.000,00	-14.571,75	-8.571,75	-8.571,75	
10 = Ordentliche Erträge	-46.342,52	-42.000			-42.000,00	-59.187,90	-17.187,90	-17.187,90	
11 - Personalaufwendungen	566.823,15	527.800			527.800,08	601.216,52	73.416,44	73.416,44	
12 - Versorgungsaufwendungen	37.004,46					24.475,45	24.475,45	24.475,45	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	470.410,97	471.526			471.526,32	424.182,09	-47.344,23	-47.344,23	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	13.901,00	500			500,00	13.128,72	12.628,72	12.628,72	
15 - Transferaufwendungen	22.310,00	23.000			23.000,00	23.000,00			
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.601,61	55.164			55.164,28	42.648,86	-12.515,42	-12.515,42	
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.163.051,19	1.077.991			1.077.990,68	1.128.651,64	50.660,96	50.660,96	
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	1.116.708,67	1.035.991			1.035.990,68	1.069.463,74	33.473,06	33.473,06	
22 = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.116.708,67	1.035.991			1.035.990,68	1.069.463,74	33.473,06	33.473,06	
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	1.116.708,67	1.035.991			1.035.990,68	1.069.463,74	33.473,06	33.473,06	
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.907,41	40.814			40.814,21	50.422,49	9.608,28	9.608,28	
29 = Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.175.616,08	1.076.805			1.076.804,89	1.119.886,23	43.081,34	43.081,34	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.03 Tiergesundheit

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-30.221,85	-28.000			-28.000,00	-27.732,20	267,80	267,80	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte						-600,00	-600,00	-600,00	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-10.520,00	-8.000			-8.000,00	-320,00	7.680,00	7.680,00	
7 + Sonstige Einzahlungen	-1.960,00	-6.000			-6.000,00	-280,00	5.720,00	5.720,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-42.701,85	-42.000			-42.000,00	-28.932,20	13.067,80	13.067,80	
10 - Personalauszahlungen	509.462,88	393.185			393.185,00	544.784,07	151.599,07	151.599,07	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	454.430,13	471.330			471.330,00	443.356,47	-27.973,53	-27.973,53	
14 - Transferauszahlungen	22.310,00	23.000			23.000,00	23.000,00			
15 - Sonstige Auszahlungen	15.621,60	13.680			13.680,00	5.526,13	-8.153,87	-8.153,87	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.001.824,61	901.195			901.195,00	1.016.666,67	115.471,67	115.471,67	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	959.122,76	859.195			859.195,00	987.734,47	128.539,47	128.539,47	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.04 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Dezernat II



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +		-3.750			-3.750,00	-600,00	3.150,00	3.150,00	
4 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-198.806,47			-183.000,00	-213.664,80	-30.664,80	-30.664,80	
6 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.594,95				-7.793,10	-7.793,10	-7.793,10	
7 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.043.428,00	-2.500.500		-2.500.500,00	-2.311.952,26	188.547,74	188.547,74	
10 =	Sonstige ordentliche Erträge	-2.258.829,42	-2.687.250		-2.687.250,00	-2.534.010,16	153.239,84	153.239,84	
11 -	Ordentliche Erträge	1.277.429,61	1.197.798		1.197.798,44	1.188.084,58	-9.713,86	-9.713,86	
12 -	Personalaufwendungen	163.763,91				114.825,56	114.825,56	114.825,56	
13 -	Versorgungsaufwendungen	73.847,40	125.468		125.468,32	83.176,50	-42.291,82	-42.291,82	
14 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.355,48	13.667		13.666,84	-4.863,33	-18.530,17	-18.530,17	
16 -	Bilanzielle Abschreibungen	365.202,29	400.512		400.512,39	390.113,91	-10.398,48	-10.398,48	
17 =	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.896.598,69	1.737.446		1.737.445,99	1.771.337,22	33.891,23	33.891,23	
18 =	Ordentliche Aufwendungen	-362.230,73	-949.804		-949.804,01	-762.672,94	187.131,07	187.131,07	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-362.230,73	-949.804		-949.804,01	-762.672,94	187.131,07	187.131,07	
26 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-362.230,73	-949.804		-949.804,01	-762.672,94	187.131,07	187.131,07	
27 +	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-362.230,73	-949.804		-949.804,01	-762.672,94	187.131,07	187.131,07	
28 -	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-164.776,11	-304.187		-304.187,38	-133.648,27	170.539,11	170.539,11	
29 =	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	251.145,22	408.405		408.404,85	204.812,48	-203.592,37	-203.592,37	
	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-275.861,62	-845.587		-845.586,54	-691.508,73	154.077,81	154.077,81	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.04 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Dezernat II



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-3.750			-3.750,00	-600,00	3.150,00	3.150,00	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-198.353,55	-183.000			-183.000,00	-206.469,02	-23.469,02	-23.469,02	
7 + Sonstige Einzahlungen	-1.924.549,73	-2.500.500			-2.500.500,00	-2.238.211,36	262.288,64	262.288,64	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.122.903,28	-2.687.250			-2.687.250,00	-2.445.280,38	241.969,62	241.969,62	
10 - Personalauszahlungen	944.149,88	816.201			816.201,00	940.124,13	123.923,13	123.923,13	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	79.314,24	129.570			129.570,00	71.587,30	-57.982,70	-57.982,70	
15 - Sonstige Auszahlungen	44.137,83	52.690			52.690,00	33.376,34	-19.311,66	-19.311,66	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.067.601,95	998.461			998.461,00	1.045.089,77	46.628,77	46.628,77	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.055.301,33	-1.688.789			-1.688.789,00	-1.400.190,61	288.598,39	288.598,39	
9 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	98.548,25	43.000			43.000,00	59.526,71	16.526,71	16.526,71	
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	98.548,25	43.000			43.000,00	59.526,71	16.526,71	16.526,71	
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	98.548,25	43.000			43.000,00	59.526,71	16.526,71	16.526,71	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.04 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Dezernat II

5300010 Digitaltechnik



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
5300010 Digitaltechnik										
9	- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	98.353,50	42.000			42.000,00	32.000,53	-9.999,47	-9.999,47	
13	= Summe Auszahlungen	98.353,50	42.000			42.000,00	32.000,53	-9.999,47	-9.999,47	
14	= Saldo: (Einzahlungen -/. Auszahlungen)	98.353,50	42.000			42.000,00	32.000,53	-9.999,47	-9.999,47	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.05 Fahr- und Beförderungserlaubnisse

verantwortlich: Dezernat II



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-560.885,70	-450.000			-550.739,23	-100.739,23	-100.739,23	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.070,63	-23.000		-23.000,00	-1.163,07	21.836,93	21.836,93	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-8.597,66				-8.827,86	-8.827,86	-8.827,86	
10 =	Ordentliche Erträge	-573.553,99	-473.000		-473.000,00	-560.730,16	-87.730,16	-87.730,16	
11 -	Personalaufwendungen	486.844,86	531.465		531.465,40	456.334,77	-75.130,63	-75.130,63	
12 -	Versorgungsaufwendungen	35.416,69				20.011,68	20.011,68	20.011,68	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.900,89	20.160		20.160,22	5.819,46	-14.340,76	-14.340,76	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	2.041,46				-2.808,85	-2.808,85	-2.808,85	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	225.213,71	271.984		271.984,21	243.912,74	-28.071,47	-28.071,47	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	764.417,61	823.610		823.609,83	723.269,80	-100.340,03	-100.340,03	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	190.863,62	350.610		350.609,83	162.539,64	-188.070,19	-188.070,19	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	190.863,62	350.610		350.609,83	162.539,64	-188.070,19	-188.070,19	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	190.863,62	350.610		350.609,83	162.539,64	-188.070,19	-188.070,19	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	66.665,64	101.115		101.115,17	57.242,37	-43.872,80	-43.872,80	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	257.529,26	451.725		451.725,00	219.782,01	-231.942,99	-231.942,99	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.05 Fahr- und Beförderungserlaubnisse

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-552.310,73	-450.000			-450.000,00	-543.068,82	-93.068,82	-93.068,82	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.527,35	-23.000			-23.000,00		23.000,00	23.000,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-553.838,08	-473.000			-473.000,00	-543.068,82	-70.068,82	-70.068,82	
10 - Personalauszahlungen	428.030,35	383.869			383.869,00	416.113,71	32.244,71	32.244,71	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.703,71	18.100			18.100,00	4.605,70	-13.494,30	-13.494,30	
15 - Sonstige Auszahlungen	57.844,63	80.000			80.000,00	54.510,72	-25.489,28	-25.489,28	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	498.578,69	481.969			481.969,00	475.230,13	-6.738,87	-6.738,87	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-55.259,39	8.969			8.969,00	-67.838,69	-76.807,69	-76.807,69	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.06 Kfz-Angelegenheiten

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.811.632,07	-2.586.000		-2.586.000,00	-2.756.785,47	-170.785,47	-170.785,47	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.841,97	-1.000		-1.000,00	-1.837,75	-837,75	-837,75	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-28.155,21	-150		-150,00	-1.994,69	-1.844,69	-1.844,69	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-9.816,05				-14.237,42	-14.237,42	-14.237,42	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.851.445,30	-2.587.150		-2.587.150,00	-2.774.855,33	-187.705,33	-187.705,33	
11	-	Personalaufwendungen	1.078.447,45	1.100.993		1.100.993,24	1.080.828,51	-20.164,73	-20.164,73	
12	-	Versorgungsaufwendungen	30.727,99				29.538,91	29.538,91	29.538,91	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.617,06	40.448		40.448,22	27.015,97	-13.432,25	-13.432,25	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	22.975,97				-14.583,05	-14.583,05	-14.583,05	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	552.556,64	660.074		660.074,47	613.125,78	-46.948,69	-46.948,69	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.721.325,11	1.801.516		1.801.515,93	1.735.926,12	-65.589,81	-65.589,81	
18	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-1.130.120,19	-785.634		-785.634,07	-1.038.929,21	-253.295,14	-253.295,14	
22	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-1.130.120,19	-785.634		-785.634,07	-1.038.929,21	-253.295,14	-253.295,14	
26	=	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-1.130.120,19	-785.634		-785.634,07	-1.038.929,21	-253.295,14	-253.295,14	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	162.179,09	248.759		248.759,48	137.371,51	-111.387,97	-111.387,97	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-967.941,10	-536.875		-536.874,59	-901.557,70	-364.683,11	-364.683,11	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.06 Kfz-Angelegenheiten



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dezernat II

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.783.210,25	-2.586.000			-2.586.000,00	-2.724.670,53	-138.670,53	-138.670,53	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.879,85	-1.000			-1.000,00	-1.667,57	-667,57	-667,57	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-25.141,92	-150			-150,00	-531,95	-381,95	-381,95	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.810.232,02	-2.587.150			-2.587.150,00	-2.726.870,05	-139.720,05	-139.720,05	
10 - Personalauszahlungen	1.019.751,88	836.174			836.174,00	1.020.601,72	184.427,72	184.427,72	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.057,05	35.150			35.150,00	27.027,32	-8.122,68	-8.122,68	
15 - Sonstige Auszahlungen	122.167,60	150.000			150.000,00	104.228,42	-45.771,58	-45.771,58	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.171.976,53	1.021.324			1.021.324,00	1.151.857,46	130.533,46	130.533,46	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.638.255,49	-1.565.826			-1.565.826,00	-1.575.012,59	-9.186,59	-9.186,59	
9 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.996,31			7.900					
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen						8.910,64	8.910,64	8.910,64	
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	25.996,31			7.900		8.910,64	8.910,64	8.910,64	
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	25.996,31			7.900		8.910,64	8.910,64	8.910,64	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.07 Personenbez. Aufenthalts-/Statusfragen

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-197.894,95	-198.000			-198.000,00	-296.705,30	-98.705,30	-98.705,30	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-33.843,35	-8.000			-8.000,00	-52.573,78	-44.573,78	-44.573,78	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-59.933,22	-500			-500,00	-62.162,80	-61.662,80	-61.662,80	
10 =	Ordentliche Erträge	-291.671,52	-206.500			-206.500,00	-411.441,88	-204.941,88	-204.941,88	
11 -	Personalaufwendungen	1.111.043,34	1.105.013			1.105.012,60	1.062.124,73	-42.887,87	-42.887,87	
12 -	Versorgungsaufwendungen	172.299,16					137.106,40	137.106,40	137.106,40	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	663,94	6.145			6.145,48	1.713,14	-4.432,34	-4.432,34	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	3.905,26					-8.549,03	-8.549,03	-8.549,03	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	182.521,76	374.969			374.969,00	321.012,44	-53.956,56	-53.956,56	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.470.433,46	1.486.127			1.486.127,08	1.513.407,68	27.280,60	27.280,60	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	1.178.761,94	1.279.627			1.279.627,08	1.101.965,80	-177.661,28	-177.661,28	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.178.761,94	1.279.627			1.279.627,08	1.101.965,80	-177.661,28	-177.661,28	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	1.178.761,94	1.279.627			1.279.627,08	1.101.965,80	-177.661,28	-177.661,28	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	140.351,42	115.354			115.354,28	111.497,44	-3.856,84	-3.856,84	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.319.113,36	1.394.981			1.394.981,36	1.213.463,24	-181.518,12	-181.518,12	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.07 Personenbez. Aufenthalts-/Statusfragen

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-193.827,15	-198.000			-198.000,00	-301.564,73	-103.564,73	-103.564,73	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-14.735,47	-8.000			-8.000,00	-30.825,15	-22.825,15	-22.825,15	
7 + Sonstige Einzahlungen	-910,00	-500			-500,00	-280,00	220,00	220,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-209.472,62	-206.500			-206.500,00	-332.669,88	-126.169,88	-126.169,88	
10 - Personalauszahlungen	741.383,79	720.688			720.688,00	773.859,38	53.171,38	53.171,38	
15 - Sonstige Auszahlungen	44.817,68	227.500			227.500,00	170.400,62	-57.099,38	-57.099,38	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	786.201,47	948.188			948.188,00	944.260,00	-3.928,00	-3.928,00	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	576.728,85	741.688			741.688,00	611.590,12	-130.097,88	-130.097,88	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.08 Statistik

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-499.085,85	-317.481		-317.481,00	-342.107,70	-24.626,70	-24.626,70	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-12.668,55				-3.124,12	-3.124,12	-3.124,12	
10 =	Ordentliche Erträge	-511.754,40	-317.481		-317.481,00	-345.231,82	-27.750,82	-27.750,82	
11 -	Personalaufwendungen	272.752,25	278.906		278.905,90	106.183,70	-172.722,20	-172.722,20	
12 -	Versorgungsaufwendungen	39.726,08				18.377,25	18.377,25	18.377,25	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70,87	1.035		1.035,23	128,53	-906,70	-906,70	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	327.841,21	162.020		162.020,17	7.479,50	-154.540,67	-154.540,67	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	640.390,41	441.961		441.961,30	132.168,98	-309.792,32	-309.792,32	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	128.636,01	124.480		124.480,30	-213.062,84	-337.543,14	-337.543,14	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	128.636,01	124.480		124.480,30	-213.062,84	-337.543,14	-337.543,14	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	128.636,01	124.480		124.480,30	-213.062,84	-337.543,14	-337.543,14	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.333,34	13.470		13.470,43	16.296,07	2.825,64	2.825,64	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	192.969,35	137.951		137.950,73	-196.766,77	-334.717,50	-334.717,50	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.08 Statistik



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dezernat IV

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-476.524,45	-317.481			-317.481,00	-360.206,55	-42.725,55	-42.725,55	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-476.524,45	-317.481			-317.481,00	-360.206,55	-42.725,55	-42.725,55	
10 - Personalauszahlungen	191.573,54	185.200			185.200,00	82.510,06	-102.689,94	-102.689,94	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2,96	1.000			1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	322.698,73	156.350			156.350,00	2.858,22	-153.491,78	-153.491,78	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	514.275,23	342.550			342.550,00	85.368,28	-257.181,72	-257.181,72	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	37.750,78	25.069			25.069,00	-274.838,27	-299.907,27	-299.907,27	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.09 Wahlen

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	-568,77	-189.400			-189.400,00	-169.306,65	20.093,35	20.093,35	
7 +	-1.922,73					-2.064,04	-2.064,04	-2.064,04	
10 =	-2.491,50	-189.400			-189.400,00	-171.370,69	18.029,31	18.029,31	
11 -	32.067,08	30.951			30.951,44	35.818,69	4.867,25	4.867,25	
12 -	5.938,72					6.014,80	6.014,80	6.014,80	
13 -		151.500			151.500,00	151.186,32	-313,68	-313,68	
16 -	5.638,24	44.720			44.720,00	39.619,52	-5.100,48	-5.100,48	
17 =	43.644,04	227.171			227.171,44	232.639,33	5.467,89	5.467,89	
18 =	41.152,54	37.771			37.771,44	61.268,64	23.497,20	23.497,20	
22 =	41.152,54	37.771			37.771,44	61.268,64	23.497,20	23.497,20	
26 =	41.152,54	37.771			37.771,44	61.268,64	23.497,20	23.497,20	
28 -	4.959,71	6.135			6.135,34	6.498,89	363,55	363,55	
29 =	46.112,25	43.907			43.906,78	67.767,53	23.860,75	23.860,75	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.09 Wahlen

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-189.400			-189.400,00	-169.034,71	20.365,29	20.365,29	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		-189.400			-189.400,00	-169.034,71	20.365,29	20.365,29	
10 - Personalauszahlungen	19.895,85	19.538			19.538,00	25.691,68	6.153,68	6.153,68	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	147.823,20	151.500			151.500,00	151.186,32	-313,68	-313,68	
15 - Sonstige Auszahlungen	5.638,24	44.720			44.720,00	39.571,94	-5.148,06	-5.148,06	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	173.357,29	215.758			215.758,00	216.449,94	691,94	691,94	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	173.357,29	26.358			26.358,00	47.415,23	21.057,23	21.057,23	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-43.709,46	-39.333			-39.333,00	-61.087,70	-21.754,70	-21.754,70	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-60,00	-180			-180,00	-180,00			
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-26.897,00	-6.850			-6.850,00	-20.444,26	-13.594,26	-13.594,26	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-68.521,93	-12.060			-12.060,00	-81.644,77	-69.584,77	-69.584,77	
10 =	Ordentliche Erträge	-139.188,39	-58.423			-58.423,00	-163.356,73	-104.933,73	-104.933,73	
11 -	Personalaufwendungen	1.240.266,56	1.200.006			1.200.005,80	1.213.160,74	13.154,94	13.154,94	
12 -	Versorgungsaufwendungen	175.901,01					128.744,31	128.744,31	128.744,31	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	137.375,75	231.820			231.820,00	271.322,27	39.502,27	39.502,27	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	132.078,06	325.575			325.575,00	123.462,00	-202.113,00	-202.113,00	
15 -	Transferaufwendungen	16.550,00	17.000			17.000,00	17.000,00			
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.686,78	112.200			112.200,00	81.417,92	-30.782,08	-30.782,08	2.888,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.799.858,16	1.886.601			1.886.600,80	1.835.107,24	-51.493,56	-51.493,56	2.888,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	1.660.669,77	1.828.178			1.828.177,80	1.671.750,51	-156.427,29	-156.427,29	2.888,00
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.660.669,77	1.828.178			1.828.177,80	1.671.750,51	-156.427,29	-156.427,29	2.888,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	1.660.669,77	1.828.178			1.828.177,80	1.671.750,51	-156.427,29	-156.427,29	2.888,00
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-95.749,03	-170.943			-170.943,12	-130.300,22	40.642,90	40.642,90	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	286.028,99	220.315			220.314,53	201.282,64	-19.031,89	-19.031,89	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.850.949,73	1.877.549			1.877.549,21	1.742.732,93	-134.816,28	-134.816,28	2.888,00

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti.-übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-60,00	-180			-180,00	-180,00			
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.501,77	-6.850			-6.850,00	-10.422,07	-3.572,07	-3.572,07	
7 + Sonstige Einzahlungen	-11.880,00	-12.060			-12.060,00		12.060,00	12.060,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.438,23	-19.090			-19.090,00	-10.602,07	8.487,93	8.487,93	
10 - Personalauszahlungen	1.599.027,95	1.313.544			1.313.544,00	1.465.117,63	151.573,63	151.573,63	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	136.823,93	231.820			231.820,00	196.527,08	-35.292,92	-35.292,92	
14 - Transferauszahlungen	16.550,00	17.000			17.000,00	17.000,00			
15 - Sonstige Auszahlungen	91.089,94	112.200			112.200,00	80.661,26	-31.538,74	-31.538,74	2.888,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.843.491,82	1.674.564			1.674.564,00	1.759.305,97	84.741,97	84.741,97	2.888,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.834.053,59	1.655.474			1.655.474,00	1.748.703,90	93.229,90	93.229,90	2.888,00
1 Investitionstätigkeit									
Einzahlungen									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-517.868,98	-41.500			-41.500,00	-397.799,90	-356.299,90	-356.299,90	
2 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	-13.208,46					-13.179,70	-13.179,70	-13.179,70	
6 = Summe: (investive Einzahlungen)	-531.077,44	-41.500			-41.500,00	-410.979,60	-369.479,60	-369.479,60	
8 - für Baumaßnahmen	859.125,30			1.915.378		1.001.635,73	1.001.635,73	1.001.635,73	794.605,00
9 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	134.792,78	741.731		537.079	741.731,00	163.355,59	-578.375,41	-578.375,41	700.854,00
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen						6.223,26	6.223,26	6.223,26	
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	993.918,08	741.731		2.452.457	741.731,00	1.171.214,58	429.483,58	429.483,58	1.495.459,00
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	462.840,64	700.231		2.452.457	700.231,00	760.234,98	60.003,98	60.003,98	1.495.459,00

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I

5231300 Baumaßnahmen Notfallzentrum



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
	5231300 Baumaßnahmen Notfallzentrum									
1	+	-487.868,98					-367.799,90	-367.799,90	-367.799,90	
6	=	-487.868,98					-367.799,90	-367.799,90	-367.799,90	
8	-	859.125,30			1.915.378		1.001.635,73	1.001.635,73	1.001.635,73	794.605,00
9	-		170.000		94.500	170.000,00	64.647,40	-105.352,60	-105.352,60	149.057,00
12	-						6.223,26	6.223,26	6.223,26	
13	=	859.125,30	170.000		2.009.878	170.000,00	1.072.506,39	902.506,39	902.506,39	943.662,00
14	=	371.256,32	170.000		2.009.878	170.000,00	704.706,49	534.706,49	534.706,49	943.662,00
	523005 Atemschutzreserve Freiwillige Feuerwehr									
9	-	109.335,13	11.581		11.632	11.581,00	11.633,44	52,44	52,44	
13	=	109.335,13	11.581		11.632	11.581,00	11.633,44	52,44	52,44	
14	=	109.335,13	11.581		11.632	11.581,00	11.633,44	52,44	52,44	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I 5231300 Baumaßnahmen Notfallzentrum



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
5323006 Ausstattung (Katastrophenschutz)									
1 +	-30.000,00	-30.000			-30.000,00	-30.000,00			
6 =	-30.000,00	-30.000			-30.000,00	-30.000,00			
9 -	1.901,95	74.000		42.203	74.000,00	4.049,24	-69.950,76	-69.950,76	50.000,00
13 =	1.901,95	74.000		42.203	74.000,00	4.049,24	-69.950,76	-69.950,76	50.000,00
14 =	-28.098,05	44.000		42.203	44.000,00	-25.950,76	-69.950,76	-69.950,76	50.000,00
5323020 Digitalfunk BOS									
9 -	6.063,64	180.000		222.809	180.000,00		-180.000,00	-180.000,00	50.000,00
13 =	6.063,64	180.000		222.809	180.000,00		-180.000,00	-180.000,00	50.000,00
14 =	6.063,64	180.000		222.809	180.000,00		-180.000,00	-180.000,00	50.000,00
5323022 Gerätewagen Messtechnik									
9 -		270.000		160.000	270.000,00		-270.000,00	-270.000,00	429.850,00
13 =		270.000		160.000	270.000,00		-270.000,00	-270.000,00	429.850,00
14 =		270.000		160.000	270.000,00		-270.000,00	-270.000,00	429.850,00

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zwendungen und allgemeine Umlagen	-30.052,00	-28.770		-28.770,00	-30.052,00	-1.282,00	-1.282,00	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.774.310,21	-13.172.734		-13.172.734,00	-15.521.001,59	-2.348.267,59	-2.348.267,59	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10,00							
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-91.544,49	-65.000		-65.000,00	-13.761,78	51.238,22	51.238,22	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-97.644,27	-1.000		-1.000,00	-118.927,81	-117.927,81	-117.927,81	
10 =	Ordentliche Erträge	-8.993.560,97	-13.267.504		-13.267.504,00	-15.683.743,18	-2.416.239,18	-2.416.239,18	
11 -	Personalaufwendungen	1.261.002,21	6.775.762		6.775.761,56	7.154.888,67	379.127,11	379.127,11	
12 -	Versorgungsaufwendungen	234.750,50				175.978,90	175.978,90	175.978,90	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.523.693,47	4.258.352		4.259.988,08	3.269.147,35	-989.204,73	-990.840,73	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	383.895,77	609.122		609.122,32	487.760,97	-121.361,35	-121.361,35	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.453.108,16	1.451.837		1.451.837,02	1.912.428,08	460.591,06	460.591,06	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	11.856.450,11	13.095.073		13.096.708,98	13.000.203,97	-94.869,01	-96.505,01	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	2.862.889,14	-172.431		-170.795,02	-2.683.539,21	-2.511.108,19	-2.512.744,19	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	2.862.889,14	-172.431		-170.795,02	-2.683.539,21	-2.511.108,19	-2.512.744,19	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	2.862.889,14	-172.431		-170.795,02	-2.683.539,21	-2.511.108,19	-2.512.744,19	
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-38.861,68	-52.671		-52.671,01	-43.664,68	9.006,33	9.006,33	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	157.200,90	232.311		232.311,41	174.593,36	-57.718,05	-57.718,05	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.981.228,36	7.209		8.845,38	-2.552.610,53	-2.559.819,91	-2.561.455,91	

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.192.089,52	-13.172.734			-13.172.734,00	-13.767.307,37	-594.573,37	-594.573,37	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10,00								
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.242,86	-65.000			-65.000,00	-69.059,53	-4.059,53	-4.059,53	
7 + Sonstige Einzahlungen		-1.000			-1.000,00		1.000,00	1.000,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.194.342,38	-13.238.734			-13.238.734,00	-13.836.366,90	-597.632,90	-597.632,90	
10 - Personalauszahlungen	264.268,87	4.608.833			4.608.833,00	6.227.618,00	1.618.785,00	1.618.785,00	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.265.957,50	4.258.105		1.636	4.258.105,00	3.948.333,71	-309.771,29	-309.771,29	
15 - Sonstige Auszahlungen	1.433.761,98	1.364.250			1.364.250,00	1.721.015,41	356.765,41	356.765,41	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.963.988,35	10.231.188		1.636	10.231.188,00	11.896.967,12	1.665.779,12	1.665.779,12	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	769.645,97	-3.007.546		1.636	-3.007.546,00	-1.939.399,78	1.068.146,22	1.068.146,22	
1 Investitionstätigkeit									
Einzahlungen									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen									
+									
2 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	-20.399,00								
6 = Summe: (investive Einzahlungen)	-20.399,00								
Auszahlungen									
für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	32.927,36	1.500.000		2.181.161	1.500.000,00	3.817,80	3.817,80	3.817,80	
8 - für Baumaßnahmen	103.419,25	1.500.000		778.740	1.372.500,00	549.987,55	-950.012,45	-950.012,45	3.118.685,00
9 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	733.371,02	1.372.500			1.372.500,00	1.735.728,55	363.228,55	363.228,55	185.926,00
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen						3.152,19	3.152,19	3.152,19	
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	869.717,63	2.872.500		2.959.901	2.872.500,00	2.292.686,09	-579.813,91	-579.813,91	3.304.611,00

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./.. Auszahlung)	849.318,63	2.872.500	2.959.901	2.872.500,00	2.251.937,09	-620.562,91	-620.562,91	3.304.611,00
------	---	------------	-----------	-----------	--------------	--------------	-------------	-------------	--------------

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I 5323030 Baumaßnahmen Rettungswachen



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
	5323030 Baumaßnahmen Rettungswachen									
7	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	32.927,36					3.817,80	3.817,80	3.817,80	
8	- Ausz. für Baumaßnahmen	102.521,99	1.500.000		1.216.211	1.500.000,00	486.257,61	-1.013.742,39	-1.013.742,39	1.471.441,00
13	= Summe Auszahlungen	135.449,35	1.500.000		1.216.211	1.500.000,00	490.075,41	-1.009.924,59	-1.009.924,59	1.471.441,00
14	= Saldo: (Einzahlungen -/. Auszahlungen)	135.449,35	1.500.000		1.216.211	1.500.000,00	490.075,41	-1.009.924,59	-1.009.924,59	1.471.441,00
	5323035 Beschaffung Kfz f.d. RD									
9	- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	547.772,88	771.500		497.311	771.500,00	1.241.455,03	469.955,03	469.955,03	100.000,00
13	= Summe Auszahlungen	547.772,88	771.500		497.311	771.500,00	1.241.455,03	469.955,03	469.955,03	100.000,00
14	= Saldo: (Einzahlungen -/. Auszahlungen)	547.772,88	771.500		497.311	771.500,00	1.241.455,03	469.955,03	469.955,03	100.000,00
	5323040 Ausstattung / medizinische Geräte RD									
9	- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	153.518,01	250.000		148.374	250.000,00	220.931,72	-29.068,28	-29.068,28	25.725,00
13	= Summe Auszahlungen	153.518,01	250.000		148.374	250.000,00	220.931,72	-29.068,28	-29.068,28	25.725,00
14	= Saldo: (Einzahlungen -/. Auszahlungen)	153.518,01	250.000		148.374	250.000,00	220.931,72	-29.068,28	-29.068,28	25.725,00

Jahresrechnung 2012

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
1 +	-20.399,00					-40.749,00	-40.749,00	-40.749,00	
2 -	32.080,13	351.000		133.055	351.000,00	231.406,96	-119.593,04	-119.593,04	60.201,00
3 =	11.681,13	351.000		133.055	351.000,00	190.657,96	-160.342,04	-160.342,04	60.201,00

Jahresrechnung 2012

1.03 Schulträgeraufgaben

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.929.614,06	-2.083.889		-2.083.889,00	-1.967.023,64	116.865,36	116.865,36	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.086,50	-1.300		-1.300,00	-1.082,00	218,00	218,00	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-544,81				-1.176,60	-1.176,60	-1.176,60	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-137.977,47	-410.000		-410.000,00	-164.589,20	245.410,80	245.410,80	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-45.171,72				-50.354,72	-50.354,72	-50.354,72	
10 =	Ordentliche Erträge	-2.114.394,56	-2.495.189		-2.495.189,00	-2.184.226,16	310.962,84	310.962,84	
11 -	Personalaufwendungen	2.445.455,98	2.389.322		2.389.321,67	2.540.579,48	151.257,81	151.257,81	
12 -	Versorgungsaufwendungen	141.058,01				110.997,59	110.997,59	110.997,59	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.414.481,17	3.952.003		3.988.002,98	3.408.023,69	-543.979,29	-579.979,29	195.160,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	385.166,86	409.566		409.565,60	375.237,55	-34.328,05	-34.328,05	
15 -	Transferaufwendungen	57.490,00	121.000		157.195,00	104.678,91	-16.321,09	-52.516,09	44.856,00
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	623.932,08	487.501		487.500,92	552.886,35	65.385,43	65.385,43	8.330,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	7.067.584,10	7.359.391		7.431.586,17	7.092.403,57	-266.987,60	-339.182,60	248.346,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	4.953.189,54	4.864.202		4.936.397,17	4.908.177,41	43.975,24	-28.219,76	248.346,00
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	4.953.189,54	4.864.202		4.936.397,17	4.908.177,41	43.975,24	-28.219,76	248.346,00
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	4.953.189,54	4.864.202		4.936.397,17	4.908.177,41	43.975,24	-28.219,76	248.346,00
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.004,36	-2.826		-2.826,20	-867,25	1.958,95	1.958,95	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.872.834,43	6.393.827		6.393.826,70	6.449.572,72	55.746,02	55.746,02	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	10.825.019,61	11.255.203		11.327.397,67	11.356.882,88	101.680,21	29.485,21	248.346,00

Jahresrechnung 2012

1.03 Schulträgeraufgaben

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.929.614,05	-2.083.889		-2.083.889,00	-1.981.231,14	102.657,86	102.657,86	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-915,50	-1.300		-1.300,00	-1.113,00	187,00	187,00	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-544,81				-1.176,60	-1.176,60	-1.176,60	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-132.989,49	-410.000		-410.000,00	-158.515,92	251.484,08	251.484,08	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-21,90							
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.064.085,75	-2.495.189		-2.495.189,00	-2.142.036,66	353.152,34	353.152,34	
10 -	Personalauszahlungen	2.161.739,44	1.819.294		1.819.294,00	2.314.382,35	495.088,35	495.088,35	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.298.384,33	3.771.520		3.771.520,00	3.054.448,26	-717.071,74	-717.071,74	195.160,00
14 -	Transferauszahlungen	57.330,00	121.000		121.000,00	63.891,26	-57.108,74	-57.108,74	44.856,00
15 -	Sonstige Auszahlungen	302.881,39	132.350		132.350,00	194.791,03	62.441,03	62.441,03	8.330,00
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.820.335,16	5.844.164		5.844.164,00	5.627.512,90	-216.651,10	-216.651,10	248.346,00
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	3.756.249,41	3.348.975		3.348.975,00	3.485.476,24	136.501,24	136.501,24	248.346,00
1	Investitionstätigkeit								
	Einzahlungen								
	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-259.721,40				-367.799,91	-367.799,91	-367.799,91	
6 =	Summe: (investive Einzahlungen)	-259.721,40				-367.799,91	-367.799,91	-367.799,91	
8 -	für Baumaßnahmen	1.709.730,53	3.335.000		3.335.000,00	5.030.185,77	1.695.185,77	1.695.185,77	3.328.696,00
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	481.278,86	614.200		614.200,00	126.308,02	-487.891,98	-487.891,98	313.536,00
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	41.278,67				13.105,11	13.105,11	13.105,11	8.460,00
13 =	Summe: (investive Auszahlungen)	2.232.288,06	3.949.200		3.949.200,00	5.169.598,90	1.220.398,90	1.220.398,90	3.650.692,00
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	1.972.566,66	3.949.200		3.949.200,00	4.801.798,99	852.598,99	852.598,99	3.650.692,00

Jahresrechnung 2012

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-187.534,86	-186.152			-186.152,00	-197.508,87	-11.356,87	-11.356,87	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-594,50	-1.000			-1.000,00	-572,00	428,00	428,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-82.787,62	-397.500			-397.500,00	-120.268,30	277.231,70	277.231,70	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-2.946,58					-3.924,25	-3.924,25	-3.924,25	
10 =	Ordentliche Erträge	-273.863,56	-584.652			-584.652,00	-322.273,42	262.378,58	262.378,58	
11 -	Personalaufwendungen	849.688,55	858.645			858.645,46	859.144,58	499,12	499,12	
12 -	Versorgungsaufwendungen	19.498,86					15.264,75	15.264,75	15.264,75	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	295.724,86	306.632		19.000	325.632,23	311.494,74	4.862,51	-14.137,49	50.764,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	50.906,95	69.215			69.215,00	20.704,63	-48.510,37	-48.510,37	
15 -	Transferaufwendungen	4.025,78	4.150			4.150,36	4.025,78	-124,58	-124,58	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.754,55	113.632			113.632,06	107.799,24	-5.832,82	-5.832,82	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.336.599,55	1.352.275		19.000	1.371.275,11	1.318.433,72	-33.841,39	-52.841,39	50.764,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	1.062.735,99	767.623		19.000	786.623,11	996.160,30	228.537,19	209.537,19	50.764,00
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.062.735,99	767.623		19.000	786.623,11	996.160,30	228.537,19	209.537,19	50.764,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	1.062.735,99	767.623		19.000	786.623,11	996.160,30	228.537,19	209.537,19	50.764,00
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.962.704,40	1.722.198			1.722.198,27	1.838.995,02	116.796,75	116.796,75	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.025.440,39	2.489.821		19.000	2.508.821,38	2.835.155,32	345.333,94	326.333,94	50.764,00

Jahresrechnung 2012

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti.-übertrag. Folgejahr
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-187.534,85	-186.152			-186.152,00	-197.508,87	-11.356,87	-11.356,87	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-516,50	-1.000			-1.000,00	-494,00	506,00	506,00	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-80.087,90	-397.500			-397.500,00	-119.128,42	278.371,58	278.371,58	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-268.139,25	-584.652			-584.652,00	-317.131,29	267.520,71	267.520,71	
10 - Personalauszahlungen	771.629,37	664.751			664.751,00	790.536,22	125.785,22	125.785,22	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	230.799,99	306.420		19.000	306.420,00	269.369,68	-37.050,32	-37.050,32	50.764,00
15 - Sonstige Auszahlungen	39.849,37	28.700			28.700,00	38.507,15	9.807,15	9.807,15	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.042.278,73	999.871		19.000	999.871,00	1.098.413,05	98.542,05	98.542,05	50.764,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	774.139,48	415.219		19.000	415.219,00	781.281,76	366.062,76	366.062,76	50.764,00
9 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	54.858,84	85.900			85.900,00	46.345,47	-39.554,53	-39.554,53	12.591,00
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	54.858,84	85.900			85.900,00	46.345,47	-39.554,53	-39.554,53	12.591,00
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	54.858,84	85.900			85.900,00	46.345,47	-39.554,53	-39.554,53	12.591,00

Jahresrechnung 2012

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.698.612,15	-1.693.337		-1.693.337,00	-1.689.266,86	4.070,14	4.070,14	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-492,00	-300		-300,00	-510,00	-210,00	-210,00	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-544,81				-1.176,60	-1.176,60	-1.176,60	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-46.731,75	-12.500		-12.500,00	-40.302,36	-27.802,36	-27.802,36	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-13.632,23				-15.929,30	-15.929,30	-15.929,30	
10 =	Ordentliche Erträge	-1.760.012,94	-1.706.137		-1.706.137,00	-1.747.185,12	-41.048,12	-41.048,12	
11 -	Personalaufwendungen	831.067,19	786.186		786.186,30	907.789,16	121.602,86	121.602,86	
12 -	Versorgungsaufwendungen	30.805,67				25.022,12	25.022,12	25.022,12	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	484.796,41	580.878		597.877,59	506.360,77	-74.516,82	-91.516,82	139.291,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	334.021,50	339.684		339.683,60	354.459,92	14.776,32	14.776,32	
15 -	Transferaufwendungen	64.844,22	66.850		66.849,64	66.764,22	-85,42	-85,42	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	475.336,91	319.813		319.813,20	408.562,84	88.749,64	88.749,64	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.220.871,90	2.093.410		2.110.410,33	2.268.959,03	175.548,70	158.548,70	139.291,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	460.856,96	387.273		404.273,33	521.773,91	134.500,58	117.500,58	139.291,00
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	460.856,96	387.273		404.273,33	521.773,91	134.500,58	117.500,58	139.291,00
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	460.856,96	387.273		404.273,33	521.773,91	134.500,58	117.500,58	139.291,00
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-14.167,75	-41.476		-41.475,58	-12.298,93	29.176,65	29.176,65	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.785.559,06	4.580.495		4.580.495,33	4.528.671,25	-51.824,08	-51.824,08	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	4.232.250,27	4.926.293		4.943.293,08	5.038.146,23	111.853,15	94.853,15	139.291,00

Jahresrechnung 2012

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs



verantwortlich: Dezernat III

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.698.612,15	-1.693.337			-1.693.337,00	-1.689.266,86	4.070,14	4.070,14	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-399,00	-300			-300,00	-619,00	-319,00	-319,00	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-544,81					-1.176,60	-1.176,60	-1.176,60	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-52.901,59	-12.500			-12.500,00	-39.387,50	-26.887,50	-26.887,50	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-21,90								
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.752.479,45	-1.706.137			-1.706.137,00	-1.730.449,96	-24.312,96	-24.312,96	
10 -	Personalauszahlungen	824.755,62	641.348			641.348,00	912.559,14	271.211,14	271.211,14	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	320.463,42	400.700		17.000	400.700,00	276.369,17	-124.330,83	-124.330,83	139.291,00
14 -	Transferauszahlungen	68.870,00	71.000			71.000,00	38.790,00	-32.210,00	-32.210,00	
15 -	Sonstige Auszahlungen	252.957,44	76.300			76.300,00	142.782,11	66.482,11	66.482,11	
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.467.046,48	1.189.348		17.000	1.189.348,00	1.370.500,42	181.152,42	181.152,42	139.291,00
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-285.432,97	-516.789		17.000	-516.789,00	-359.949,54	156.839,46	156.839,46	139.291,00
1	Investitionstätigkeit									
	Einzahlungen									
	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-259.721,40					-367.799,91	-367.799,91	-367.799,91	
6 =	Summe: (investive Einzahlungen)	-259.721,40					-367.799,91	-367.799,91	-367.799,91	
8 -	für Baumaßnahmen	1.709.730,53	3.335.000		4.677.852	3.335.000,00	5.030.185,77	1.695.185,77	1.695.185,77	3.328.696,00
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	425.956,61	527.300			527.300,00	77.474,45	-449.825,55	-449.825,55	300.945,00
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	41.278,67					13.105,11	13.105,11	13.105,11	8.460,00
13 =	Summe: (investive Auszahlungen)	2.176.965,81	3.862.300		4.677.852	3.862.300,00	5.120.765,33	1.258.465,33	1.258.465,33	3.638.101,00
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	1.917.244,41	3.862.300		4.677.852	3.862.300,00	4.752.965,42	890.665,42	890.665,42	3.638.101,00

Jahresrechnung 2012

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: Dezernat III

5232410 Erweiterung/Sanierung BK-Dieringhausen



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgejahr
5232410 Erweiterung/Sanierung BK-Dieringhausen										
1	+	-259.721,40					-367.799,91	-367.799,91	-367.799,91	
6	=	-259.721,40					-367.799,91	-367.799,91	-367.799,91	
8	-	1.538.096,90	3.335.000		4.585.056	3.335.000,00	4.735.854,87	1.400.854,87	1.400.854,87	3.328.696,00
13	=	1.538.096,90	3.335.000		4.585.056	3.335.000,00	4.735.854,87	1.400.854,87	1.400.854,87	3.328.696,00
14	=	1.278.375,50	3.335.000		4.585.056	3.335.000,00	4.368.054,96	1.033.054,96	1.033.054,96	3.328.696,00
5232414 Erweiterung BK-Wipperfürth										
8	-	78.059,21			84.138		286.889,93	286.889,93	286.889,93	
13	=	78.059,21			84.138		286.889,93	286.889,93	286.889,93	
14	=	78.059,21			84.138		286.889,93	286.889,93	286.889,93	
5232415 Fahrradparkplatz BKO Wipperfürth										
8	-	52.145,32			8.658		7.440,97	7.440,97	7.440,97	
13	=	52.145,32			8.658		7.440,97	7.440,97	7.440,97	
14	=	52.145,32			8.658		7.440,97	7.440,97	7.440,97	

Jahresrechnung 2012

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: Dezernat III

5232410 Erweiterung/Sanierung BK-Dieringhausen



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
	5232450 Erweiterung BK Waldbröl									
8	- Ausz. für Baumaßnahmen	41.429,10								
13	= Summe Auszahlungen	41.429,10								
14	= Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)	41.429,10								

Jahresrechnung 2012

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.03 Schülerbeförderung

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-405,09					-181,67	-181,67	-181,67	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-1.369,43					-1.378,90	-1.378,90	-1.378,90	
10 =	Ordentliche Erträge	-1.774,52					-1.560,57	-1.560,57	-1.560,57	
11 -	Personalaufwendungen	21.125,09	18.858			18.857,60	18.343,57	-514,03	-514,03	
12 -	Versorgungsaufwendungen	4.536,82					3.208,05	3.208,05	3.208,05	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.551.363,04	2.651.501			2.651.500,96	2.497.059,75	-154.441,21	-154.441,21	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	128,90	276			276,30	79,30	-197,00	-197,00	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.577.153,85	2.670.635			2.670.634,86	2.518.690,67	-151.944,19	-151.944,19	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	2.575.379,33	2.670.635			2.670.634,86	2.517.130,10	-153.504,76	-153.504,76	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	2.575.379,33	2.670.635			2.670.634,86	2.517.130,10	-153.504,76	-153.504,76	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	2.575.379,33	2.670.635			2.670.634,86	2.517.130,10	-153.504,76	-153.504,76	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	789,35	552			551,52	626,58	75,06	75,06	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.576.168,68	2.671.186			2.671.186,38	2.517.756,68	-153.429,70	-153.429,70	

Jahresrechnung 2012

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.03 Schülerbeförderung

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
10 - Personalauszahlungen	11.972,58	11.331			11.331,00	11.675,36	344,36	344,36	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.644.637,81	2.651.500			2.651.500,00	2.389.612,18	-261.887,82	-261.887,82	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.656.610,39	2.662.831			2.662.831,00	2.401.287,54	-261.543,46	-261.543,46	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.656.610,39	2.662.831			2.662.831,00	2.401.287,54	-261.543,46	-261.543,46	

Jahresrechnung 2012

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.04 Sonstige schulische Aufgaben

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-43.467,05	-204.400			-204.400,00	-80.247,91	124.152,09	124.152,09	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.053,01					-3.836,87	-3.836,87	-3.836,87	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-27.223,48					-29.122,27	-29.122,27	-29.122,27	
10 =	Ordentliche Erträge	-78.743,54	-204.400			-204.400,00	-113.207,05	91.192,95	91.192,95	
11 -	Personalaufwendungen	743.575,15	725.632			725.632,31	755.302,17	29.669,86	29.669,86	
12 -	Versorgungsaufwendungen	86.216,66					67.502,67	67.502,67	67.502,67	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.596,86	412.992			412.992,20	93.108,43	-319.883,77	-319.883,77	5.105,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	238,41	667			667,00	73,00	-594,00	-594,00	
15 -	Transferaufwendungen	-11.380,00	50.000		36.195	86.195,00	33.888,91	-16.111,09	-52.306,09	44.856,00
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.711,72	53.779			53.779,36	36.444,97	-17.334,39	-17.334,39	8.330,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	932.956,80	1.243.071		36.195	1.279.265,87	986.320,15	-256.750,72	-292.945,72	58.291,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	854.215,26	1.038.671		36.195	1.074.865,87	873.113,10	-165.557,77	-201.752,77	58.291,00
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	854.215,26	1.038.671		36.195	1.074.865,87	873.113,10	-165.557,77	-201.752,77	58.291,00
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	854.215,26	1.038.671		36.195	1.074.865,87	873.113,10	-165.557,77	-201.752,77	58.291,00
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	136.945,01	129.231			129.230,96	92.711,55	-36.519,41	-36.519,41	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	991.160,27	1.167.902		36.195	1.204.096,83	965.824,65	-202.077,18	-238.272,18	58.291,00

Jahresrechnung 2012

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.04 Sonstige schulische Aufgaben

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti.-übertrag. Folgejahr
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-43.467,05	-204.400			-204.400,00	-94.455,41	109.944,59	109.944,59	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-43.467,05	-204.400			-204.400,00	-94.455,41	109.944,59	109.944,59	
10 - Personalauszahlungen	553.381,87	501.864			501.864,00	599.611,63	97.747,63	97.747,63	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	102.483,11	412.900			412.900,00	119.097,23	-293.802,77	-293.802,77	5.105,00
14 - Transferauszahlungen	-11.540,00	50.000		36.195	50.000,00	25.101,26	-24.898,74	-24.898,74	44.856,00
15 - Sonstige Auszahlungen	10.074,58	27.350			27.350,00	13.501,77	-13.848,23	-13.848,23	8.330,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	654.399,56	992.114		36.195	992.114,00	757.311,89	-234.802,11	-234.802,11	58.291,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	610.932,51	787.714		36.195	787.714,00	662.856,48	-124.857,52	-124.857,52	58.291,00
9 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	463,41	1.000			1.000,00	2.488,10	1.488,10	1.488,10	
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	463,41	1.000			1.000,00	2.488,10	1.488,10	1.488,10	
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	463,41	1.000			1.000,00	2.488,10	1.488,10	1.488,10	

Jahresrechnung 2012

1.04 Kultur und Wissenschaft

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-874.514,21	-1.045.680		-1.045.680,00	-1.162.078,21	-116.398,21	-116.398,21	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-933.702,02	-1.107.600		-1.107.600,00	-922.236,88	185.363,12	185.363,12	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-290.316,18	-383.846		-383.846,00	-268.026,11	115.819,89	115.819,89	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-214.193,94	-218.746		-218.746,00	-243.321,16	-24.575,16	-24.575,16	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-45.707,99	-3.500		-3.500,00	-49.556,57	-46.056,57	-46.056,57	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.358.434,34	-2.759.372		-2.759.372,00	-2.645.218,93	114.153,07	114.153,07	
11	-	Personalaufwendungen	2.755.257,00	2.983.870		2.983.870,46	2.852.740,90	-131.129,56	-131.129,56	
12	-	Versorgungsaufwendungen	132.338,34				103.941,77	103.941,77	103.941,77	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	367.138,12	391.057		391.056,95	338.813,26	-52.243,69	-52.243,69	6.353,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	63.660,79	32.763		32.763,08	47.942,08	15.179,00	15.179,00	
15	-	Transferaufwendungen	20.760,50	18.250		18.250,00	17.406,00	-844,00	-844,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	243.490,03	399.448		399.448,49	269.127,07	-130.321,42	-130.321,42	5.950,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.582.644,78	3.825.389		3.825.388,98	3.629.971,08	-195.417,90	-195.417,90	12.303,00
18	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	1.224.210,44	1.066.017		1.066.016,98	984.752,15	-81.264,83	-81.264,83	12.303,00
22	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.224.210,44	1.066.017		1.066.016,98	984.752,15	-81.264,83	-81.264,83	12.303,00
26	=	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	1.224.210,44	1.066.017		1.066.016,98	984.752,15	-81.264,83	-81.264,83	12.303,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	626.540,14	860.718		860.718,29	755.901,70	-104.816,59	-104.816,59	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.850.750,58	1.926.735		1.926.735,27	1.740.653,85	-186.081,42	-186.081,42	12.303,00

Jahresrechnung 2012

1.04 Kultur und Wissenschaft



verantwortlich: Dez. I, Dez. III

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-868.647,52	-1.045.680			-1.045.680,00	-1.126.047,54	-80.367,54	-80.367,54	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-952.520,16	-1.107.600			-1.107.600,00	-911.610,05	195.989,95	195.989,95	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-281.484,94	-383.846			-383.846,00	-276.163,25	107.682,75	107.682,75	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-168.287,34	-218.746			-218.746,00	-278.536,69	-59.790,69	-59.790,69	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-1.739,08	-3.500			-3.500,00	-2.933,27	566,73	566,73	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.272.679,04	-2.759.372			-2.759.372,00	-2.595.290,80	164.081,20	164.081,20	
10 -	Personalauszahlungen	2.460.886,57	2.464.449			2.464.449,00	2.642.013,46	177.564,46	177.564,46	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	215.043,11	233.430			233.430,00	158.409,23	-75.020,77	-75.020,77	6.353,00
14 -	Transferauszahlungen	11.922,21	9.250			9.250,00	8.518,45	-731,55	-731,55	
15 -	Sonstige Auszahlungen	155.475,38	292.550			292.550,00	136.576,20	-155.973,80	-155.973,80	5.950,00
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.843.327,27	2.999.679			2.999.679,00	2.945.517,34	-54.161,66	-54.161,66	12.303,00
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	570.648,23	240.307			240.307,00	350.226,54	109.919,54	109.919,54	12.303,00
1	Investitionstätigkeit									
	Einzahlungen									
	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.583.061,23					-4.696.000,00	-4.696.000,00	-4.696.000,00	
6 =	Summe: (investive Einzahlungen)	-2.583.061,23					-4.696.000,00	-4.696.000,00	-4.696.000,00	
7	Auszahlungen									
	für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	21.799,52								
8 -	für Baumaßnahmen	4.092.203,82	1.000.000		7.512.988	1.000.000,00	3.303.980,01	2.303.980,01	2.303.980,01	5.776.828,00
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	54.708,77	83.301			83.301,00	12.567,64	-70.733,36	-70.733,36	89.952,00
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	966,13								
13 =	Summe: (investive Auszahlungen)	4.169.678,24	1.083.301		7.512.988	1.083.301,00	3.316.547,65	2.233.246,65	2.233.246,65	5.866.780,00

Jahresrechnung 2012

1.04 Kultur und Wissenschaft

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	1.586.617,01	1.083.301	7.512.988	1.083.301,00	-1.379.452,35	-2.462.753,35	-2.462.753,35	5.866.780,00
------	--	--------------	-----------	-----------	--------------	---------------	---------------	---------------	--------------

Jahresrechnung 2012

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.01 Komm. Veranstaltungen/ Kulturförderung

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.000,00	-15.000		-15.000,00	-11.500,00	3.500,00	3.500,00	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.397,00	-2.600		-2.600,00	-1.454,50	1.145,50	1.145,50	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-482,60				-383,49	-383,49	-383,49	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-1.631,45				-2.910,75	-2.910,75	-2.910,75	
10 =	Ordentliche Erträge	-16.511,05	-17.600		-17.600,00	-16.248,74	1.351,26	1.351,26	
11 -	Personalaufwendungen	106.652,05	118.249		118.249,00	125.238,53	6.989,53	6.989,53	
12 -	Versorgungsaufwendungen	2.812,93				5.366,54	5.366,54	5.366,54	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	186.647,64	190.685		190.685,22	176.386,00	-14.299,22	-14.299,22	4.569,00
15 -	Transferaufwendungen	20.760,50	18.250		18.250,00	17.406,00	-844,00	-844,00	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.824,02	45.832		45.831,63	31.536,45	-14.295,18	-14.295,18	5.950,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	348.697,14	373.016		373.015,85	355.933,52	-17.082,33	-17.082,33	10.519,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	332.186,09	355.416		355.415,85	339.684,78	-15.731,07	-15.731,07	10.519,00
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	332.186,09	355.416		355.415,85	339.684,78	-15.731,07	-15.731,07	10.519,00
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	332.186,09	355.416		355.415,85	339.684,78	-15.731,07	-15.731,07	10.519,00
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.394,69	9.731		9.731,28	11.871,96	2.140,68	2.140,68	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	351.580,78	365.147		365.147,13	351.556,74	-13.590,39	-13.590,39	10.519,00

Jahresrechnung 2012

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.01 Komm. Veranstaltungen/ Kulturförderung

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.000,00	-15.000			-15.000,00	-11.500,00	3.500,00	3.500,00	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.397,00	-2.600			-2.600,00	-1.454,50	1.145,50	1.145,50	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.397,00	-17.600			-17.600,00	-12.954,50	4.645,50	4.645,50	
10 - Personalauszahlungen	96.058,87	88.324			88.324,00	113.087,54	24.763,54	24.763,54	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.204,99	33.500			33.500,00	14.119,55	-19.380,45	-19.380,45	4.569,00
14 - Transferauszahlungen	11.922,21	9.250			9.250,00	8.518,45	-731,55	-731,55	
15 - Sonstige Auszahlungen	6.407,55	17.600			17.600,00	4.951,66	-12.648,34	-12.648,34	5.950,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	143.593,62	148.674			148.674,00	140.677,20	-7.996,80	-7.996,80	10.519,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	129.196,62	131.074			131.074,00	127.722,70	-3.351,30	-3.351,30	10.519,00

Jahresrechnung 2012

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.02 Weiterbildung und Studium

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-861.514,21	-780.680		-780.680,00	-990.578,21	-209.898,21	-209.898,21	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-926.860,18	-1.100.000		-1.100.000,00	-916.318,63	183.681,37	183.681,37	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-289.072,99	-382.846		-382.846,00	-265.300,10	117.545,90	117.545,90	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-211.142,52	-218.746		-218.746,00	-242.443,22	-23.697,22	-23.697,22	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-42.445,11	-1.500		-1.500,00	-42.721,20	-41.221,20	-41.221,20	
10 =	Ordentliche Erträge	-2.331.035,01	-2.483.772		-2.483.772,00	-2.457.361,36	26.410,64	26.410,64	
11 -	Personalaufwendungen	2.395.173,24	2.577.231		2.577.231,28	2.412.600,52	-164.630,76	-164.630,76	
12 -	Versorgungsaufwendungen	126.441,38				92.850,84	92.850,84	92.850,84	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.342,10	171.451		171.451,20	131.919,34	-39.531,86	-39.531,86	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	58.880,55	29.410		29.409,64	44.818,00	15.408,36	15.408,36	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	173.636,14	228.891		228.890,81	181.528,92	-47.361,89	-47.361,89	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.895.473,41	3.006.983		3.006.982,93	2.863.717,62	-143.265,31	-143.265,31	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	564.438,40	523.211		523.210,93	406.356,26	-116.854,67	-116.854,67	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	564.438,40	523.211		523.210,93	406.356,26	-116.854,67	-116.854,67	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	564.438,40	523.211		523.210,93	406.356,26	-116.854,67	-116.854,67	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	266.246,07	239.478		239.477,82	364.679,73	125.201,91	125.201,91	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	830.684,47	762.689		762.688,75	771.035,99	8.347,24	8.347,24	

Jahresrechnung 2012

1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.02 Weiterbildung und Studium

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-780.680			-780.680,00	-954.547,54	-173.867,54	-173.867,54	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-946.228,32	-1.100.000		-1.100.000,00	-905.141,80	194.858,20	194.858,20	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-280.716,75	-382.846		-382.846,00	-273.285,44	109.560,56	109.560,56	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-167.712,19	-218.746		-218.746,00	-278.536,69	-59.790,69	-59.790,69	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-1.739,08	-1.500		-1.500,00	-1.995,67	-495,67	-495,67	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.252.043,86	-2.483.772		-2.483.772,00	-2.413.507,14	70.264,86	70.264,86	
10 -	Personalauszahlungen	2.122.713,52	2.155.278		2.155.278,00	2.228.466,03	73.188,03	73.188,03	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	141.514,24	171.060		171.060,00	112.573,24	-58.486,76	-58.486,76	
15 -	Sonstige Auszahlungen	140.107,95	180.950		180.950,00	119.462,97	-61.487,03	-61.487,03	
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.404.335,71	2.507.288		2.507.288,00	2.460.502,24	-46.785,76	-46.785,76	
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	152.291,85	23.516		23.516,00	46.995,10	23.479,10	23.479,10	
1	Investitionstätigkeit								
	Einzahlungen								
	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.160.061,23							
6 =	Summe: (investive Einzahlungen)	-2.160.061,23							
7	Auszahlungen								
	für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	21.799,52							
	für Baumaßnahmen	2.001.284,26							
	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	48.099,32	60.400		60.400,00	7.595,18	-52.804,82	-52.804,82	40.000,00
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	966,13							
13 =	Summe: (investive Auszahlungen)	2.072.149,23	60.400		60.400,00	7.595,18	-52.804,82	-52.804,82	40.000,00

Jahresrechnung 2012

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.02 Weiterbildung und Studium

verantwortlich: Dezernat I



14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	-87.912,00	60.400	60.400,00	7.595,18	-52.804,82	-52.804,82	40.000,00
------	--	------------	--------	-----------	----------	------------	------------	-----------

Jahresrechnung 2012

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.02 Weiterbildung und Studium

verantwortlich: Dezernat I

5610040 Akademie für Gesundheitswirtschaft



		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5610040 Akademie für Gesundheitswirtschaft										
1	+									
6	=	-2.160.061,23								
		-2.160.061,23								
7	-	21.799,52								
8	-	2.001.284,26								
9	-	3.678,10								
13	=	2.026.761,88								
14	=	-133.299,35								

Jahresrechnung 2012

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.03 Museum

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +		-250.000			-250.000,00	-160.000,00	90.000,00	90.000,00	
4 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen								
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.634,84	-4.000		-4.000,00	-3.256,25	743,75	743,75	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.243,19	-1.000		-1.000,00	-2.726,01	-1.726,01	-1.726,01	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.568,82				-484,40	-484,40	-484,40	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-1.631,43	-2.000		-2.000,00	-3.848,34	-1.848,34	-1.848,34	
10 =	Ordentliche Erträge	-10.078,28	-257.000		-257.000,00	-170.315,00	86.685,00	86.685,00	
11 -	Personalaufwendungen	222.309,85	257.568		257.568,32	281.766,01	24.197,69	24.197,69	
12 -	Versorgungsaufwendungen	2.812,90				5.366,46	5.366,46	5.366,46	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.138,86	28.414		28.413,98	30.482,70	2.068,72	2.068,72	1.784,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	2.964,45	3.353		3.353,44	3.124,08	-229,36	-229,36	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.460,59	121.348		121.348,07	54.167,73	-67.180,34	-67.180,34	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	303.686,65	410.684		410.683,81	374.906,98	-35.776,83	-35.776,83	1.784,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	293.608,37	153.684		153.683,81	204.591,98	50.908,17	50.908,17	1.784,00
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	293.608,37	153.684		153.683,81	204.591,98	50.908,17	50.908,17	1.784,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	293.608,37	153.684		153.683,81	204.591,98	50.908,17	50.908,17	1.784,00
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-12.553,92	-6.424		-6.423,84	-7.458,40	-1.034,56	-1.034,56	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	351.966,65	616.210		616.209,60	385.419,10	-230.790,50	-230.790,50	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	633.021,10	763.470		763.469,57	582.552,68	-180.916,89	-180.916,89	1.784,00

Jahresrechnung 2012

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.03 Museum

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgebjahr
2 +		-250.000			-250.000,00	-160.000,00	90.000,00	90.000,00	
4 +	-4.384,84	-4.000			-4.000,00	-3.506,25	493,75	493,75	
5 +	-768,19	-1.000			-1.000,00	-2.877,81	-1.877,81	-1.877,81	
6 +	-575,15								
7 +		-2.000			-2.000,00	-937,60	1.062,40	1.062,40	
9 =	-5.728,18	-257.000			-257.000,00	-167.321,66	89.678,34	89.678,34	
10 -	212.455,06	197.912			197.912,00	269.022,25	71.110,25	71.110,25	
12 -	44.323,88	28.370			28.370,00	31.716,44	3.346,44	3.346,44	1.784,00
15 -	8.905,38	92.500			92.500,00	11.829,12	-80.670,88	-80.670,88	
16 =	265.684,32	318.782			318.782,00	312.567,81	-6.214,19	-6.214,19	1.784,00
17 =	259.956,14	61.782			61.782,00	145.246,15	83.464,15	83.464,15	1.784,00
1									
6 =	-423.000,00					-4.696.000,00	-4.696.000,00	-4.696.000,00	
8 -	2.090.919,56	1.000.000		7.512.988	1.000.000,00	3.303.980,01	2.303.980,01	2.303.980,01	5.776.828,00
9 -	6.609,45	22.901			22.901,00	4.972,46	-17.928,54	-17.928,54	49.952,00
13 =	2.097.529,01	1.022.901		7.512.988	1.022.901,00	3.308.952,47	2.286.051,47	2.286.051,47	5.826.780,00
14 =	1.674.529,01	1.022.901		7.512.988	1.022.901,00	-1.387.047,53	-2.409.948,53	-2.409.948,53	5.826.780,00

Jahresrechnung 2012

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.03 Museum

verantwortlich: Dezernat I

5233211 Erweiterung Schloß Homburg



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
	5233211 Erweiterung Schloß Homburg									
1	+ Einz.aus Investitionszuwendungen	-423.000,00					-4.696.000,00	-4.696.000,00	-4.696.000,00	
6	= Summe Einzahlungen	-423.000,00					-4.696.000,00	-4.696.000,00	-4.696.000,00	
8	- Ausz. für Baumaßnahmen	2.090.919,56	1.000.000		7.512.988	1.000.000,00	3.303.980,01	2.303.980,01	2.303.980,01	5.776.828,00
13	= Summe Auszahlungen	2.090.919,56	1.000.000		7.512.988	1.000.000,00	3.303.980,01	2.303.980,01	2.303.980,01	5.776.828,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.667.919,56	1.000.000		7.512.988	1.000.000,00	-1.392.019,99	-2.392.019,99	-2.392.019,99	5.776.828,00

Jahresrechnung 2012

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.04 Heimatbildarchiv



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dezernat III

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-810,00	-1.000			-1.000,00	-1.207,50	-207,50	-207,50	
6	+						-10,05	-10,05	-10,05	
7	+						-76,28	-76,28	-76,28	
10	=	-810,00	-1.000			-1.000,00	-1.293,83	-293,83	-293,83	
11	-	31.121,86	30.822			30.821,86	33.135,84	2.313,98	2.313,98	
12	-	271,13					357,93	357,93	357,93	
13	-	9,52	507			506,55	25,22	-481,33	-481,33	
14	-	1.815,79								
16	-	1.569,28	3.378			3.377,98	1.893,97	-1.484,01	-1.484,01	
17	=	34.787,58	34.706			34.706,39	35.412,96	706,57	706,57	
18	=	33.977,58	33.706			33.706,39	34.119,13	412,74	412,74	
22	=	33.977,58	33.706			33.706,39	34.119,13	412,74	412,74	
26	=	33.977,58	33.706			33.706,39	34.119,13	412,74	412,74	
28	-	1.486,65	1.723			1.723,43	1.389,31	-334,12	-334,12	
29	=	35.464,23	35.430			35.429,82	35.508,44	78,62	78,62	

Jahresrechnung 2012

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.04 Heimatbildarchiv



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dezernat III

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-510,00	-1.000			-1.000,00	-1.507,50	-507,50	-507,50	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-510,00	-1.000			-1.000,00	-1.507,50	-507,50	-507,50	
10 - Personalauszahlungen	29.659,12	22.935			22.935,00	31.437,64	8.502,64	8.502,64	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500			500,00		-500,00	-500,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	54,50	1.500			1.500,00	332,45	-1.167,55	-1.167,55	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.713,62	24.935			24.935,00	31.770,09	6.835,09	6.835,09	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	29.203,62	23.935			23.935,00	30.262,59	6.327,59	6.327,59	

Jahresrechnung 2012

1.05 Soziale Leistungen

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.778.190,39	-2.800.000			-2.800.000,00	-2.305.274,66	494.725,34	494.725,34	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-814.905,61	-838.781			-838.781,00	-889.808,18	-51.027,18	-51.027,18	
3	+ Sonstige Transfererträge	-1.304.608,16	-1.284.000			-1.284.000,00	-1.341.265,59	-57.265,59	-57.265,59	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-33.096,30	-24.150			-24.150,00	-36.464,25	-12.314,25	-12.314,25	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20.344.457,81	-24.228.840			-24.228.840,00	-23.605.036,91	623.803,09	623.803,09	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-224.129,98	-1.000			-1.000,00	-212.373,90	-211.373,90	-211.373,90	
10	= Ordentliche Erträge	-25.499.388,25	-29.176.771			-29.176.771,00	-28.390.223,49	786.547,51	786.547,51	
11	- Personalaufwendungen	6.542.057,15	8.047.321			8.047.321,47	7.489.571,86	-557.749,61	-557.749,61	
12	- Versorgungsaufwendungen	680.726,10					488.641,46	488.641,46	488.641,46	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.992.496,46	7.162.453			7.162.453,15	7.372.848,43	210.395,28	210.395,28	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.944,56	9.414			9.414,24	-364,07	-9.778,31	-9.778,31	
15	- Transferaufwendungen	34.350.124,10	34.973.426		860.685	35.834.111,00	36.050.007,28	1.076.581,28	215.896,28	849.664,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.889.636,66	33.818.443			33.818.443,30	31.851.796,72	-1.966.646,58	-1.966.646,58	
17	= Ordentliche Aufwendungen	81.449.095,91	84.011.058		860.685	84.871.743,16	83.252.501,68	-758.556,48	-1.619.241,48	849.664,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	55.949.707,66	54.834.287		860.685	55.694.972,16	54.862.278,19	27.991,03	-832.693,97	849.664,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	55.949.707,66	54.834.287		860.685	55.694.972,16	54.862.278,19	27.991,03	-832.693,97	849.664,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	55.949.707,66	54.834.287		860.685	55.694.972,16	54.862.278,19	27.991,03	-832.693,97	849.664,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-27.236,60	-21.737			-21.736,74	-19.354,40	2.382,34	2.382,34	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	497.477,11	459.296			459.296,19	322.675,98	-136.620,21	-136.620,21	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	56.419.948,17	55.271.847		860.685	56.132.531,61	55.165.599,77	-106.246,84	-966.931,84	849.664,00

Jahresrechnung 2012

1.05 Soziale Leistungen

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
1	-2.778.190,39	-2.800.000			-2.800.000,00	-2.305.274,66	494.725,34	494.725,34	
2 +	-896.236,64	-838.781			-838.781,00	-861.245,00	-22.464,00	-22.464,00	
3 +	-1.399.324,93	-1.284.000			-1.284.000,00	-1.278.279,25	5.720,75	5.720,75	
4 +	-33.632,55	-24.150			-24.150,00	-38.658,00	-14.508,00	-14.508,00	
6 +	-20.036.621,92	-24.228.840			-24.228.840,00	-24.007.274,22	221.565,78	221.565,78	
7 +	-785,00	-1.000			-1.000,00	-750,00	250,00	250,00	
9 =	-25.144.791,43	-29.176.771			-29.176.771,00	-28.491.481,13	685.289,87	685.289,87	
10 -	5.128.489,33	5.763.178			5.763.178,00	6.498.314,69	735.136,69	735.136,69	
12 -	6.497.516,56	7.161.500			7.161.500,00	7.533.327,06	371.827,06	371.827,06	
14 -	34.522.913,81	34.973.426			34.973.426,00	35.674.765,43	701.339,43	701.339,43	849.664,00
15 -	32.575.202,91	33.587.980			33.587.980,00	31.647.905,13	-1.940.074,87	-1.940.074,87	
16 =	78.724.122,61	81.486.084			81.486.084,00	81.354.312,31	-131.771,69	-131.771,69	849.664,00
17 =	53.579.331,18	52.309.313			52.309.313,00	52.862.831,18	553.518,18	553.518,18	849.664,00

Jahresrechnung 2012

1.05 Soziale Leistungen

1.05.01 Unterstützung von Senioren

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-28.475,00	-20.000			-20.000,00	-34.398,75	-14.398,75	-14.398,75	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.558,04					-3.206,81	-3.206,81	-3.206,81	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-18.824,16					-24.340,06	-24.340,06	-24.340,06	
10 =	Ordentliche Erträge	-52.857,20	-20.000			-20.000,00	-61.945,62	-41.945,62	-41.945,62	
11 -	Personalaufwendungen	301.587,87	345.978			345.977,84	344.402,05	-1.575,79	-1.575,79	
12 -	Versorgungsaufwendungen	58.366,53					56.114,14	56.114,14	56.114,14	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	936.757,04	940.067			940.066,92	1.005.009,66	64.942,74	64.942,74	
15 -	Transferaufwendungen	18.120,00	39.881			39.881,00	18.930,00	-20.951,00	-20.951,00	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.896,18	34.976			34.976,35	39.603,49	4.627,14	4.627,14	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.356.727,62	1.360.902			1.360.902,11	1.464.059,34	103.157,23	103.157,23	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	1.303.870,42	1.340.902			1.340.902,11	1.402.113,72	61.211,61	61.211,61	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.303.870,42	1.340.902			1.340.902,11	1.402.113,72	61.211,61	61.211,61	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	1.303.870,42	1.340.902			1.340.902,11	1.402.113,72	61.211,61	61.211,61	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.574,33	22.754			22.754,05	24.311,08	1.557,03	1.557,03	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.330.444,75	1.363.656			1.363.656,16	1.426.424,80	62.768,64	62.768,64	

Jahresrechnung 2012

1.05 Soziale Leistungen

1.05.01 Unterstützung von Senioren

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti.-übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-28.431,25	-20.000			-20.000,00	-36.192,50	-16.192,50	-16.192,50	
7 + Sonstige Einzahlungen	-35,00					-250,00	-250,00	-250,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.466,25	-20.000			-20.000,00	-36.442,50	-16.442,50	-16.442,50	
10 - Personalauszahlungen	184.541,75	215.393			215.393,00	231.633,28	16.240,28	16.240,28	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	939.271,67	940.000			940.000,00	1.052.748,37	112.748,37	112.748,37	
14 - Transferauszahlungen	23.790,00	39.881			39.881,00	18.120,00	-21.761,00	-21.761,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	28.462,86	18.500			18.500,00	25.122,23	6.622,23	6.622,23	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.176.066,28	1.213.774			1.213.774,00	1.327.623,88	113.849,88	113.849,88	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.147.600,03	1.193.774			1.193.774,00	1.291.181,38	97.407,38	97.407,38	

Jahresrechnung 2012

1.05 Soziale Leistungen

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

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt. übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt. übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-838.781			-838.781,00	-889.808,18	-51.027,18	-51.027,18	
3 +	Sonstige Transfererträge	-651.500			-651.500,00	-828.807,31	-177.307,31	-177.307,31	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.491,30	-4.000		-4.000,00	-1.655,50	2.344,50	2.344,50	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-612.600,59	-497.000		-497.000,00	-512.641,48	-15.641,48	-15.641,48	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-117.195,29	-1.000		-1.000,00	-113.348,14	-112.348,14	-112.348,14	
10 =	Ordentliche Erträge	-2.224.810,99	-1.992.281		-1.992.281,00	-2.346.260,61	-353.979,61	-353.979,61	
11 -	Personalaufwendungen	2.081.286,39	1.923.941		1.923.941,16	1.912.742,67	-11.198,49	-11.198,49	
12 -	Versorgungsaufwendungen	350.026,59				257.858,03	257.858,03	257.858,03	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	694.009,91	614.612		614.612,20	613.190,31	-1.421,89	-1.421,89	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	-5.944,56	9.414		9.414,24	-364,07	-9.778,31	-9.778,31	
15 -	Transferaufwendungen	19.700.284,26	19.371.945		19.371.945,00	20.344.083,13	972.138,13	972.138,13	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	130.206,01	152.781		152.780,90	187.721,77	34.940,87	34.940,87	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	22.949.868,60	22.072.694		22.072.693,50	23.315.231,84	1.242.538,34	1.242.538,34	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	20.725.057,61	20.080.413		20.080.412,50	20.968.971,23	888.558,73	888.558,73	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	20.725.057,61	20.080.413		20.080.412,50	20.968.971,23	888.558,73	888.558,73	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	20.725.057,61	20.080.413		20.080.412,50	20.968.971,23	888.558,73	888.558,73	
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-82.784,07	-67.616		-67.616,13	-60.522,82	7.093,31	7.093,31	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	315.077,04	238.987		238.986,64	242.839,63	3.852,99	3.852,99	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	20.957.350,58	20.251.783		20.251.783,01	21.151.288,04	899.505,03	899.505,03	

Jahresrechnung 2012

1.05 Soziale Leistungen

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

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-838.781			-838.781,00	-861.245,00	-22.464,00	-22.464,00	
3 +	Sonstige Transfereinzahlungen	-651.500			-651.500,00	-760.418,73	-108.918,73	-108.918,73	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.000			-4.000,00	-2.055,50	1.944,50	1.944,50	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-497.000			-497.000,00	-612.309,20	-115.309,20	-115.309,20	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-1.000			-1.000,00	-500,00	500,00	500,00	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.992.281			-1.992.281,00	-2.236.528,43	-244.247,43	-244.247,43	
10 -	Personalauszahlungen	1.353.454,79	1.243.284		1.243.284,00	1.379.067,48	135.783,48	135.783,48	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	596.577,56	614.100		614.100,00	564.052,50	-50.047,50	-50.047,50	
14 -	Transferauszahlungen	19.584.719,75	19.371.945		19.371.945,00	20.203.342,25	831.397,25	831.397,25	
15 -	Sonstige Auszahlungen	16.354,27	20.130		20.130,00	20.637,16	507,16	507,16	
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.551.106,37	21.249.459		21.249.459,00	22.167.099,39	917.640,39	917.640,39	
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	19.427.674,46	19.257.178		19.257.178,00	19.930.570,96	673.392,96	673.392,96	

Jahresrechnung 2012

1.05 Soziale Leistungen

1.05.03 Hilfen b.Einkommensdefiz./Unterst.leist.

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		-2.778.190,39			-2.800.000,00	-2.305.274,66	494.725,34	494.725,34	
3		-628.989,96			-632.500,00	-512.458,28	120.041,72	120.041,72	
6		-19.716.234,07			-23.731.840,00	-23.085.418,47	646.421,53	646.421,53	
7		-54.085,05				-46.069,83	-46.069,83	-46.069,83	
10 =	Ordentliche Erträge	-23.177.499,47	-27.164.340		-27.164.340,00	-25.949.221,24	1.215.118,76	1.215.118,76	
11	Personalaufwendungen	3.601.970,90	5.245.569		5.245.568,71	4.804.275,87	-441.292,84	-441.292,84	
12	Versorgungsaufwendungen	166.530,37				111.005,60	111.005,60	111.005,60	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.361.403,16	5.607.558		5.607.557,95	5.753.759,75	146.201,80	146.201,80	
15	Transferaufwendungen	14.631.719,84	15.561.600		16.422.285,00	15.686.994,15	125.394,15	-735.290,85	849.664,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.680.897,64	33.574.308		33.574.308,20	31.585.914,01	-1.988.394,19	-1.988.394,19	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	56.442.521,91	59.989.035		60.849.719,86	57.941.949,38	-2.047.085,48	-2.907.770,48	849.664,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	33.265.022,44	32.824.695		33.685.379,86	31.992.728,14	-831.966,72	-1.692.651,72	849.664,00
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	33.265.022,44	32.824.695		33.685.379,86	31.992.728,14	-831.966,72	-1.692.651,72	849.664,00
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	33.265.022,44	32.824.695		33.685.379,86	31.992.728,14	-831.966,72	-1.692.651,72	849.664,00
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	160.621,15	198.431		198.430,61	41.589,38	-156.841,23	-156.841,23	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	33.425.643,59	33.023.125		33.883.810,47	32.034.317,52	-988.807,95	-1.849.492,95	849.664,00

Jahresrechnung 2012

1.05 Soziale Leistungen

1.05.03 Hilfen b.Einkommensdefiz./Unterst.leist.

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti.-übertrag. Folgejahr
1	-2.778.190,39	-2.800.000			-2.800.000,00	-2.305.274,66	494.725,34	494.725,34	
3 +	-667.645,27	-632.500			-632.500,00	-517.860,52	114.639,48	114.639,48	
6 +	-19.546.927,61	-23.731.840			-23.731.840,00	-23.394.965,02	336.874,98	336.874,98	
9 =	-22.992.763,27	-27.164.340			-27.164.340,00	-26.218.100,20	946.239,80	946.239,80	
10 -	3.262.709,50	3.970.880			3.970.880,00	4.584.019,07	613.139,07	613.139,07	
12 -	4.961.667,33	5.607.400			5.607.400,00	5.916.526,19	309.126,19	309.126,19	
14 -	14.914.404,06	15.561.600		860.685	15.561.600,00	15.453.303,18	-108.296,82	-108.296,82	849.664,00
15 -	32.529.281,38	33.534.800			33.534.800,00	31.599.054,30	-1.935.745,70	-1.935.745,70	
16 =	55.668.062,27	58.674.680		860.685	58.674.680,00	57.552.902,74	-1.121.777,26	-1.121.777,26	849.664,00
17 =	32.675.299,00	31.510.340		860.685	31.510.340,00	31.334.802,54	-175.537,46	-175.537,46	849.664,00

Jahresrechnung 2012

1.05 Soziale Leistungen

1.05.04 Betreuungsleistungen

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-130,00	-150		-150,00	-410,00	-260,00	-260,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.065,11				-3.770,15	-3.770,15	-3.770,15	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-34.025,48				-28.615,87	-28.615,87	-28.615,87	
10	=	Ordentliche Erträge	-44.220,59	-150		-150,00	-32.796,02	-32.646,02	-32.646,02	
11	-	Personalaufwendungen	557.211,99	531.834		531.833,76	428.151,27	-103.682,49	-103.682,49	
12	-	Versorgungsaufwendungen	105.802,61				63.663,69	63.663,69	63.663,69	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	326,35	216		216,08	888,71	672,63	672,63	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.636,83	56.378		56.377,85	38.557,45	-17.820,40	-17.820,40	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	699.977,78	588.428		588.427,69	531.261,12	-57.166,57	-57.166,57	
18	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	655.757,19	588.278		588.277,69	498.465,10	-89.812,59	-89.812,59	
22	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	655.757,19	588.278		588.277,69	498.465,10	-89.812,59	-89.812,59	
26	=	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	655.757,19	588.278		588.277,69	498.465,10	-89.812,59	-89.812,59	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.752,06	45.004		45.004,28	55.104,31	10.100,03	10.100,03	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	706.509,25	633.282		633.281,97	553.569,41	-79.712,56	-79.712,56	

Jahresrechnung 2012

1.05 Soziale Leistungen

1.05.04 Betreuungsleistungen

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-130,00	-150			-150,00	-410,00	-260,00	-260,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-130,00	-150			-150,00	-410,00	-260,00	-260,00	
10 - Personalauszahlungen	327.783,29	333.621			333.621,00	303.594,86	-30.026,14	-30.026,14	
15 - Sonstige Auszahlungen	1.104,40	14.550			14.550,00	3.091,44	-11.458,56	-11.458,56	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	328.887,69	348.171			348.171,00	306.686,30	-41.484,70	-41.484,70	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	328.757,69	348.021			348.021,00	306.276,30	-41.744,70	-41.744,70	

Jahresrechnung 2012

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

verantwortlich: KD, Dez. III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.193.109,90	-13.229.000			-13.229.000,00	-14.156.089,84	-927.089,84	-927.089,84	
3 +	Sonstige Transfererträge	-4.433.166,50	-2.628.600			-2.628.600,00	-4.368.974,53	-1.740.374,53	-1.740.374,53	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.859.755,97	-2.701.000			-2.701.000,00	-2.337.679,73	363.320,27	363.320,27	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-24.370,00	-16.500			-16.500,00	-17.609,30	-1.109,30	-1.109,30	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-918.997,11	-961.500			-961.500,00	-851.036,18	110.463,82	110.463,82	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-469.655,87	-476.736			-476.736,00	-224.760,53	251.975,47	251.975,47	
10 =	Ordentliche Erträge	-21.899.055,35	-20.013.336			-20.013.336,00	-21.956.150,11	-1.942.814,11	-1.942.814,11	
11 -	Personalaufwendungen	5.562.508,57	5.780.117			5.780.117,24	5.721.235,48	-58.881,76	-58.881,76	
12 -	Versorgungsaufwendungen	651.597,86					525.470,56	525.470,56	525.470,56	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.194.670,78	3.189.484			3.189.484,05	3.365.671,32	176.187,27	176.187,27	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.108,01	18.678			18.677,76	-48.289,21	-66.966,97	-66.966,97	
15 -	Transferaufwendungen	48.894.102,62	52.101.600			52.101.600,00	52.301.951,71	200.351,71	200.351,71	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.454.600,16	1.258.150			1.258.150,04	590.269,92	-667.880,12	-667.880,12	9.282,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	59.758.588,00	62.348.029			62.348.029,09	62.456.309,78	108.280,69	108.280,69	9.282,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	37.859.532,65	42.334.693			42.334.693,09	40.500.159,67	-1.834.533,42	-1.834.533,42	9.282,00
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	37.859.532,65	42.334.693			42.334.693,09	40.500.159,67	-1.834.533,42	-1.834.533,42	9.282,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	37.859.532,65	42.334.693			42.334.693,09	40.500.159,67	-1.834.533,42	-1.834.533,42	9.282,00
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-38.196,01	-37.184			-37.183,73	-43.771,60	-6.587,87	-6.587,87	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	546.120,07	476.701			476.701,31	594.769,15	118.067,84	118.067,84	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	38.367.456,71	42.774.211			42.774.210,67	41.051.157,22	-1.723.053,45	-1.723.053,45	9.282,00

Jahresrechnung 2012

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

verantwortlich: KD, Dez. III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.229.000			-13.229.000,00	-15.177.178,41	-1.948.178,41	-1.948.178,41	
3 +	Sonstige Transfereinzahlungen	-2.320.828,76			-2.628.600,00	-4.302.955,42	-1.674.355,42	-1.674.355,42	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.882.468,21			-2.701.000,00	-2.314.692,64	386.307,36	386.307,36	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-24.850,00	-16.500		-16.500,00	-16.229,30	270,70	270,70	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-850.886,02	-961.500		-961.500,00	-834.314,33	127.185,67	127.185,67	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-200,00	-3.000		-3.000,00	-1,27	2.998,73	2.998,73	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.614.435,05	-19.539.600		-19.539.600,00	-22.645.371,37	-3.105.771,37	-3.105.771,37	
10 -	Personalauszahlungen	4.240.550,96	3.999.920		3.999.920,00	4.663.390,61	663.470,61	663.470,61	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.877.849,22	3.188.040		3.188.040,00	3.645.802,96	457.762,96	457.762,96	
14 -	Transferauszahlungen	48.885.528,75	52.101.600		52.101.600,00	49.410.468,61	-2.691.131,39	-2.691.131,39	
15 -	Sonstige Auszahlungen	289.782,51	190.568		190.568,00	170.813,95	-19.754,05	-19.754,05	9.282,00
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.293.711,44	59.480.128		59.480.128,00	57.890.476,13	-1.589.651,87	-1.589.651,87	9.282,00
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	39.679.276,39	39.940.528		39.940.528,00	35.245.104,76	-4.695.423,24	-4.695.423,24	9.282,00
1	Investitionstätigkeit								
	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.393.880,00	-1.323.000		-1.323.000,00	-996.163,00	326.837,00	326.837,00	
6 =	Summe: (investive Einzahlungen)	-3.393.880,00	-1.323.000		-1.323.000,00	-996.163,00	326.837,00	326.837,00	
8 -	für Baumaßnahmen			28.029		32.317,00	32.317,00	32.317,00	
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.821,58	30.980		30.980,00	28.139,40	-2.840,60	-2.840,60	
11 -	von aktivierbaren Zuwendungen	3.766.849,00	4.482.000		4.482.000,00	1.164.069,98	-3.317.940,02	-3.317.940,02	2.400.000,00
13 =	Summe: (investive Auszahlungen)	3.766.670,58	4.512.980		4.512.980,00	1.224.516,38	-3.288.463,62	-3.288.463,62	2.400.000,00
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	374.790,58	3.189.980		3.189.980,00	228.353,38	-2.961.626,62	-2.961.626,62	2.400.000,00

Jahresrechnung 2012

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-12.934.526,90	-13.018.000			-13.018.000,00	-13.879.953,64	-861.953,64	-861.953,64	
3 +	Sonstige Transfererträge	-83.995,74	-83.000			-83.000,00	-151.313,63	-68.313,63	-68.313,63	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.859.755,97	-2.700.000			-2.700.000,00	-2.335.279,73	364.720,27	364.720,27	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-17.370,00	-12.000			-12.000,00	-16.759,30	-4.759,30	-4.759,30	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-77.911,45	-84.000			-84.000,00	-87.996,83	-3.996,83	-3.996,83	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-32.769,11	-473.736			-473.736,00	-36.537,65	437.198,35	437.198,35	
10 =	Ordentliche Erträge	-16.006.329,17	-16.370.736			-16.370.736,00	-16.507.840,78	-137.104,78	-137.104,78	
11 -	Personalaufwendungen	529.375,55	390.990			390.989,96	540.289,05	149.299,09	149.299,09	
12 -	Versorgungsaufwendungen	99.956,39					78.551,95	78.551,95	78.551,95	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.937.364,23	2.000.200			2.000.200,39	2.062.956,89	62.756,50	62.756,50	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.730,12					-117,60	-117,60	-117,60	
15 -	Transferaufwendungen	27.905.265,56	29.546.750			29.546.750,00	30.055.549,73	508.799,73	508.799,73	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	158.558,99	907.341			907.341,47	201.058,84	-706.282,63	-706.282,63	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	30.632.250,84	32.845.282			32.845.281,82	32.938.288,86	93.007,04	93.007,04	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	14.625.921,67	16.474.546			16.474.545,82	16.430.448,08	-44.097,74	-44.097,74	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	14.625.921,67	16.474.546			16.474.545,82	16.430.448,08	-44.097,74	-44.097,74	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	14.625.921,67	16.474.546			16.474.545,82	16.430.448,08	-44.097,74	-44.097,74	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.344,96	39.354			39.353,50	47.302,99	7.949,49	7.949,49	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	14.673.266,63	16.513.899			16.513.899,32	16.477.751,07	-36.148,25	-36.148,25	

Jahresrechnung 2012

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.276.619,06	-13.018.000			-13.018.000,00	-14.938.949,31	-1.920.949,31	-1.920.949,31	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	-82.532,98	-83.000			-83.000,00	-105.779,05	-22.779,05	-22.779,05	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.882.468,21	-2.700.000			-2.700.000,00	-2.312.292,64	387.707,36	387.707,36	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-17.850,00	-12.000			-12.000,00	-15.379,30	-3.379,30	-3.379,30	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-68.101,99	-84.000			-84.000,00	-83.182,98	817,02	817,02	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.327.572,24	-15.897.000			-15.897.000,00	-17.455.583,28	-1.558.583,28	-1.558.583,28	
10 - Personalauszahlungen	323.129,88	245.806			245.806,00	372.317,88	126.511,88	126.511,88	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.933.461,23	2.000.000			2.000.000,00	2.073.278,98	73.278,98	73.278,98	
14 - Transferauszahlungen	27.847.267,50	29.546.750			29.546.750,00	27.857.070,54	-1.689.679,46	-1.689.679,46	
15 - Sonstige Auszahlungen	125.921,36	145.000			145.000,00	146.177,96	1.177,96	1.177,96	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.229.779,97	31.937.556			31.937.556,00	30.448.845,36	-1.488.710,64	-1.488.710,64	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	16.902.207,73	16.040.556			16.040.556,00	12.993.262,08	-3.047.293,92	-3.047.293,92	
Investitionstätigkeit									
1 Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.393.880,00	-1.323.000			-1.323.000,00	-996.163,00	326.837,00	326.837,00	
6 = Summe: (investive Einzahlungen)	-3.393.880,00	-1.323.000			-1.323.000,00	-996.163,00	326.837,00	326.837,00	
9 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		29.000			29.000,00	28.139,40	-860,60	-860,60	
11 - von aktivierbaren Zuwendungen	3.766.849,00	4.482.000			4.482.000,00	1.164.059,98	-3.317.940,02	-3.317.940,02	2.400.000,00
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	3.766.849,00	4.511.000			4.511.000,00	1.192.199,38	-3.318.800,62	-3.318.800,62	2.400.000,00
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	372.969,00	3.188.000			3.188.000,00	196.036,38	-2.991.963,62	-2.991.963,62	2.400.000,00

Jahresrechnung 2012

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat III

5510030 Investitionsförderung KiTa



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgejahr
	5510030 Investitionsförderung KiTa									
1	+	-3.393.880,00	-1.323.000			-1.323.000,00	-996.163,00	326.837,00	326.837,00	
6	=	-3.393.880,00	-1.323.000			-1.323.000,00	-996.163,00	326.837,00	326.837,00	
11	-	3.766.849,00	4.482.000			4.482.000,00	1.164.059,98	-3.317.940,02	-3.317.940,02	2.400.000,00
13	=	3.766.849,00	4.482.000			4.482.000,00	1.164.059,98	-3.317.940,02	-3.317.940,02	2.400.000,00
14	=	372.969,00	3.159.000			3.159.000,00	167.896,98	-2.991.103,02	-2.991.103,02	2.400.000,00
	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)									

Jahresrechnung 2012

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.02 Jugendarbeit und Familienförderung

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-131.337,00	-109.000		-109.000,00	-146.949,20	-37.949,20	-37.949,20	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.000,00	-4.500		-4.500,00	-850,00	3.650,00	3.650,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.493,96				-3.277,81	-3.277,81	-3.277,81	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-25.333,64				-24.878,88	-24.878,88	-24.878,88	
10 =	Ordentliche Erträge	-171.164,60	-113.500		-113.500,00	-175.955,89	-62.455,89	-62.455,89	
11 -	Personalaufwendungen	633.161,53	618.648		618.648,40	606.884,84	-11.763,56	-11.763,56	
12 -	Versorgungsaufwendungen	78.029,62				57.853,99	57.853,99	57.853,99	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.423,11	12.251		12.251,35	11.128,54	-1.122,81	-1.122,81	
15 -	Transferaufwendungen	727.583,59	1.415.800		1.415.800,00	1.215.695,99	-200.104,01	-200.104,01	9.282,00
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.759,16	48.649		48.648,93	41.850,69	-6.798,24	-6.798,24	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.492.957,01	2.095.349		2.095.348,68	1.933.414,05	-161.934,63	-161.934,63	9.282,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	1.321.792,41	1.981.849		1.981.848,68	1.757.458,16	-224.390,52	-224.390,52	9.282,00
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.321.792,41	1.981.849		1.981.848,68	1.757.458,16	-224.390,52	-224.390,52	9.282,00
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	1.321.792,41	1.981.849		1.981.848,68	1.757.458,16	-224.390,52	-224.390,52	9.282,00
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60.908,93	53.745		53.744,56	65.884,23	12.139,67	12.139,67	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.382.701,34	2.035.593		2.035.593,24	1.823.342,39	-212.250,85	-212.250,85	9.282,00

Jahresrechnung 2012

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.02 Jugendarbeit und Familienförderung

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-131.337,00	-109.000			-109.000,00	-109.042,10	-42,10	-42,10	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.000,00	-4.500			-4.500,00	-850,00	3.650,00	3.650,00	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-10.000,00					-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-148.337,00	-113.500			-113.500,00	-116.892,10	-3.392,10	-3.392,10	
10 - Personalauszahlungen	473.833,54	425.437			425.437,00	490.077,23	64.640,23	64.640,23	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.516,64	12.000			12.000,00	28.999,99	16.999,99	16.999,99	
14 - Transferauszahlungen	722.160,29	1.415.800			1.415.800,00	1.199.330,87	-216.469,13	-216.469,13	
15 - Sonstige Auszahlungen	530,23					1.231,85	1.231,85	1.231,85	9.282,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.240.040,70	1.853.237			1.853.237,00	1.719.639,94	-133.597,06	-133.597,06	9.282,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.091.703,70	1.739.737			1.739.737,00	1.602.747,84	-136.989,16	-136.989,16	9.282,00
8 - für Baumaßnahmen				28.029		32.317,00	32.317,00	32.317,00	
13 = Summe: (investive Auszahlungen)				28.029		32.317,00	32.317,00	32.317,00	
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)				28.029		32.317,00	32.317,00	32.317,00	

Jahresrechnung 2012

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.03 Indiv.Hilfen f. junge Menschen/Familien

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Teilergebnisrechnung									
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-127.246,00	-102.000		-102.000,00	-129.187,00	-27.187,00	-27.187,00	
3 +	Sonstige Transfererträge	-4.349.170,76	-2.545.600		-2.545.600,00	-4.217.660,90	-1.672.060,90	-1.672.060,90	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-1.000		-1.000,00	-2.400,00	-1.400,00	-1.400,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-756.583,96	-812.000		-812.000,00	-690.704,98	121.295,02	121.295,02	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-403.794,79	-3.000		-3.000,00	-155.474,86	-152.474,86	-152.474,86	
10 =	Ordentliche Erträge	-5.636.795,51	-3.463.600		-3.463.600,00	-5.195.427,74	-1.731.827,74	-1.731.827,74	
11 -	Personalaufwendungen	4.281.771,72	4.658.780		4.658.780,24	4.467.493,63	-191.286,61	-191.286,61	
12 -	Versorgungsaufwendungen	449.233,65				371.058,81	371.058,81	371.058,81	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.244.883,44	1.177.032		1.177.032,31	1.291.585,89	114.553,58	114.553,58	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	-622,11	18.678		18.677,76	-48.171,61	-66.849,37	-66.849,37	
15 -	Transferaufwendungen	20.261.253,47	21.139.050		21.139.050,00	21.030.705,99	-108.344,01	-108.344,01	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.249.629,49	292.740		292.739,64	346.491,21	53.751,57	53.751,57	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	27.486.149,66	27.286.280		27.286.279,95	27.459.163,92	172.883,97	172.883,97	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	21.849.354,15	23.822.680		23.822.679,95	22.263.736,18	-1.558.943,77	-1.558.943,77	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	21.849.354,15	23.822.680		23.822.679,95	22.263.736,18	-1.558.943,77	-1.558.943,77	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	21.849.354,15	23.822.680		23.822.679,95	22.263.736,18	-1.558.943,77	-1.558.943,77	
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-107.426,04	-105.145		-105.145,39	-123.416,79	-18.271,40	-18.271,40	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	476.333,03	420.180		420.180,09	532.498,84	112.318,75	112.318,75	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	22.218.261,14	24.137.715		24.137.714,65	22.672.818,23	-1.464.896,42	-1.464.896,42	

Jahresrechnung 2012

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.03 Indiv.Hilfen f. junge Menschen/Familien

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-127.246,00	-102.000			-102.000,00	-129.187,00	-27.187,00	-27.187,00	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	-2.238.295,78	-2.545.600			-2.545.600,00	-4.197.176,37	-1.651.576,37	-1.651.576,37	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-1.000			-1.000,00	-2.400,00	-1.400,00	-1.400,00	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-709.052,32	-812.000			-812.000,00	-665.130,52	146.869,48	146.869,48	
7 + Sonstige Einzahlungen	-200,00	-3.000			-3.000,00	-1,27	2.998,73	2.998,73	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.074.794,10	-3.463.600			-3.463.600,00	-4.993.895,16	-1.530.295,16	-1.530.295,16	
10 - Personalauszahlungen	3.374.895,70	3.260.244			3.260.244,00	3.731.439,77	471.195,77	471.195,77	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	900.871,35	1.176.040			1.176.040,00	1.543.523,99	367.483,99	367.483,99	
14 - Transferauszahlungen	20.316.100,96	21.139.050			21.139.050,00	20.354.067,20	-784.982,80	-784.982,80	
15 - Sonstige Auszahlungen	159.471,33	36.148			36.148,00	23.205,14	-12.942,86	-12.942,86	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.751.339,34	25.611.482			25.611.482,00	25.652.236,10	40.754,10	40.754,10	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	21.676.545,24	22.147.882			22.147.882,00	20.658.340,94	-1.489.541,06	-1.489.541,06	
9 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.821,58	1.980			1.980,00		-1.980,00	-1.980,00	
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	1.821,58	1.980			1.980,00		-1.980,00	-1.980,00	
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	1.821,58	1.980			1.980,00		-1.980,00	-1.980,00	

Jahresrechnung 2012

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

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-77.007,74	-65.500		-65.500,00	-69.056,56	-3.556,56	-3.556,56	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-7.758,33				-7.869,14	-7.869,14	-7.869,14	
10	=	Ordentliche Erträge	-84.766,07	-65.500		-65.500,00	-76.925,70	-11.425,70	-11.425,70	
11	-	Personalaufwendungen	118.199,77	111.699		111.698,64	106.567,96	-5.130,68	-5.130,68	
12	-	Versorgungsaufwendungen	24.378,20				18.005,81	18.005,81	18.005,81	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.652,52	9.420		9.420,00	869,18	-8.550,82	-8.550,82	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	147.230,49	121.119		121.118,64	125.442,95	4.324,31	4.324,31	
18	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	62.464,42	55.619		55.618,64	48.517,25	-7.101,39	-7.101,39	
22	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	62.464,42	55.619		55.618,64	48.517,25	-7.101,39	-7.101,39	
26	=	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	62.464,42	55.619		55.618,64	48.517,25	-7.101,39	-7.101,39	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.763,18	31.385		31.384,82	28.728,28	-2.656,54	-2.656,54	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	93.227,60	87.003		87.003,46	77.245,53	-9.757,93	-9.757,93	

Jahresrechnung 2012

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

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-63.731,71	-65.500			-65.500,00	-79.000,83	-13.500,83	-13.500,83	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-63.731,71	-65.500			-65.500,00	-79.000,83	-13.500,83	-13.500,83	
10 - Personalauszahlungen	68.691,84	68.433			68.433,00	69.555,73	1.122,73	1.122,73	
15 - Sonstige Auszahlungen	3.859,59	9.420			9.420,00	199,00	-9.221,00	-9.221,00	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.551,43	77.853			77.853,00	69.754,73	-8.098,27	-8.098,27	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	8.819,72	12.353			12.353,00	-9.246,10	-21.599,10	-21.599,10	

Jahresrechnung 2012

1.07 Gesundheitsdienste

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-69.652,00	-68.250			-74.395,00	-6.145,00	-6.145,00	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-236.717,66	-238.000			-209.593,02	28.406,98	28.406,98	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.870,54	-8.000			-1.029,09	6.970,91	6.970,91	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-173.741,46	-155.000			-154.499,38	500,62	500,62	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-81.758,00	-600			-71.213,36	-70.613,36	-70.613,36	
10 =	Ordentliche Erträge	-565.739,66	-469.850		-469.850,00	-510.729,85	-40.879,85	-40.879,85	
11 -	Personalaufwendungen	2.909.574,41	2.860.291		2.860.291,24	2.717.043,80	-143.247,44	-143.247,44	
12 -	Versorgungsaufwendungen	254.824,78				180.691,11	180.691,11	180.691,11	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	410.875,83	453.167		453.167,04	420.589,70	-32.577,34	-32.577,34	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	7.297,93	14.743		14.743,48	4.134,60	-10.608,88	-10.608,88	
15 -	Transferaufwendungen	1.292.621,32	1.372.610		1.372.610,00	1.326.941,96	-45.668,04	-45.668,04	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	151.068,73	178.059		178.058,83	150.440,98	-27.617,85	-27.617,85	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	5.026.263,00	4.878.871		4.878.870,59	4.799.842,15	-79.028,44	-79.028,44	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	4.460.523,34	4.409.021		4.409.020,59	4.289.112,30	-119.908,29	-119.908,29	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	4.460.523,34	4.409.021		4.409.020,59	4.289.112,30	-119.908,29	-119.908,29	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	4.460.523,34	4.409.021		4.409.020,59	4.289.112,30	-119.908,29	-119.908,29	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	429.720,52	397.294		397.294,31	397.430,80	136,49	136,49	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	4.890.243,86	4.806.315		4.806.314,90	4.686.543,10	-119.771,80	-119.771,80	

Jahresrechnung 2012

1.07 Gesundheitsdienste



verantwortlich: Dezernat III

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti.-übertrag. Folgejahr
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-69.652,00	-68.250			-68.250,00	-74.395,00	-6.145,00	-6.145,00	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-234.571,40	-238.000			-238.000,00	-216.586,01	21.413,99	21.413,99	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.822,65	-8.000			-8.000,00	-1.596,56	6.401,44	6.401,44	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-100.094,66	-155.000			-155.000,00	-192.242,77	-37.242,77	-37.242,77	
7 + Sonstige Einzahlungen		-600			-600,00	-30,00	570,00	570,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-409.140,71	-469.850			-469.850,00	-484.852,34	-15.002,34	-15.002,34	
10 - Personalauszahlungen	2.396.627,82	2.039.623			2.039.623,00	2.371.067,83	331.444,83	331.444,83	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	411.887,57	452.460			452.460,00	413.224,73	-39.235,27	-39.235,27	
14 - Transferauszahlungen	1.274.694,04	1.372.610			1.372.610,00	1.346.969,24	-25.640,76	-25.640,76	
15 - Sonstige Auszahlungen	10.072,88	15.010			15.010,00	11.304,40	-3.705,60	-3.705,60	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.093.282,31	3.879.703			3.879.703,00	4.142.566,20	262.863,20	262.863,20	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	3.684.141,60	3.409.853			3.409.853,00	3.657.713,86	247.860,86	247.860,86	
9 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.994,32	3.780			3.780,00		-3.780,00	-3.780,00	
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	7.994,32	3.780			3.780,00		-3.780,00	-3.780,00	
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	7.994,32	3.780			3.780,00		-3.780,00	-3.780,00	

Jahresrechnung 2012

1.07 Gesundheitsdienste 1.07.01 Gesundheitsförderung

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	-132,10								
6 +	-156.223,31	-155.000			-155.000,00	-148.140,87	6.859,13	6.859,13	
7 +	-22.537,23					-22.921,63	-22.921,63	-22.921,63	
10 =	-178.892,64	-155.000			-155.000,00	-171.062,50	-16.062,50	-16.062,50	
11 -	1.001.453,29	1.002.420			1.002.419,88	991.320,84	-11.099,04	-11.099,04	
12 -	69.933,18					51.496,50	51.496,50	51.496,50	
13 -	77.232,69	85.925			85.925,40	78.553,76	-7.371,64	-7.371,64	
14 -	7.176,53	14.743			14.743,48	4.256,00	-10.487,48	-10.487,48	
15 -	659.549,88	721.000			721.000,00	704.588,40	-16.411,60	-16.411,60	
16 -	55.158,24	64.875			64.874,97	54.491,18	-10.383,79	-10.383,79	
17 =	1.870.503,81	1.888.964			1.888.963,73	1.884.706,68	-4.257,05	-4.257,05	
18 =	1.691.611,17	1.733.964			1.733.963,73	1.713.644,18	-20.319,55	-20.319,55	
22 =	1.691.611,17	1.733.964			1.733.963,73	1.713.644,18	-20.319,55	-20.319,55	
26 =	1.691.611,17	1.733.964			1.733.963,73	1.713.644,18	-20.319,55	-20.319,55	
27 +	-203.141,27	-210.822			-210.821,80	-188.991,94	21.829,86	21.829,86	
28 -	359.606,88	348.200			348.199,58	331.918,11	-16.281,47	-16.281,47	
29 =	1.848.076,78	1.871.342			1.871.341,51	1.856.570,35	-14.771,16	-14.771,16	

Jahresrechnung 2012

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.01 Gesundheitsförderung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-132,10								
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-100.094,66	-155.000			-155.000,00	-192.242,77	-37.242,77	-37.242,77	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-100.226,76	-155.000			-155.000,00	-192.242,77	-37.242,77	-37.242,77	
10 - Personalauszahlungen	861.038,20	728.584			728.584,00	885.054,37	156.470,37	156.470,37	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	78.534,65	85.860			85.860,00	73.452,55	-12.407,45	-12.407,45	
14 - Transferauszahlungen	659.549,88	721.000			721.000,00	704.588,40	-16.411,60	-16.411,60	
15 - Sonstige Auszahlungen	9.663,88	14.530			14.530,00	10.864,50	-3.665,50	-3.665,50	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.608.786,61	1.549.974			1.549.974,00	1.673.959,82	123.985,82	123.985,82	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.508.559,85	1.394.974			1.394.974,00	1.481.717,05	86.743,05	86.743,05	
9 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.994,32	3.780			3.780,00		-3.780,00	-3.780,00	
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	7.994,32	3.780			3.780,00		-3.780,00	-3.780,00	
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	7.994,32	3.780			3.780,00		-3.780,00	-3.780,00	

Jahresrechnung 2012

1.07 Gesundheitsdienste 1.07.02 Gutachten und Stellungnahmen

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	-172.893,21	-180.000			-180.000,00	-139.618,47	40.381,53	40.381,53	
5 +	-3.870,54	-8.000			-8.000,00	-1.029,09	6.970,91	6.970,91	
6 +	-2.229,31					-995,43	-995,43	-995,43	
7 +	-7.536,28					-7.555,40	-7.555,40	-7.555,40	
10 =	-186.529,34	-188.000			-188.000,00	-149.198,39	38.801,61	38.801,61	
11 -	424.699,68	424.898			424.898,12	398.729,05	-26.169,07	-26.169,07	
12 -	23.298,23					17.225,12	17.225,12	17.225,12	
13 -	7.340,75	13.465			13.465,02	8.640,80	-4.824,22	-4.824,22	
14 -	71,40					-71,40	-71,40	-71,40	
16 -	26.052,12	30.738			30.737,59	26.054,75	-4.682,84	-4.682,84	
17 =	481.462,18	469.101			469.100,73	450.578,32	-18.522,41	-18.522,41	
18 =	294.932,84	281.101			281.100,73	301.379,93	20.279,20	20.279,20	
22 =	294.932,84	281.101			281.100,73	301.379,93	20.279,20	20.279,20	
26 =	294.932,84	281.101			281.100,73	301.379,93	20.279,20	20.279,20	
28 -	73.372,58	69.244			69.243,83	67.153,95	-2.089,88	-2.089,88	
29 =	368.305,42	350.345			350.344,56	368.533,88	18.189,32	18.189,32	

Jahresrechnung 2012

1.07 Gesundheitsdienste 1.07.02 Gutachten und Stellungnahmen

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-170.628,85	-180.000			-180.000,00	-144.641,46	35.358,54	35.358,54	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.822,65	-8.000			-8.000,00	-1.598,56	6.401,44	6.401,44	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-175.451,50	-188.000			-188.000,00	-146.240,02	41.759,98	41.759,98	
10 - Personalauszahlungen	378.123,01	313.688			313.688,00	363.911,75	50.223,75	50.223,75	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.353,35	13.290			13.290,00	6.961,95	-6.328,05	-6.328,05	
15 - Sonstige Auszahlungen						33,90	33,90	33,90	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	385.476,36	326.978			326.978,00	370.907,60	43.929,60	43.929,60	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	210.024,86	138.978			138.978,00	224.667,58	85.689,58	85.689,58	

Jahresrechnung 2012

1.07 Gesundheitsdienste 1.07.03 Gesundheitshilfe



verantwortlich: Dezernat III

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-64.502,00	-63.000			-63.000,00	-66.127,00	-3.127,00	-3.127,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.151,05					-2.919,56	-2.919,56	-2.919,56	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-27.554,92					-22.159,75	-22.159,75	-22.159,75	
10 =	Ordentliche Erträge	-100.207,97	-63.000			-63.000,00	-91.206,31	-28.206,31	-28.206,31	
11 -	Personalaufwendungen	586.696,55	559.060			559.059,76	523.729,19	-35.330,57	-35.330,57	
12 -	Versorgungsaufwendungen	86.166,99					65.694,57	65.694,57	65.694,57	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	294.548,50	303.028			303.028,14	295.398,62	-7.629,52	-7.629,52	
15 -	Transferaufwendungen	633.071,44	651.610			651.610,00	622.353,56	-29.256,44	-29.256,44	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.960,30	28.254			28.253,83	23.997,33	-4.256,50	-4.256,50	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.624.443,78	1.541.952			1.541.951,73	1.531.173,27	-10.778,46	-10.778,46	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	1.524.235,81	1.478.952			1.478.951,73	1.439.966,96	-38.984,77	-38.984,77	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.524.235,81	1.478.952			1.478.951,73	1.439.966,96	-38.984,77	-38.984,77	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	1.524.235,81	1.478.952			1.478.951,73	1.439.966,96	-38.984,77	-38.984,77	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69.933,09	65.882			65.882,19	65.121,90	-760,29	-760,29	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.594.168,90	1.544.834			1.544.833,92	1.505.088,86	-39.745,06	-39.745,06	

Jahresrechnung 2012

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.03 Gesundheitshilfe

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-64.502,00	-63.000			-63.000,00	-66.127,00	-3.127,00	-3.127,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-64.502,00	-63.000			-63.000,00	-66.127,00	-3.127,00	-3.127,00	
10 - Personalauszahlungen	412.019,92	371.969			371.969,00	410.587,04	38.618,04	38.618,04	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	294.408,42	302.870			302.870,00	294.929,73	-7.940,27	-7.940,27	
14 - Transferauszahlungen	615.144,16	651.610			651.610,00	642.380,84	-9.229,16	-9.229,16	
15 - Sonstige Auszahlungen	406,00	480			480,00	406,00	-74,00	-74,00	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.321.978,50	1.326.929			1.326.929,00	1.348.303,61	21.374,61	21.374,61	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.257.476,50	1.263.929			1.263.929,00	1.282.176,61	18.247,61	18.247,61	

Jahresrechnung 2012

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.04 Gesundheitsschutz

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHEM KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.150,00	-5.250		-5.250,00	-8.268,00	-3.018,00	-3.018,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-63.692,35	-58.000		-58.000,00	-69.974,55	-11.974,55	-11.974,55	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.137,79				-2.443,52	-2.443,52	-2.443,52	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-24.129,57	-600		-600,00	-18.576,58	-17.976,58	-17.976,58	
10	=	Ordentliche Erträge	-100.109,71	-63.850		-63.850,00	-99.262,65	-35.412,65	-35.412,65	
11	-	Personalaufwendungen	896.724,89	873.913		873.913,48	803.264,72	-70.648,76	-70.648,76	
12	-	Versorgungsaufwendungen	75.426,38				46.274,92	46.274,92	46.274,92	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.753,89	50.748		50.748,48	37.996,52	-12.751,96	-12.751,96	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	50,00				-50,00	-50,00	-50,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.898,07	54.192		54.192,44	45.897,72	-8.294,72	-8.294,72	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.049.853,23	978.854		978.854,40	933.383,88	-45.470,52	-45.470,52	
18	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	949.743,52	915.004		915.004,40	834.121,23	-80.883,17	-80.883,17	
22	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	949.743,52	915.004		915.004,40	834.121,23	-80.883,17	-80.883,17	
26	=	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	949.743,52	915.004		915.004,40	834.121,23	-80.883,17	-80.883,17	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	129.949,24	124.791		124.790,51	122.228,78	-2.561,73	-2.561,73	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.079.692,76	1.039.795		1.039.794,91	956.350,01	-83.444,90	-83.444,90	

Jahresrechnung 2012

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.04 Gesundheitsschutz

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.150,00	-5.250			-5.250,00	-8.268,00	-3.018,00	-3.018,00	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-63.810,45	-58.000			-58.000,00	-71.944,55	-13.944,55	-13.944,55	
7 + Sonstige Einzahlungen		-600			-600,00	-30,00	570,00	570,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-68.960,45	-63.850			-63.850,00	-80.242,55	-16.392,55	-16.392,55	
10 - Personalauszahlungen	745.446,69	625.382			625.382,00	711.514,67	86.132,67	86.132,67	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	31.591,15	50.440			50.440,00	37.880,50	-12.559,50	-12.559,50	
15 - Sonstige Auszahlungen	3,00								
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	777.040,84	675.822			675.822,00	749.395,17	73.573,17	73.573,17	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	708.080,39	611.972			611.972,00	669.152,62	57.180,62	57.180,62	

Jahresrechnung 2012

1.08 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.350,00	-1.900		-1.900,00	-1.310,00	590,00	590,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-788,09				-12,20	-12,20	-12,20	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.664,18				-92,63	-92,63	-92,63	
10	=	Ordentliche Erträge	-4.802,27	-1.900		-1.900,00	-1.414,83	485,17	485,17	
11	-	Personalaufwendungen	40.115,39	37.376		37.376,48	24.482,16	-12.894,32	-12.894,32	
12	-	Versorgungsaufwendungen	8.042,79				6.979,93	6.979,93	6.979,93	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42,87	31		30,91	140,38	109,47	109,47	
15	-	Transferaufwendungen	205.618,00	209.516		209.516,00	208.816,75	-699,25	-699,25	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.768,52	6.012		6.011,53	4.777,46	-1.234,07	-1.234,07	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	258.587,57	252.935		252.934,92	245.196,68	-7.738,24	-7.738,24	
18	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	253.785,30	251.035		251.034,92	243.781,85	-7.253,07	-7.253,07	
22	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	253.785,30	251.035		251.034,92	243.781,85	-7.253,07	-7.253,07	
26	=	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	253.785,30	251.035		251.034,92	243.781,85	-7.253,07	-7.253,07	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	61.480,07	111.909		111.909,12	66.687,00	-45.222,12	-45.222,12	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	315.265,37	362.944		362.944,04	310.468,85	-52.475,19	-52.475,19	

Jahresrechnung 2012

1.08 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.350,00	-1.900			-1.900,00	-1.310,00	590,00	590,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.350,00	-1.900			-1.900,00	-1.310,00	590,00	590,00	
10 - Personalauszahlungen	23.306,59	23.088			23.088,00	20.923,09	-2.164,91	-2.164,91	
14 - Transferauszahlungen	205.618,00	209.516			209.516,00	208.991,75	-524,25	-524,25	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.924,59	232.604			232.604,00	229.914,84	-2.689,16	-2.689,16	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	227.574,59	230.704			230.704,00	228.604,84	-2.099,16	-2.099,16	

Jahresrechnung 2012

1.08 Sportförderung

1.08.01 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.350,00	-1.900		-1.900,00	-1.310,00	590,00	590,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-788,09				-12,20	-12,20	-12,20	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.664,18				-92,63	-92,63	-92,63	
10	=	Ordentliche Erträge	-4.802,27	-1.900		-1.900,00	-1.414,83	485,17	485,17	
11	-	Personalaufwendungen	40.115,39	37.376		37.376,48	24.482,16	-12.894,32	-12.894,32	
12	-	Versorgungsaufwendungen	8.042,79				6.979,93	6.979,93	6.979,93	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42,87	31		30,91	140,38	109,47	109,47	
15	-	Transferaufwendungen	205.618,00	209.516		209.516,00	208.816,75	-699,25	-699,25	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.768,52	6.012		6.011,53	4.777,46	-1.234,07	-1.234,07	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	258.587,57	252.935		252.934,92	245.196,68	-7.738,24	-7.738,24	
18	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	253.785,30	251.035		251.034,92	243.781,85	-7.253,07	-7.253,07	
22	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	253.785,30	251.035		251.034,92	243.781,85	-7.253,07	-7.253,07	
26	=	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	253.785,30	251.035		251.034,92	243.781,85	-7.253,07	-7.253,07	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	61.480,07	111.909		111.909,12	66.687,00	-45.222,12	-45.222,12	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	315.265,37	362.944		362.944,04	310.468,85	-52.475,19	-52.475,19	

Jahresrechnung 2012

1.08 Sportförderung

1.08.01 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.350,00	-1.900			-1.900,00	-1.310,00	590,00	590,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.350,00	-1.900			-1.900,00	-1.310,00	590,00	590,00	
10 - Personalauszahlungen	23.306,59	23.088			23.088,00	20.923,09	-2.164,91	-2.164,91	
14 - Transferauszahlungen	205.618,00	209.516			209.516,00	208.991,75	-524,25	-524,25	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.924,59	232.604			232.604,00	229.914,84	-2.689,16	-2.689,16	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	227.574,59	230.704			230.704,00	228.604,84	-2.099,16	-2.099,16	

Jahresrechnung 2012

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation



verantwortlich: Dezernat IV

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-80.000,00							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-650.543,49	-602.100		-602.100,00	-802.248,04	-200.148,04	-200.148,04	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-326,32	-300		-300,00	-288,06	11,94	11,94	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.381.844,02	-134.804		-134.804,00	-657.938,85	-523.134,85	-523.134,85	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-124.338,80				-120.468,41	-120.468,41	-120.468,41	
10	=	Ordentliche Erträge	-3.237.052,63	-737.204		-737.204,00	-1.580.943,36	-843.739,36	-843.739,36	
11	-	Personalaufwendungen	4.827.296,24	4.790.355		4.790.355,27	4.439.926,73	-350.428,54	-350.428,54	
12	-	Versorgungsaufwendungen	378.918,02				271.883,51	271.883,51	271.883,51	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.759.987,99	745.386	797.785	1.543.171,18	969.140,51	223.754,33	-574.030,67	188.447,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	12.042,25	9.363		9.362,88	15.954,75	6.591,87	6.591,87	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	436.338,78	502.107		502.106,65	448.326,46	-53.780,19	-53.780,19	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	8.414.583,28	6.047.211		6.844.995,98	6.145.231,96	98.020,98	-699.764,02	188.447,00
18	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	5.177.530,65	5.310.007		6.107.791,98	4.564.288,60	-745.718,38	-1.543.503,38	188.447,00
22	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	5.177.530,65	5.310.007		6.107.791,98	4.564.288,60	-745.718,38	-1.543.503,38	188.447,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	5.177.530,65	5.310.007		6.107.791,98	4.564.288,60	-745.718,38	-1.543.503,38	188.447,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-12.337,87	-13.791		-13.791,15	-10.909,46	2.881,69	2.881,69	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	824.953,03	397.891		397.890,82	422.592,21	24.701,39	24.701,39	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	5.990.145,81	5.694.107		6.491.891,65	4.975.971,35	-718.135,30	-1.515.920,30	188.447,00

Jahresrechnung 2012

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation



verantwortlich: Dezernat IV

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-80.000,00								
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-634.035,17	-602.100			-602.100,00	-787.658,11	-185.558,11	-185.558,11	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-684,52	-300			-300,00	-288,06	11,94	11,94	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.347.393,51	-131.000			-131.000,00	-607.321,54	-476.321,54	-476.321,54	
7 + Sonstige Einzahlungen	-9.339,11					-9.644,10	-9.644,10	-9.644,10	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.071.452,31	-733.400			-733.400,00	-1.404.911,81	-671.511,81	-671.511,81	
10 - Personalauszahlungen	4.077.600,07	3.449.522			3.449.522,00	3.904.534,90	455.012,90	455.012,90	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.872.934,87	776.850		797.785	776.850,00	1.018.440,11	241.590,11	241.590,11	188.447,00
15 - Sonstige Auszahlungen	99.860,05	122.630			122.630,00	89.703,25	-32.926,75	-32.926,75	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.050.394,99	4.349.002		797.785	4.349.002,00	5.012.678,26	663.676,26	663.676,26	188.447,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	3.978.942,68	3.615.602		797.785	3.615.602,00	3.607.766,45	-7.835,55	-7.835,55	188.447,00
9 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.959,54	5.400			5.400,00	3.781,20	-1.618,80	-1.618,80	
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen	21.568,75	4.000			4.000,00	26.328,75	22.328,75	22.328,75	
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	28.528,29	9.400			9.400,00	30.109,95	20.709,95	20.709,95	
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	28.528,29	9.400			9.400,00	30.109,95	20.709,95	20.709,95	

Jahresrechnung 2012

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.01 Räumliche Planung

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.336.106,15	-99.804		-99.804,00	-591.824,31	-492.020,31	-492.020,31	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-33.544,17				-29.516,60	-29.516,60	-29.516,60	
10 =	Ordentliche Erträge	-2.369.650,32	-99.804		-99.804,00	-621.340,91	-521.536,91	-521.536,91	
11 -	Personalaufwendungen	717.225,40	823.855		823.854,99	578.182,91	-245.672,08	-245.672,08	
12 -	Versorgungsaufwendungen	102.074,81				62.806,01	62.806,01	62.806,01	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.489.650,79	456.329	762.442	1.218.771,14	784.108,87	327.779,73	-434.662,27	162.089,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	726,00	4.266		4.265,88	63,00	-4.202,88	-4.202,88	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.698,31	46.159		46.159,05	31.679,12	-14.479,93	-14.479,93	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	3.340.375,31	1.330.609	762.442	2.093.051,06	1.456.839,91	126.230,85	-636.211,15	162.089,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	970.724,99	1.230.805	762.442	1.993.247,06	835.499,00	-395.306,06	-1.157.748,06	162.089,00
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	970.724,99	1.230.805	762.442	1.993.247,06	835.499,00	-395.306,06	-1.157.748,06	162.089,00
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	970.724,99	1.230.805	762.442	1.993.247,06	835.499,00	-395.306,06	-1.157.748,06	162.089,00
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	617,94	-2.949		-2.949,42	-1.264,96	1.684,46	1.684,46	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	398.772,17	65.633		65.633,04	98.097,33	32.464,29	32.464,29	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.370.115,10	1.293.489	762.442	2.055.930,68	932.331,37	-361.157,31	-1.123.599,31	162.089,00

Jahresrechnung 2012

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.01 Räumliche Planung

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.328.638,39	-96.000			-96.000,00	-576.048,98	-480.048,98	-480.048,98	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.328.638,39	-96.000			-96.000,00	-576.048,98	-480.048,98	-480.048,98	
10 - Personalauszahlungen	504.616,03	554.595			554.595,00	437.454,81	-117.140,19	-117.140,19	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.600.823,24	480.450		762.442	480.450,00	828.427,60	347.977,60	347.977,60	162.089,00
15 - Sonstige Auszahlungen	6.551,19	20.580			20.580,00	7.716,63	-12.863,37	-12.863,37	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.111.990,46	1.055.625		762.442	1.055.625,00	1.273.599,04	217.974,04	217.974,04	162.089,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	783.352,07	959.625		762.442	959.625,00	697.550,06	-262.074,94	-262.074,94	162.089,00

Jahresrechnung 2012

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.02 Vermessung u. Führung v. Geobasisdaten

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-80.000,00								
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-438.878,53	-385.400			-385.400,00	-594.323,26	-208.923,26	-208.923,26	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35.456,01	-13.500			-13.500,00	-28.975,11	-15.475,11	-15.475,11	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-78.872,36					-78.028,37	-78.028,37	-78.028,37	
10 =	Ordentliche Erträge	-633.206,90	-398.900			-398.900,00	-701.326,74	-302.426,74	-302.426,74	
11 -	Personalaufwendungen	2.881.477,19	2.735.100			2.735.100,40	2.607.658,46	-127.441,94	-127.441,94	
12 -	Versorgungsaufwendungen	225.907,11					169.806,18	169.806,18	169.806,18	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	215.027,13	199.826		35.343	235.169,44	123.640,82	-76.185,62	-111.528,62	26.358,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	11.203,75	5.097			5.097,00	15.891,75	10.794,75	10.794,75	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	268.766,00	305.392			305.391,64	283.629,36	-21.762,28	-21.762,28	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	3.602.381,18	3.245.415		35.343	3.280.758,48	3.200.626,57	-44.788,91	-80.131,91	26.358,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	2.969.174,28	2.846.515		35.343	2.881.858,48	2.499.299,83	-347.215,65	-382.558,65	26.358,00
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	2.969.174,28	2.846.515		35.343	2.881.858,48	2.499.299,83	-347.215,65	-382.558,65	26.358,00
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	2.969.174,28	2.846.515		35.343	2.881.858,48	2.499.299,83	-347.215,65	-382.558,65	26.358,00
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-90.690,38	-75.892			-75.892,33	-67.511,21	8.381,12	8.381,12	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	391.274,53	297.713			297.712,54	283.276,18	-14.436,36	-14.436,36	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.269.758,43	3.068.336		35.343	3.103.678,69	2.715.064,80	-353.270,89	-388.613,89	26.358,00

Jahresrechnung 2012

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.02 Vermessung u. Führung v. Geobasisdaten



verantwortlich: Dezernat IV

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-80.000,00							
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-410.886,86	-385.400		-385.400,00	-584.909,97	-199.509,97	-199.509,97	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-12.000,00	-13.500		-13.500,00	-18.490,00	-4.990,00	-4.990,00	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-7.266,23				-6.622,68	-6.622,68	-6.622,68	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-510.153,09	-398.900		-398.900,00	-610.022,65	-211.122,65	-211.122,65	
10 -	Personalauszahlungen	2.559.535,91	2.070.059		2.070.059,00	2.423.976,48	353.917,48	353.917,48	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	237.666,44	252.400		252.400,00	156.247,27	-96.152,73	-96.152,73	26.358,00
15 -	Sonstige Auszahlungen	69.699,60	81.550		81.550,00	69.180,32	-12.369,68	-12.369,68	
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.866.901,95	2.404.009		2.404.009,00	2.649.404,07	245.395,07	245.395,07	26.358,00
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.356.748,86	2.005.109		2.005.109,00	2.039.381,42	34.272,42	34.272,42	26.358,00
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.959,54	5.400		5.400,00	3.781,20	-1.618,80	-1.618,80	
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	21.568,75	4.000		4.000,00	26.328,75	22.328,75	22.328,75	
13 =	Summe: (investive Auszahlungen)	28.528,29	9.400		9.400,00	30.109,95	20.709,95	20.709,95	
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	28.528,29	9.400		9.400,00	30.109,95	20.709,95	20.709,95	

Jahresrechnung 2012

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.03 Geoinformationsdienste, Geodatenmanag.

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-205.172,96	-182.700		-182.700,00	-197.831,26	-15.131,26	-15.131,26	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-326,32	-300		-300,00	-288,06	11,94	11,94	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.974,04	-20.000		-20.000,00	-25.824,81	-5.824,81	-5.824,81	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-6.925,93				-7.941,96	-7.941,96	-7.941,96	
10	=	Ordentliche Erträge	-219.399,25	-203.000		-203.000,00	-231.886,09	-28.886,09	-28.886,09	
11	-	Personalaufwendungen	753.227,92	755.427		755.426,88	766.368,48	10.941,60	10.941,60	
12	-	Versorgungsaufwendungen	30.709,54				24.100,16	24.100,16	24.100,16	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.305,81	64.153		64.153,36	48.844,77	-15.308,59	-15.308,59	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	112,50							
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.143,32	86.705		86.705,30	79.864,29	-6.841,01	-6.841,01	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	893.499,09	906.286		906.285,54	919.177,70	12.892,16	12.892,16	
18	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	674.099,84	703.286		703.285,54	687.291,61	-15.993,93	-15.993,93	
22	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	674.099,84	703.286		703.285,54	687.291,61	-15.993,93	-15.993,93	
26	=	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	674.099,84	703.286		703.285,54	687.291,61	-15.993,93	-15.993,93	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.119,14	64.573		64.573,44	63.623,46	-949,98	-949,98	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	749.218,98	767.859		767.858,98	750.915,07	-16.943,91	-16.943,91	

Jahresrechnung 2012

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.03 Geoinformationsdienste, Geodatenmanag.

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-216.542,31	-182.700			-182.700,00	-190.772,29	-8.072,29	-8.072,29	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-684,52	-300			-300,00	-288,06	11,94	11,94	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.925,27	-20.000			-20.000,00	-9.109,08	10.890,92	10.890,92	
7 + Sonstige Einzahlungen	-2.015,88					-1.869,65	-1.869,65	-1.869,65	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-224.167,98	-203.000			-203.000,00	-202.039,08	960,92	960,92	
10 - Personalauszahlungen	616.104,09	501.210			501.210,00	629.023,04	127.813,04	127.813,04	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.254,50	34.000			34.000,00	29.629,98	-4.370,02	-4.370,02	
15 - Sonstige Auszahlungen	2.719,86					507,30	507,30	507,30	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	633.078,45	535.210			535.210,00	659.160,32	123.950,32	123.950,32	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	408.910,47	332.210			332.210,00	457.121,24	124.911,24	124.911,24	

Jahresrechnung 2012

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.04 Grundstückswertermittlung

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	-6.492,00	-34.000			-34.000,00	-10.093,52	23.906,48	23.906,48	
6 +	-3.307,82	-1.500			-1.500,00	-11.314,62	-9.814,62	-9.814,62	
7 +	-4.996,34					-4.981,48	-4.981,48	-4.981,48	
10 =	-14.796,16	-35.500			-35.500,00	-26.389,62	9.110,38	9.110,38	
11 -	475.365,73	475.973			475.973,00	487.716,88	11.743,88	11.743,88	
12 -	20.226,56					15.171,16	15.171,16	15.171,16	
13 -	24.004,26	25.077			25.077,24	12.546,05	-12.531,19	-12.531,19	
16 -	58.731,15	63.851			63.850,66	53.153,69	-10.696,97	-10.696,97	
17 =	578.327,70	564.901			564.900,90	568.587,78	3.686,88	3.686,88	
18 =	563.531,54	529.401			529.400,90	542.198,16	12.797,26	12.797,26	
22 =	563.531,54	529.401			529.400,90	542.198,16	12.797,26	12.797,26	
26 =	563.531,54	529.401			529.400,90	542.198,16	12.797,26	12.797,26	
28 -	37.521,76	35.022			35.022,40	35.461,95	439,55	439,55	
29 =	601.053,30	564.423			564.423,30	577.660,11	13.236,81	13.236,81	

Jahresrechnung 2012

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.04 Grundstückswertermittlung

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.606,00	-34.000			-34.000,00	-11.975,85	22.024,15	22.024,15	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.829,85	-1.500			-1.500,00	-3.673,48	-2.173,48	-2.173,48	
7 + Sonstige Einzahlungen	-57,00					-1.151,77	-1.151,77	-1.151,77	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.492,85	-35.500			-35.500,00	-16.801,10	18.698,90	18.698,90	
10 - Personalauszahlungen	397.344,04	323.658			323.658,00	414.080,57	90.422,57	90.422,57	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.190,69	10.000			10.000,00	4.135,26	-5.864,74	-5.864,74	
15 - Sonstige Auszahlungen	20.889,40	20.500			20.500,00	12.299,00	-8.201,00	-8.201,00	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	438.424,13	354.158			354.158,00	430.514,83	76.356,83	76.356,83	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	429.931,28	318.658			318.658,00	413.713,73	95.055,73	95.055,73	

Jahresrechnung 2012

1.10 Bauen und Wohnen

verantwortlich: KD, Dez. III, Dez. IV



Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-991.458,77	-594.000			-594.000,00	-1.248.072,38	-654.072,38	-654.072,38	
6	+	-32.001,92	-255.000			-255.000,00	-26.715,79	228.284,21	228.284,21	
7	+	-84.290,32	-7.000			-7.000,00	-94.827,76	-87.827,76	-87.827,76	
10	=	-1.107.751,01	-856.000			-856.000,00	-1.369.615,93	-513.615,93	-513.615,93	
11	-	2.522.933,96	2.578.272			2.578.271,56	2.492.110,37	-86.161,19	-86.161,19	
12	-	242.006,37					165.878,87	165.878,87	165.878,87	
13	-	19.925,09	251.529			251.528,88	29.363,90	-222.164,98	-222.164,98	216.295,00
14	-	2.354,64	6.452			6.452,20	-418,00	-6.870,20	-6.870,20	
15	-		3.400			3.400,00		-3.400,00	-3.400,00	
16	-	133.734,41	159.980			159.980,38	141.522,83	-18.457,55	-18.457,55	7.017,00
17	=	2.920.954,47	2.999.633			2.999.633,02	2.828.457,97	-171.175,05	-171.175,05	223.312,00
18	=	1.813.203,46	2.143.633			2.143.633,02	1.458.842,04	-684.790,98	-684.790,98	223.312,00
22	=	1.813.203,46	2.143.633			2.143.633,02	1.458.842,04	-684.790,98	-684.790,98	223.312,00
26	=	1.813.203,46	2.143.633			2.143.633,02	1.458.842,04	-684.790,98	-684.790,98	223.312,00
28	-	334.276,61	266.148			266.148,36	273.272,42	7.124,06	7.124,06	
29	=	2.147.480,07	2.409.781			2.409.781,38	1.732.114,46	-677.666,92	-677.666,92	223.312,00

Jahresrechnung 2012

1.10 Bauen und Wohnen

verantwortlich: KD, Dez. III, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.013.856,86	-594.000			-594.000,00	-1.240.753,03	-646.753,03	-646.753,03	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-9.167,25	-255.000			-255.000,00	-8.883,62	246.116,38	246.116,38	
7 + Sonstige Einzahlungen	-1.525,00	-7.000			-7.000,00	-15.800,00	-8.800,00	-8.800,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.024.549,11	-856.000			-856.000,00	-1.265.436,65	-409.436,65	-409.436,65	
10 - Personalauszahlungen	2.039.480,86	1.811.688			1.811.688,00	2.111.578,25	299.890,25	299.890,25	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.662,41	250.880			250.880,00	26.932,04	-223.947,96	-223.947,96	216.295,00
14 - Transferauszahlungen		3.400			3.400,00		-3.400,00	-3.400,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	25.056,39	34.980			34.980,00	24.096,30	-10.883,70	-10.883,70	7.017,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.079.199,66	2.100.948			2.100.948,00	2.162.606,59	61.658,59	61.658,59	223.312,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.054.650,55	1.244.948			1.244.948,00	897.169,94	-347.778,06	-347.778,06	223.312,00

Jahresrechnung 2012

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-950.899,77	-555.000			-555.000,00	-1.220.834,38	-665.834,38	-665.834,38	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.448,36	-248.000			-248.000,00	-15.574,86	232.425,14	232.425,14	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-62.175,00	-7.000			-7.000,00	-76.041,22	-69.041,22	-69.041,22	
10 = Ordentliche Erträge	-1.029.523,13	-810.000			-810.000,00	-1.312.450,46	-502.450,46	-502.450,46	
11 - Personalaufwendungen	1.924.512,39	1.984.548			1.984.547,80	1.966.308,38	-18.239,42	-18.239,42	
12 - Versorgungsaufwendungen	170.087,30					122.486,55	122.486,55	122.486,55	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.727,71	251.393			251.393,31	28.861,93	-222.531,38	-222.531,38	216.295,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.094,64	6.452			6.452,20	-418,00	-6.870,20	-6.870,20	
15 - Transferaufwendungen		3.400			3.400,00		-3.400,00	-3.400,00	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	108.202,12	129.062			129.062,18	114.464,15	-14.598,03	-14.598,03	7.017,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.224.624,16	2.374.855			2.374.855,49	2.231.703,01	-143.152,48	-143.152,48	223.312,00
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	1.195.101,03	1.564.855			1.564.855,49	919.252,55	-645.602,94	-645.602,94	223.312,00
22 = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.195.101,03	1.564.855			1.564.855,49	919.252,55	-645.602,94	-645.602,94	223.312,00
26 = Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	1.195.101,03	1.564.855			1.564.855,49	919.252,55	-645.602,94	-645.602,94	223.312,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-10.039,78	-7.926			-7.925,59	-6.790,31	1.135,28	1.135,28	
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	255.649,51	198.491			198.490,79	206.773,48	8.282,69	8.282,69	
29 = Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.440.710,76	1.755.421			1.755.420,69	1.119.235,72	-636.184,97	-636.184,97	223.312,00

Jahresrechnung 2012

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-955.458,86	-555.000			-555.000,00	-1.213.802,53	-658.802,53	-658.802,53	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-155,65	-248.000			-248.000,00	-217,82	247.782,18	247.782,18	
7 + Sonstige Einzahlungen	-1.525,00	-7.000			-7.000,00	-15.800,00	-8.800,00	-8.800,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-957.139,51	-810.000			-810.000,00	-1.229.820,35	-419.820,35	-419.820,35	
10 - Personalauszahlungen	1.582.397,45	1.405.370			1.405.370,00	1.675.662,11	270.292,11	270.292,11	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.662,41	250.880			250.880,00	26.932,04	-223.947,96	-223.947,96	216.295,00
14 - Transferauszahlungen		3.400			3.400,00		-3.400,00	-3.400,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	25.056,39	34.980			34.980,00	24.096,30	-10.883,70	-10.883,70	7.017,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.622.116,25	1.694.630			1.694.630,00	1.726.690,45	32.060,45	32.060,45	223.312,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	664.976,74	884.630			884.630,00	496.870,10	-387.759,90	-387.759,90	223.312,00

Jahresrechnung 2012

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHEM KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-638,25				-282,61	-282,61	-282,61	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-2.157,62				-2.145,06	-2.145,06	-2.145,06	
10 =	Ordentliche Erträge	-2.795,87				-2.427,67	-2.427,67	-2.427,67	
11 -	Personalaufwendungen	41.615,56	41.887		41.887,00	39.760,53	-2.126,47	-2.126,47	
12 -	Versorgungsaufwendungen	7.104,37				4.981,19	4.981,19	4.981,19	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22,79	13		13,14	61,03	47,89	47,89	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.046,95	2.360		2.360,47	2.405,77	45,30	45,30	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	50.789,67	44.261		44.260,61	47.208,52	2.947,91	2.947,91	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	47.993,80	44.261		44.260,61	44.780,85	520,24	520,24	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	47.993,80	44.261		44.260,61	44.780,85	520,24	520,24	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	47.993,80	44.261		44.260,61	44.780,85	520,24	520,24	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.700,91	3.873		3.873,45	3.641,38	-232,07	-232,07	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	53.694,71	48.134		48.134,06	48.422,23	288,17	288,17	

Jahresrechnung 2012		1.10 Bauen und Wohnen		1.10.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege						
verantwortlich: Dezernat IV										
	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti.-übertrag. Folgejahr
10 -	Personalauszahlungen	27.709,26	26.991			26.991,00	29.687,99	2.696,99	2.696,99	
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.709,26	26.991			26.991,00	29.687,99	2.696,99	2.696,99	
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	27.709,26	26.991			26.991,00	29.687,99	2.696,99	2.696,99	

Jahresrechnung 2012

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.03 Wohnungsbauförderung

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	-30.894,00	-30.000			-30.000,00	-17.823,00	12.177,00	12.177,00	
6 +	-3.196,78					-983,86	-983,86	-983,86	
7 +	-10.806,84					-7.467,58	-7.467,58	-7.467,58	
10 =	-44.897,62	-30.000			-30.000,00	-26.274,44	3.725,56	3.725,56	
11 -	325.533,27	322.506			322.506,16	265.937,57	-56.568,59	-56.568,59	
12 -	35.105,41					17.223,26	17.223,26	17.223,26	
17 =	360.638,68	322.506			322.506,16	283.160,83	-39.345,33	-39.345,33	
18 =	315.741,06	292.506			292.506,16	256.886,39	-35.619,77	-35.619,77	
22 =	315.741,06	292.506			292.506,16	256.886,39	-35.619,77	-35.619,77	
26 =	315.741,06	292.506			292.506,16	256.886,39	-35.619,77	-35.619,77	
28 -	41.980,41	39.086			39.086,26	38.024,45	-1.061,81	-1.061,81	
29 =	357.721,47	331.592			331.592,42	294.910,84	-36.681,58	-36.681,58	

Jahresrechnung 2012

1.10 Bauen und Wohnen
1.10.03 Wohnungsbauförderung

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
 DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-49.008,00	-30.000			-30.000,00	-17.823,00	12.177,00	12.177,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-49.008,00	-30.000			-30.000,00	-17.823,00	12.177,00	12.177,00	
10 - Personalauszahlungen	256.614,29	223.807			223.807,00	229.009,22	5.202,22	5.202,22	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	256.614,29	223.807			223.807,00	229.009,22	5.202,22	5.202,22	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	207.606,29	193.807			193.807,00	211.186,22	17.379,22	17.379,22	

Jahresrechnung 2012

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.04 Wohnraumsicherung und -versorgung

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	-9.665,00	-9.000			-9.000,00	-9.415,00	-415,00	-415,00	
6 +	-10.280,11	-7.000			-7.000,00	-9.237,37	-2.237,37	-2.237,37	
7 +	-4.288,24					-4.338,32	-4.338,32	-4.338,32	
10 =	-24.233,35	-16.000			-16.000,00	-22.990,69	-6.990,69	-6.990,69	
11 -	147.637,21	144.358			144.358,08	143.684,22	-673,86	-673,86	
12 -	13.420,96					9.960,68	9.960,68	9.960,68	
13 -	145,01	99			99,16	373,93	274,77	274,77	
14 -	260,00								
16 -	20.057,97	24.383			24.383,02	21.186,05	-3.196,97	-3.196,97	
17 =	181.521,15	168.840			168.840,26	175.204,88	6.364,62	6.364,62	
18 =	157.287,80	152.840			152.840,26	152.214,19	-626,07	-626,07	
22 =	157.287,80	152.840			152.840,26	152.214,19	-626,07	-626,07	
26 =	157.287,80	152.840			152.840,26	152.214,19	-626,07	-626,07	
28 -	32.483,06	25.569			25.569,15	24.468,44	-1.100,71	-1.100,71	
29 =	189.770,86	178.409			178.409,41	176.682,63	-1.726,78	-1.726,78	

Jahresrechnung 2012

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.04 Wohnraumsicherung und -versorgung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.390,00	-9.000			-9.000,00	-9.127,50	-127,50	-127,50	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-9.011,60	-7.000			-7.000,00	-8.665,80	-1.665,80	-1.665,80	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.401,60	-16.000			-16.000,00	-17.793,30	-1.793,30	-1.793,30	
10 - Personalauszahlungen	120.693,07	102.342			102.342,00	123.571,78	21.229,78	21.229,78	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.693,07	102.342			102.342,00	123.571,78	21.229,78	21.229,78	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	102.291,47	86.342			86.342,00	105.778,48	19.436,48	19.436,48	

Jahresrechnung 2012

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.05 Bauaufsicht im Rahmen der Fachaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.438,42				-637,09	-637,09	-637,09	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-4.862,62				-4.835,58	-4.835,58	-4.835,58	
10 =	Ordentliche Erträge	-6.301,04				-5.472,67	-5.472,67	-5.472,67	
11 -	Personalaufwendungen	83.635,53	84.973		84.972,52	76.419,67	-8.552,85	-8.552,85	
12 -	Versorgungsaufwendungen	16.288,33				11.227,19	11.227,19	11.227,19	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29,58	23		23,27	67,01	43,74	43,74	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.427,37	4.175		4.174,71	3.466,86	-707,85	-707,85	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	103.380,81	89.171		89.170,50	91.180,73	2.010,23	2.010,23	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	97.079,77	89.171		89.170,50	85.708,06	-3.462,44	-3.462,44	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	97.079,77	89.171		89.170,50	85.708,06	-3.462,44	-3.462,44	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	97.079,77	89.171		89.170,50	85.708,06	-3.462,44	-3.462,44	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.502,50	7.054		7.054,30	7.154,98	100,68	100,68	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	105.582,27	96.225		96.224,80	92.863,04	-3.361,76	-3.361,76	

Jahresrechnung 2012 1.10 Bauen und Wohnen 1.10.05 Bauaufsicht im Rahmen der Fachaufsicht										
verantwortlich: Dezernat IV										
										
		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	53.178			53.178,00	53.647,15	469,15	469,15	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.066,79	53.178		53.178,00	53.647,15	469,15	469,15	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	52.066,79	53.178		53.178,00	53.647,15	469,15	469,15	

Jahresrechnung 2012

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.516.737,89	-4.018.035		-4.018.035,00	-4.023.718,96	-5.683,96	-5.683,96	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.780,00	-100		-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-66.930,75	-2.500		-2.500,00	-24.980,16	-22.480,16	-22.480,16	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-273,64				-89.986,67	-89.986,67	-89.986,67	
10 =	Ordentliche Erträge	-3.586.722,28	-4.020.635		-4.020.635,00	-4.138.715,79	-118.080,79	-118.080,79	
11 -	Personalaufwendungen	539.374,46	589.063		589.063,02	626.210,24	37.147,22	37.147,22	
12 -	Versorgungsaufwendungen	3.243,64				17.668,88	17.668,88	17.668,88	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.305.090,61	2.602.958		2.904.160,25	2.367.984,41	-234.973,84	-536.175,84	98.460,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	3.823.325,43	3.906.864		3.906.864,20	3.802.586,99	-104.277,21	-104.277,21	
15 -	Transferaufwendungen	1.765.258,16	4.663.306		6.404.772,00	5.972.129,27	1.308.823,27	-432.642,73	350.947,00
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.134,27	105.556		105.556,45	467.661,78	362.105,33	362.105,33	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	8.529.426,57	11.867.748		13.910.415,92	13.254.241,57	1.386.493,65	-656.174,35	449.407,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	4.942.704,29	7.847.113		9.889.780,92	9.115.525,78	1.268.412,86	-774.255,14	449.407,00
19 +	Finanzerträge	-266.364,94							
20 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
21 =	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-266.364,94	1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	4.676.339,35	7.848.113		9.890.780,92	9.115.525,78	1.267.412,86	-775.255,14	449.407,00
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	4.676.339,35	7.848.113		9.890.780,92	9.115.525,78	1.267.412,86	-775.255,14	449.407,00
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	150.895,00	71.297		71.297,15	55.985,88	-15.311,27	-15.311,27	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	4.827.234,35	7.919.410		9.962.078,07	9.171.511,66	1.252.101,59	-790.566,41	449.407,00

Jahresrechnung 2012

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.577.063,71	-3.066.100			-3.066.100,00	-3.066.638,90	-538,90	-538,90	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.780,00	-100			-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-90.005,04	-2.500			-2.500,00	-24.027,78	-21.527,78	-21.527,78	
7 +	Sonstige Einzahlungen						-5,90	-5,90	-5,90	
8 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-266.364,94								
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.936.213,69	-3.068.700			-3.068.700,00	-3.090.702,58	-22.002,58	-22.002,58	
10 -	Personalauszahlungen	537.025,66	452.271			452.271,00	599.535,71	147.264,71	147.264,71	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.257.732,08	2.602.794		301.202	2.602.794,00	2.394.389,12	-208.404,88	-208.404,88	98.460,00
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		1.000			1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
14 -	Transferauszahlungen	1.774.393,41	4.663.306		1.741.466	4.663.306,00	4.755.876,42	92.570,42	92.570,42	350.947,00
15 -	Sonstige Auszahlungen	309.529,77	60.200			60.200,00	65.632,06	5.432,06	5.432,06	
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.878.680,92	7.779.571		2.042.668	7.779.571,00	7.815.433,31	35.862,31	35.862,31	449.407,00
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.942.467,23	4.710.871		2.042.668	4.710.871,00	4.724.730,73	13.859,73	13.859,73	449.407,00
1	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-741.557,76	-577.000			-577.000,00	-881.900,00	-304.900,00	-304.900,00	
2 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-739,20	-2.500			-2.500,00	-2.981,10	-481,10	-481,10	
6 =	Summe: (investive Einzahlungen)	-742.296,96	-579.500			-579.500,00	-884.881,10	-305.381,10	-305.381,10	
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	179.247,13	163.000		52.389	163.000,00	160.917,96	-2.082,04	-2.082,04	60.905,00

Jahresrechnung 2012

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV



verantwortlich: Dezernat IV

8	-	für Baumaßnahmen	1.667.896,13	1.500.000	544.086	1.500.000,00	1.525.683,60	25.683,60	25.683,60	337.920,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.847.143,26	1.663.000	596.475	1.663.000,00	1.686.601,56	23.601,56	23.601,56	398.825,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	1.104.846,30	1.083.500	596.475	1.083.500,00	801.720,46	-281.779,54	-281.779,54	398.825,00

Jahresrechnung 2012

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-939.674,18	-951.935			-957.080,06	-5.145,06	-5.145,06	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.780,00	-100		-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.440,78	-2.500		-2.500,00	-200,50	2.299,50	2.299,50	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge					-84.279,81	-84.279,81	-84.279,81	
10 =	Ordentliche Erträge	-950.894,96	-954.535		-954.535,00	-1.041.590,37	-87.055,37	-87.055,37	
11 -	Personalaufwendungen	519.149,61	536.358		536.358,12	497.093,65	-39.264,47	-39.264,47	
12 -	Versorgungsaufwendungen	758,51				4.410,34	4.410,34	4.410,34	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.296.867,58	2.174.123		2.428.725,08	2.339.217,06	165.093,98	-89.508,02	98.460,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	3.823.325,43	3.906.864		3.906.864,20	3.802.586,99	-104.277,21	-104.277,21	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.653,32	68.941		68.940,96	432.464,72	363.523,76	363.523,76	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	6.697.754,45	6.686.286		6.940.888,36	7.075.772,76	389.486,40	134.884,40	98.460,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	5.746.859,49	5.731.751		5.986.353,36	6.034.182,39	302.431,03	47.829,03	98.460,00
20 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
21 =	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)		1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	5.746.859,49	5.732.751		5.987.353,36	6.034.182,39	301.431,03	46.829,03	98.460,00
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	5.746.859,49	5.732.751		5.987.353,36	6.034.182,39	301.431,03	46.829,03	98.460,00
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	81.197,04	62.433		62.433,14	42.883,33	-19.549,81	-19.549,81	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	5.828.056,53	5.795.185		6.049.786,50	6.077.065,72	281.881,22	27.279,22	98.460,00

Jahresrechnung 2012

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
5 +	-2.780,00	-100			-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6 +	-31.596,02	-2.500			-2.500,00		2.500,00	2.500,00	
7 +						-5,90	-5,90	-5,90	
9 =	-34.376,02	-2.600			-2.600,00	-35,90	2.564,10	2.564,10	
10 -	521.023,09	418.105			418.105,00	492.986,47	74.881,47	74.881,47	
12 -	2.253.544,77	2.174.000		254.602	2.174.000,00	2.382.652,79	208.652,79	208.652,79	98.460,00
13 -		1.000			1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
15 -	279.529,77	30.200			30.200,00	35.632,06	5.432,06	5.432,06	
16 =	3.054.097,63	2.623.305		254.602	2.623.305,00	2.911.271,32	287.966,32	287.966,32	98.460,00
17 =	3.019.721,61	2.620.705		254.602	2.620.705,00	2.911.235,42	290.530,42	290.530,42	98.460,00
1									
+	-741.557,76	-577.000			-577.000,00	-881.900,00	-304.900,00	-304.900,00	
2 +	-739,20	-2.500			-2.500,00	-2.981,10	-481,10	-481,10	
6 =	-742.296,96	-579.500			-579.500,00	-884.881,10	-305.381,10	-305.381,10	
7									
-	179.247,13	163.000		52.389	163.000,00	160.917,96	-2.082,04	-2.082,04	60.905,00
8 -	1.667.896,13	1.500.000		544.086	1.500.000,00	1.525.683,60	25.683,60	25.683,60	337.920,00
13 =	1.847.143,26	1.663.000		596.475	1.663.000,00	1.686.601,56	23.601,56	23.601,56	398.825,00
14 =	1.104.846,30	1.083.500		596.475	1.083.500,00	801.720,46	-281.779,54	-281.779,54	398.825,00

Jahresrechnung 2012

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV

5660002 Planung der Kreisstraßenprojekte



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
	5660002 Planung der Kreisstraßenprojekte									
8	- Ausz. für Baumaßnahmen	92.945,02	130.000		85.447	130.000,00	97.251,42	-32.748,58	-32.748,58	81.235,00
13	= Summe Auszahlungen	92.945,02	130.000		85.447	130.000,00	97.251,42	-32.748,58	-32.748,58	81.235,00
14	= Saldo: (Einzahlungen - Auszahlungen)	92.945,02	130.000		85.447	130.000,00	97.251,42	-32.748,58	-32.748,58	81.235,00
	5660003 Eigenfinanz. Straßenbaumaßnahmen									
1	+ Einz.aus Investitionszuwendungen	-8.557,76	-2.000			-2.000,00		2.000,00	2.000,00	
6	= Summe Einzahlungen	-8.557,76	-2.000			-2.000,00		2.000,00	2.000,00	
7	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	12.265,20	25.000			25.000,00	7.193,68	-17.806,32	-17.806,32	17.806,00
8	- Ausz. für Baumaßnahmen	15.470,23	230.000		85.951	230.000,00	91.967,11	-138.032,89	-138.032,89	202.049,00
13	= Summe Auszahlungen	27.735,43	255.000		85.951	255.000,00	99.160,79	-155.839,21	-155.839,21	219.855,00
14	= Saldo: (Einzahlungen - Auszahlungen)	19.177,67	253.000		85.951	253.000,00	99.160,79	-153.839,21	-153.839,21	219.855,00

Jahresrechnung 2012 1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV 1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen 5660002 Planung der Kreisstraßenprojekte										
verantwortlich: Dezernat IV OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT										
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5660004 Straßenbegleit. Radwege										
1	+	Einz.aus Investitionszuwendungen	-46.800,00	-275.000		-275.000,00	-398.000,00	-123.000,00		
6	=	Summe Einzahlungen	-46.800,00	-275.000		-275.000,00	-398.000,00	-123.000,00		
7	-	Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		18.000	15.784	18.000,00	50.095,26	32.095,26		
8	-	Auszu. für Baumaßnahmen	69.013,14	650.000	170.000	650.000,00	720.073,07	70.073,07		1.036,00
13	=	Summe Auszahlungen	69.013,14	668.000	185.784	668.000,00	770.168,33	102.168,33		1.036,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen -/. Auszahlungen)	22.213,14	393.000	185.784	393.000,00	372.168,33	-20.831,67		1.036,00
5661801 Ausbau K18/39 Dohrgaul										
1	+	Einz.aus Investitionszuwendungen	-22.000,00							
6	=	Summe Einzahlungen	-22.000,00							
7	-	Auszu. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	3.704,49		15.605		15.813,92	15.813,92		
8	-	Auszu. für Baumaßnahmen	34.193,15		8.006		1.173,81	1.173,81		1.499,00
13	=	Summe Auszahlungen	37.897,64		23.611		16.987,73	16.987,73		1.499,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen -/. Auszahlungen)	15.897,64		23.611		16.987,73	16.987,73		1.499,00

Jahresrechnung 2012

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV

5660002 Planung der Kreisstraßenprojekte



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
5662302 Knoten K23/Bahnstr.										
1	+ Einz.aus Investitionszuwendungen		-130.000			-130.000,00	-238.100,00	-108.100,00	-108.100,00	
6	= Summe Einzahlungen		-130.000			-130.000,00	-238.100,00	-108.100,00	-108.100,00	
7	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden				15.000					5.961,00
8	- Ausz. für Baumaßnahmen		250.000			250.000,00	290.651,05	40.651,05	40.651,05	23.793,00
13	= Summe Auszahlungen		250.000		15.000	250.000,00	290.651,05	40.651,05	40.651,05	29.754,00
14	= Saldo: (Einzahlungen -/. Auszahlungen)		120.000		15.000	120.000,00	52.551,05	-67.448,95	-67.448,95	29.754,00
5662303 Knoten K23/B55										
1	+ Einz.aus Investitionszuwendungen		-90.000			-90.000,00		90.000,00	90.000,00	
6	= Summe Einzahlungen		-90.000			-90.000,00		90.000,00	90.000,00	
7	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	155.000,00								
8	- Ausz. für Baumaßnahmen	65.000,00	90.000			90.000,00		-90.000,00	-90.000,00	13.000,00
13	= Summe Auszahlungen	220.000,00	90.000			90.000,00		-90.000,00	-90.000,00	13.000,00
14	= Saldo: (Einzahlungen -/. Auszahlungen)	220.000,00	220.000,00							13.000,00

Jahresrechnung 2012

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV

5660002 Planung der Kreisstraßenprojekte



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
	5662901 Umbau K29/Unterommer									
7	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden				4.000					4.000,00
13	= Summe Auszahlungen				4.000					4.000,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				4.000					4.000,00
	5664201 Ausbau K42 Wasserfuhr									
1	+ Einz.aus Investitionszuwendungen		-30.000			-30.000,00	-26.600,00	3.400,00	3.400,00	
6	= Summe Einzahlungen		-30.000			-30.000,00	-26.600,00	3.400,00	3.400,00	
7	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	7.666,99			2.000					2.000,00
8	- Ausz. für Baumaßnahmen		30.000			30.000,00	17.038,25	-12.961,75	-12.961,75	12.961,00
13	= Summe Auszahlungen	7.666,99	30.000		2.000	30.000,00	17.038,25	-12.961,75	-12.961,75	14.961,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	7.666,99			2.000		-9.561,75	-9.561,75	-9.561,75	14.961,00

Jahresrechnung 2012

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV

5660002 Planung der Kreisstraßenprojekte



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
	5664501 Ausbau K45/L306									
1	+ Einz.aus Investitionszuwendungen	-664.200,00	-50.000			-50.000,00	-219.200,00	-169.200,00	-169.200,00	
6	= Summe Einzahlungen	-664.200,00	-50.000			-50.000,00	-219.200,00	-169.200,00	-169.200,00	
7	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	610,45	100.000			100.000,00	87.815,10	-12.184,90	-12.184,90	11.138,00
8	- Ausz. für Baumaßnahmen	1.391.274,59	120.000		194.682	120.000,00	307.528,89	187.528,89	187.528,89	2.347,00
13	= Summe Auszahlungen	1.391.885,04	220.000		194.682	220.000,00	395.343,99	175.343,99	175.343,99	13.485,00
14	= Saldo: (Einzahlungen -/. Auszahlungen)	727.685,04	170.000		194.682	170.000,00	176.143,99	6.143,99	6.143,99	13.485,00
	5665203 Umbau K52 Weershagen									
7	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		20.000			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	20.000,00
13	= Summe Auszahlungen		20.000			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	20.000,00
14	= Saldo: (Einzahlungen -/. Auszahlungen)		20.000			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	20.000,00

Jahresrechnung 2012

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.02 ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.577.063,71	-3.066.100		-3.066.100,00	-3.066.638,90	-538,90	-538,90	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-58.489,97				-24.779,66	-24.779,66	-24.779,66	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-273,64				-5.706,86	-5.706,86	-5.706,86	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.635.827,32	-3.066.100		-3.066.100,00	-3.097.125,42	-31.025,42	-31.025,42	
11	-	Personalaufwendungen	20.224,85	52.705		52.704,90	129.116,59	76.411,69	76.411,69	
12	-	Versorgungsaufwendungen	2.485,13				13.258,54	13.258,54	13.258,54	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.223,03	428.835	46.600	475.435,17	28.767,35	-400.067,82	-446.667,82	
15	-	Transferaufwendungen	1.765.258,16	4.663.306	1.741.466	6.404.772,00	5.972.129,27	1.308.823,27	-432.642,73	350.947,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.480,95	36.615		36.615,49	35.197,06	-1.418,43	-1.418,43	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.831.672,12	5.181.462	1.788.066	6.969.527,56	6.178.468,81	997.007,25	-791.058,75	350.947,00
18	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-804.155,20	2.115.362	1.788.066	3.903.427,56	3.081.343,39	965.981,83	-822.084,17	350.947,00
19	+	Finanzerträge	-266.364,94							
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-266.364,94							
22	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-1.070.520,14	2.115.362	1.788.066	3.903.427,56	3.081.343,39	965.981,83	-822.084,17	350.947,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-1.070.520,14	2.115.362	1.788.066	3.903.427,56	3.081.343,39	965.981,83	-822.084,17	350.947,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69.697,96	8.864		8.864,01	13.102,55	4.238,54	4.238,54	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-1.000.822,18	2.124.226	1.788.066	3.912.291,57	3.094.445,94	970.220,37	-817.845,63	350.947,00

Jahresrechnung 2012

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.02 ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.577.063,71	-3.066.100			-3.066.100,00	-3.066.638,90	-538,90	-538,90	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-58.409,02					-24.027,78	-24.027,78		
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-266.364,94								
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.901.837,67	-3.066.100			-3.066.100,00	-3.090.666,68	-24.566,68	-24.566,68	
10 - Personalauszahlungen	16.002,57	34.166			34.166,00	106.549,24	72.383,24	72.383,24	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.187,31	428.794		46.600	428.794,00	11.736,33	-417.057,67	-417.057,67	
14 - Transferauszahlungen	1.774.393,41	4.663.306		1.741.466	4.663.306,00	4.755.876,42	92.570,42	92.570,42	350.947,00
15 - Sonstige Auszahlungen	30.000,00	30.000			30.000,00	30.000,00			
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.824.583,29	5.156.266		1.788.066	5.156.266,00	4.904.161,99	-252.104,01	-252.104,01	350.947,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.077.254,38	2.090.166		1.788.066	2.090.166,00	1.813.495,31	-276.670,69	-276.670,69	350.947,00

Jahresrechnung 2012

1.13 Natur- und Landschaftspflege

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



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-61.875,93	-99.000		-99.000,00	-37.770,70	61.229,30	61.229,30	
3 +	Sonstige Transfererträge		-250		-250,00		250,00	250,00	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.500,50	-8.750		-8.750,00	-12.632,95	-3.882,95	-3.882,95	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-755.946,43	-493.000		-493.000,00	-805.208,09	-312.208,09	-312.208,09	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-12.182,46	-2.700		-2.700,00	-6.044,36	-3.344,36	-3.344,36	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-67.589,13	-23.000		-23.000,00	-77.787,86	-54.787,86	-54.787,86	
10 =	Ordentliche Erträge	-906.094,45	-626.700		-626.700,00	-939.443,96	-312.743,96	-312.743,96	
11 -	Personalaufwendungen	789.803,49	758.332		758.332,41	755.646,38	-2.686,03	-2.686,03	
12 -	Versorgungsaufwendungen	117.248,36				89.615,96	89.615,96	89.615,96	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	348.274,60	453.890		471.674,79	331.400,10	-122.489,69	-140.274,69	5.760,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	3.769,45	417		417,00	5.739,89	5.322,89	5.322,89	
15 -	Transferaufwendungen	2.500,00	2.500		2.500,00	2.435,00	-65,00	-65,00	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	136.443,54	175.915		175.914,72	199.718,03	-36.196,69	-36.196,69	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.398.039,44	1.391.054		1.408.838,92	1.324.555,36	-66.498,56	-84.283,56	5.760,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	491.944,99	764.354		782.138,92	385.111,40	-379.242,52	-397.027,52	5.760,00
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	491.944,99	764.354		782.138,92	385.111,40	-379.242,52	-397.027,52	5.760,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	491.944,99	764.354		782.138,92	385.111,40	-379.242,52	-397.027,52	5.760,00
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	237.047,92	59.335		59.334,69	76.824,81	17.490,12	17.490,12	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	728.992,91	823.689		841.473,61	461.936,21	-361.752,40	-379.537,40	5.760,00

Jahresrechnung 2012

1.13 Natur- und Landschaftspflege

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



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-61.875,93	-99.000			-99.000,00	-37.770,70	61.229,30	61.229,30	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen		-250			-250,00		250,00	250,00	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.138,50	-8.750			-8.750,00	-12.184,95	-3.434,95	-3.434,95	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-782.405,51	-493.000			-493.000,00	-830.858,16	-337.858,16	-337.858,16	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-888,00	-2.700			-2.700,00	-834,95	1.865,05	1.865,05	
7 + Sonstige Einzahlungen	-20.920,02	-23.000			-23.000,00	-29.523,75	-6.523,75	-6.523,75	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-874.227,96	-626.700			-626.700,00	-911.172,51	-284.472,51	-284.472,51	
10 - Personalauszahlungen	546.914,92	499.125			499.125,00	571.257,34	72.132,34	72.132,34	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	336.418,44	453.630		17.785	453.630,00	353.633,45	-99.996,55	-99.996,55	5.760,00
14 - Transferauszahlungen	2.500,00	2.500			2.500,00	2.435,00	-65,00	-65,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	111.030,14	136.200			136.200,00	105.700,63	-30.499,37	-30.499,37	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	996.863,50	1.091.455		17.785	1.091.455,00	1.033.026,42	-58.428,58	-58.428,58	5.760,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	122.635,54	464.755		17.785	464.755,00	121.853,91	-342.901,09	-342.901,09	5.760,00
2 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	-20.545,00					-10.474,25	-10.474,25	-10.474,25	
6 = Summe: (investive Einzahlungen)	-20.545,00					-10.474,25	-10.474,25	-10.474,25	
7 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	840,02	80.000			80.000,00	36.751,40	-43.248,60	-43.248,60	
9 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.017,45	5.000			5.000,00	30.342,89	25.342,89	25.342,89	
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	1.857,47	85.000			85.000,00	67.094,29	-17.905,71	-17.905,71	
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	-18.687,53	85.000			85.000,00	56.620,04	-28.379,96	-28.379,96	

Jahresrechnung 2012

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Natur und Landschaft

verantwortlich: Dez. II, Dez. IV



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-61.875,93	-99.000		-99.000,00	-37.770,70	61.229,30	61.229,30	
3 +	Sonstige Transfererträge		-250		-250,00		250,00	250,00	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.500,50	-8.750		-8.750,00	-12.632,95	-3.882,95	-3.882,95	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15,00							
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.988,16	-2.700		-2.700,00	-5.958,18	-3.258,18	-3.258,18	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-51.668,30	-23.000		-23.000,00	-66.079,49	-43.079,49	-43.079,49	
10 =	Ordentliche Erträge	-134.047,89	-133.700		-133.700,00	-122.441,32	11.258,68	11.258,68	
11 -	Personalaufwendungen	638.476,37	614.221		614.221,37	611.325,84	-2.895,53	-2.895,53	
12 -	Versorgungsaufwendungen	115.196,09				88.099,21	88.099,21	88.099,21	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.979,10	268.386		286.170,51	130.328,07	-138.057,44	-155.842,44	5.760,00
15 -	Transferaufwendungen	2.500,00	2.500		2.500,00	2.435,00	-65,00	-65,00	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	114.748,42	149.114		149.114,26	117.469,32	-31.644,94	-31.644,94	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.026.899,98	1.034.221		1.052.006,14	949.657,44	-84.563,70	-102.348,70	5.760,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	892.852,09	900.521		918.306,14	827.216,12	-73.305,02	-91.090,02	5.760,00
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	892.852,09	900.521		918.306,14	827.216,12	-73.305,02	-91.090,02	5.760,00
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	892.852,09	900.521		918.306,14	827.216,12	-73.305,02	-91.090,02	5.760,00
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	224.752,26	48.935		48.935,38	64.992,68	16.057,30	16.057,30	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.117.604,35	949.457		967.241,52	892.208,80	-57.247,72	-75.032,72	5.760,00

Jahresrechnung 2012

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Natur und Landschaft

verantwortlich: Dez. II, Dez. IV



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-61.875,93	-99.000			-99.000,00	-37.770,70	61.229,30	61.229,30	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen		-250			-250,00		250,00	250,00	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.138,50	-8.750			-8.750,00	-12.184,95	-3.434,95	-3.434,95	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15,00								
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-888,00	-2.700			-2.700,00	-834,95	1.865,05	1.865,05	
7 + Sonstige Einzahlungen	-18.868,80	-23.000			-23.000,00	-27.193,63	-4.193,63	-4.193,63	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-89.786,23	-133.700			-133.700,00	-77.984,23	55.715,77	55.715,77	
10 - Personalauszahlungen	399.092,77	388.142			388.142,00	429.533,26	41.391,26	41.391,26	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	170.675,56	268.170		17.785	268.170,00	129.810,35	-138.359,65	-138.359,65	5.760,00
14 - Transferauszahlungen	2.500,00	2.500			2.500,00	2.435,00	-65,00	-65,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	98.266,10	119.640			119.640,00	92.269,43	-27.370,57	-27.370,57	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	670.534,43	778.452			778.452,00	654.048,04	-124.403,96	-124.403,96	5.760,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	580.748,20	644.752			644.752,00	576.063,81	-68.688,19	-68.688,19	5.760,00
7 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	654,46	55.000			55.000,00	28.974,28	-26.025,72	-26.025,72	
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	654,46	55.000			55.000,00	28.974,28	-26.025,72	-26.025,72	
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	654,46	55.000			55.000,00	28.974,28	-26.025,72	-26.025,72	

Jahresrechnung 2012

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-755.931,43	-493.000		-493.000,00	-805.208,09	-312.208,09	-312.208,09	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-194,30				-86,18	-86,18	-86,18	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-15.920,83				-11.708,37	-11.708,37	-11.708,37	
10 =	Ordentliche Erträge	-772.046,56	-493.000		-493.000,00	-817.002,64	-324.002,64	-324.002,64	
11 -	Personalaufwendungen	151.327,12	144.111		144.111,04	144.320,54	209,50	209,50	
12 -	Versorgungsaufwendungen	2.052,27				1.516,75	1.516,75	1.516,75	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	192.295,50	185.504		185.504,28	201.072,03	15.567,75	15.567,75	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	3.769,45	417		417,00	5.739,89	5.322,89	5.322,89	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.695,12	26.800		26.800,46	22.248,71	-4.551,75	-4.551,75	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	371.139,46	356.833		356.832,78	374.897,92	18.065,14	18.065,14	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-400.907,10	-136.167		-136.167,22	-442.104,72	-305.937,50	-305.937,50	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-400.907,10	-136.167		-136.167,22	-442.104,72	-305.937,50	-305.937,50	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-400.907,10	-136.167		-136.167,22	-442.104,72	-305.937,50	-305.937,50	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.295,66	10.399		10.399,31	11.832,13	1.432,82	1.432,82	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-388.611,44	-125.768		-125.767,91	-430.272,59	-304.504,68	-304.504,68	

Jahresrechnung 2012

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-782.390,51	-493.000		-493.000,00	-830.858,16	-337.858,16	-337.858,16	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-2.051,22				-2.330,12	-2.330,12	-2.330,12	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-784.441,73	-493.000		-493.000,00	-833.188,28	-340.188,28	-340.188,28	
10 -	Personalauszahlungen	147.822,15	110.983		110.983,00	141.724,08	30.741,08	30.741,08	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	165.742,88	185.460		185.460,00	223.823,10	38.363,10	38.363,10	
15 -	Sonstige Auszahlungen	12.764,04	16.560		16.560,00	13.431,20	-3.128,80	-3.128,80	
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	326.329,07	313.003		313.003,00	378.978,38	65.975,38	65.975,38	
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-458.112,66	-179.997		-179.997,00	-454.209,90	-274.212,90	-274.212,90	
2 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-20.545,00				-10.474,25	-10.474,25	-10.474,25	
6 =	Summe: (investive Einzahlungen)	-20.545,00				-10.474,25	-10.474,25	-10.474,25	
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	185,56	25.000		25.000,00	7.777,12	-17.222,88	-17.222,88	
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.017,45	5.000		5.000,00	30.342,89	25.342,89	25.342,89	
13 =	Summe: (investive Auszahlungen)	1.203,01	30.000		30.000,00	38.120,01	8.120,01	8.120,01	
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	-19.341,99	30.000		30.000,00	27.645,76	-2.354,24	-2.354,24	

Jahresrechnung 2012

1.14 Umweltschutz

verantwortlich: Dezernat II



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	148.231,01	-80.000			-80.000,00	-20.580,00	59.420,00	59.420,00	
4 +	-126.965,56	-165.500			-165.500,00	-166.460,06	-960,06	-960,06	
6 +	-273.468,94	-339.226			-339.226,00	-404.632,46	-65.406,46	-65.406,46	
7 +	-124.242,39	-21.250			-21.250,00	-135.361,82	-114.111,82	-114.111,82	
10 =	-376.445,88	-605.976			-605.976,00	-727.034,34	-121.058,34	-121.058,34	
11 -	2.084.553,53	2.117.679			2.117.678,84	1.913.097,91	-204.580,93	-204.580,93	
12 -	318.892,41					231.384,64	231.384,64	231.384,64	
13 -	7.070,23	128.223			128.223,39	159.598,55	31.375,16	31.375,16	
14 -	-15.366,74	5.884			5.883,96	273,00	-5.610,96	-5.610,96	
15 -	45.038,50								
16 -	302.590,21	354.944			354.944,06	288.063,94	-66.880,12	-66.880,12	12.585,00
17 =	2.742.778,14	2.606.730			2.606.730,25	2.592.418,04	-14.312,21	-14.312,21	12.585,00
18 =	2.366.332,26	2.000.754			2.000.754,25	1.865.383,70	-135.370,55	-135.370,55	12.585,00
22 =	2.366.332,26	2.000.754			2.000.754,25	1.865.383,70	-135.370,55	-135.370,55	12.585,00
26 =	2.366.332,26	2.000.754			2.000.754,25	1.865.383,70	-135.370,55	-135.370,55	12.585,00
27 +	-15.389,94	-12.576			-12.576,18	-13.268,51	-692,33	-692,33	
28 -	220.685,89	169.579			169.579,18	203.229,82	33.650,64	33.650,64	
29 =	2.571.628,21	2.157.757			2.157.757,25	2.055.345,01	-102.412,24	-102.412,24	12.585,00

Jahresrechnung 2012

1.14 Umweltschutz

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	148.231,01	-80.000			-80.000,00	-20.580,00	59.420,00	59.420,00	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-129.870,90	-165.500			-165.500,00	-156.039,53	9.460,47	9.460,47	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-191.402,07	-335.422			-335.422,00	-295.019,48	40.402,52	40.402,52	
7 + Sonstige Einzahlungen	-819,95	-21.250			-21.250,00	-2.100,00	19.150,00	19.150,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-173.861,91	-602.172			-602.172,00	-473.739,01	128.432,99	128.432,99	
10 - Personalauszahlungen	1.443.794,23	1.403.122			1.403.122,00	1.444.015,59	40.893,59	40.893,59	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.454,21	127.890			127.890,00	157.726,90	29.836,90	29.836,90	
14 - Transferauszahlungen	67.816,00					5.065,00	5.065,00	5.065,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	263.816,08	275.470			275.470,00	210.107,63	-65.362,37	-65.362,37	12.585,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.781.880,52	1.806.482			1.806.482,00	1.816.915,12	10.433,12	10.433,12	12.585,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.608.018,61	1.204.310			1.204.310,00	1.343.176,11	138.866,11	138.866,11	12.585,00

Jahresrechnung 2012

1.14 Umweltschutz 1.14.01 Umweltschutzmaßnahmen



verantwortlich: Dezernat II

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zgl. Nachtrag 2012	zgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	148.231,01	-80.000			-80.000,00	-20.580,00	59.420,00	59.420,00	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-126.965,56	-165.500			-165.500,00	-166.460,06	-960,06	-960,06	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-273.468,94	-339.226			-339.226,00	-404.632,46	-65.406,46	-65.406,46	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-124.242,39	-21.250			-21.250,00	-135.361,82	-114.111,82	-114.111,82	
10 =	Ordentliche Erträge	-376.445,88	-605.976			-605.976,00	-727.034,34	-121.058,34	-121.058,34	
11 -	Personalaufwendungen	2.084.553,53	2.117.679			2.117.678,84	1.913.097,91	-204.580,93	-204.580,93	
12 -	Versorgungsaufwendungen	318.892,41					231.384,64	231.384,64	231.384,64	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.070,23	128.223			128.223,39	159.598,55	31.375,16	31.375,16	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	-15.366,74	5.884			5.883,96	273,00	-5.610,96	-5.610,96	
15 -	Transferaufwendungen	45.038,50								
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	302.590,21	354.944			354.944,06	288.063,94	-66.880,12	-66.880,12	12.585,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.742.778,14	2.606.730			2.606.730,25	2.592.418,04	-14.312,21	-14.312,21	12.585,00
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	2.366.332,26	2.000.754			2.000.754,25	1.865.383,70	-135.370,55	-135.370,55	12.585,00
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	2.366.332,26	2.000.754			2.000.754,25	1.865.383,70	-135.370,55	-135.370,55	12.585,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	2.366.332,26	2.000.754			2.000.754,25	1.865.383,70	-135.370,55	-135.370,55	12.585,00
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-15.389,94	-12.576			-12.576,18	-13.268,51	-692,33	-692,33	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	220.685,89	169.579			169.579,18	203.229,82	33.650,64	33.650,64	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.571.628,21	2.157.757			2.157.757,25	2.055.345,01	-102.412,24	-102.412,24	12.585,00

Jahresrechnung 2012

1.14 Umweltschutz 1.14.01 Umweltschutzmaßnahmen



verantwortlich: Dezernat II

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	148.231,01	-80.000			-80.000,00	-20.580,00	59.420,00	59.420,00	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-129.870,90	-165.500			-165.500,00	-156.039,53	9.460,47	9.460,47	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-191.402,07	-335.422			-335.422,00	-295.019,48	40.402,52	40.402,52	
7 + Sonstige Einzahlungen	-819,95	-21.250			-21.250,00	-2.100,00	19.150,00	19.150,00	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-173.861,91	-602.172			-602.172,00	-473.739,01	128.432,99	128.432,99	
10 - Personalauszahlungen	1.443.794,23	1.403.122			1.403.122,00	1.444.015,59	40.893,59	40.893,59	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.454,21	127.890			127.890,00	157.726,90	29.836,90	29.836,90	
14 - Transferauszahlungen	67.816,00					5.065,00	5.065,00	5.065,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	263.816,08	275.470			275.470,00	210.107,63	-65.362,37	-65.362,37	12.585,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.781.880,52	1.806.482			1.806.482,00	1.816.915,12	10.433,12	10.433,12	12.585,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.608.018,61	1.204.310			1.204.310,00	1.343.176,11	138.866,11	138.866,11	12.585,00

Jahresrechnung 2012

1.15 Wirtschaft und Tourismus

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-23.875,81	-750		-750,00	-3.090,00	-2.340,00	-2.340,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-38.418,84	-136.500		-136.500,00	-298.490,10	-161.990,10	-161.990,10	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-15.200,24				-15.075,63	-15.075,63	-15.075,63	
10 =	Ordentliche Erträge	-77.494,89	-137.250		-137.250,00	-316.655,73	-179.405,73	-179.405,73	
11 -	Personalaufwendungen	676.242,06	683.973		683.973,12	707.184,31	23.211,19	23.211,19	
12 -	Versorgungsaufwendungen	53.591,75				34.441,27	34.441,27	34.441,27	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	227.640,45	141.437		141.437,36	75.326,13	-66.111,23	-66.111,23	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen		2.354		2.353,56		-2.353,56	-2.353,56	
15 -	Transferaufwendungen	127.750,00	82.500		82.500,00	127.750,00	45.250,00	45.250,00	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	201.990,16	214.944		214.944,38	182.526,62	-32.417,76	-32.417,76	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.287.214,42	1.125.208		1.125.208,42	1.127.228,33	2.019,91	2.019,91	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	1.209.719,53	987.958		987.958,42	810.572,60	-177.385,82	-177.385,82	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	1.209.719,53	987.958		987.958,42	810.572,60	-177.385,82	-177.385,82	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	1.209.719,53	987.958		987.958,42	810.572,60	-177.385,82	-177.385,82	
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-29.271,03	-30.705		-30.705,31	-26.840,80	3.864,51	3.864,51	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	494.088,46	82.774		82.774,01	109.498,86	26.724,85	26.724,85	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.674.536,96	1.040.027		1.040.027,12	893.230,66	-146.796,46	-146.796,46	

Jahresrechnung 2012

1.15 Wirtschaft und Tourismus

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-23.875,81	-750			-750,00	-3.090,00	-2.340,00	-2.340,00	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.160,00	-136.500			-136.500,00	-289.050,31	-152.550,31	-152.550,31	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.035,81	-137.250			-137.250,00	-292.140,31	-154.890,31	-154.890,31	
10 - Personalauszahlungen	580.681,45	448.395			448.395,00	567.794,10	119.399,10	119.399,10	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	205.856,59	102.700			102.700,00	78.735,87	-23.964,13	-23.964,13	
14 - Transferauszahlungen	130.250,00	82.500			82.500,00	139.062,50	56.562,50	56.562,50	
15 - Sonstige Auszahlungen	153.935,41	159.035			159.035,00	129.673,48	-29.361,52	-29.361,52	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.070.723,45	792.630			792.630,00	915.265,95	122.635,95	122.635,95	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.043.687,64	655.380			655.380,00	623.125,64	-32.254,36	-32.254,36	
10 - für den Erwerb von Finanzanlagen	10.000,00								
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	10.000,00								
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	10.000,00								

Jahresrechnung 2012

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.01 Wirtschaftsförderung

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-23.875,81	-750		-750,00	-3.090,00	-2.340,00	-2.340,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.741,84	-105.800		-105.800,00	-267.013,10	-161.213,10	-161.213,10	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-15.200,24				-15.075,63	-15.075,63	-15.075,63	
10 =	Ordentliche Erträge	-46.817,89	-106.550		-106.550,00	-285.178,73	-178.628,73	-178.628,73	
11 -	Personalaufwendungen	462.311,94	462.769		462.769,32	487.328,18	24.558,86	24.558,86	
12 -	Versorgungsaufwendungen	52.833,03				34.441,27	34.441,27	34.441,27	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.568,84	141.437		141.437,36	74.526,13	-66.911,23	-66.911,23	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen		2.354		2.353,56		-2.353,56	-2.353,56	
15 -	Transferaufwendungen	27.500,00	27.500		27.500,00	27.500,00			
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	183.790,16	191.744		191.744,38	159.326,62	-32.417,76	-32.417,76	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	884.003,97	825.805		825.804,62	783.122,20	-42.682,42	-42.682,42	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	837.186,08	719.255		719.254,62	497.943,47	-221.311,15	-221.311,15	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	837.186,08	719.255		719.254,62	497.943,47	-221.311,15	-221.311,15	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	837.186,08	719.255		719.254,62	497.943,47	-221.311,15	-221.311,15	
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-50.786,69	-55.860		-55.859,89	-48.058,60	7.801,29	7.801,29	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	438.492,90	69.488		69.488,20	93.317,94	23.829,74	23.829,74	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.224.892,29	732.883		732.882,93	543.202,81	-189.680,12	-189.680,12	

Jahresrechnung 2012

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.01 Wirtschaftsförderung

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgejahr
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-23.875,81	-750			-750,00	-3.090,00	-2.340,00	-2.340,00	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.160,00	-105.800			-105.800,00	-197.019,31	-91.219,31	-91.219,31	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.035,81	-106.550			-106.550,00	-200.109,31	-93.559,31	-93.559,31	
10 - Personalauszahlungen	369.778,25	276.456			276.456,00	361.189,30	84.733,30	84.733,30	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	135.856,59	102.700			102.700,00	78.735,87	-23.964,13	-23.964,13	
14 - Transferauszahlungen	30.000,00	27.500			27.500,00	27.500,00			
15 - Sonstige Auszahlungen	140.735,41	145.835			145.835,00	116.473,48	-29.361,52	-29.361,52	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	676.370,25	552.491			552.491,00	583.898,65	31.407,65	31.407,65	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	649.334,44	445.941			445.941,00	383.789,34	-62.151,66	-62.151,66	

Jahresrechnung 2012

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.677,00			-30.700,00	-31.477,00	-777,00	-777,00	
10 =	Ordentliche Erträge	-30.677,00			-30.700,00	-31.477,00	-777,00	-777,00	
11 -	Personalaufwendungen	213.930,12	221.204		221.203,80	219.856,13	-1.347,67	-1.347,67	
12 -	Versorgungsaufwendungen	758,72							
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.071,61				800,00	800,00	800,00	
15 -	Transferaufwendungen	100.250,00	55.000		55.000,00	100.250,00	45.250,00	45.250,00	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.200,00	23.200		23.200,00	23.200,00			
17 =	Ordentliche Aufwendungen	403.210,45	299.404		299.403,80	344.106,13	44.702,33	44.702,33	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	372.533,45	268.704		268.703,80	312.629,13	43.925,33	43.925,33	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	372.533,45	268.704		268.703,80	312.629,13	43.925,33	43.925,33	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	372.533,45	268.704		268.703,80	312.629,13	43.925,33	43.925,33	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77.111,22	38.440		38.440,39	37.398,72	-1.041,67	-1.041,67	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	449.644,67	307.144		307.144,19	350.027,85	42.883,66	42.883,66	

Jahresrechnung 2012

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
6 +		-30.700			-30.700,00	-92.031,00	-61.331,00	-61.331,00	
9 =		-30.700			-30.700,00	-92.031,00	-61.331,00	-61.331,00	
10 -	210.903,20	171.939			171.939,00	206.604,80	34.665,80	34.665,80	
12 -	70.000,00								
14 -	100.250,00	55.000			55.000,00	111.562,50	56.562,50	56.562,50	
15 -	13.200,00	13.200			13.200,00	13.200,00			
16 =	394.353,20	240.139			240.139,00	331.367,30	91.228,30	91.228,30	
17 =	394.353,20	209.439			209.439,00	239.336,30	29.897,30	29.897,30	
10 -	10.000,00								
13 =	10.000,00								
14 =	10.000,00								

Jahresrechnung 2012

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		-86.740			-86.740,00	-61.724,61	25.015,39	25.015,39	
2	Steuern und ähnliche Abgaben	-138.297,03							
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-197.219.171,00	-207.828.623		-207.828.623,00	-208.490.285,00	-661.662,00	-661.662,00	
7	Sonstige ordentliche Erträge	-561.900,90	-653.918		-653.918,00	-210.484,58	443.433,42	443.433,42	
10 =	Ordentliche Erträge	-197.919.368,93	-208.569.281		-208.569.281,00	-208.762.494,19	-193.213,19	-193.213,19	
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.149,14							
15	Transferaufwendungen	50.481.970,11	54.241.141		54.241.141,00	54.245.070,59	3.929,59	3.929,59	
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.227.268,28	843.319		843.319,00	1.137.406,99	294.087,99	294.087,99	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	51.711.387,53	55.084.460		55.084.460,00	55.382.477,58	298.017,58	298.017,58	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-146.207.981,40	-153.484.821		-153.484.821,00	-153.380.016,61	104.804,39	104.804,39	
19	Finanzerträge	-819.744,99	-454.000		-454.000,00	-828.179,34	-374.179,34	-374.179,34	
20	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.213.061,41	3.498.353		3.498.353,00	3.128.243,49	-370.109,51	-370.109,51	
21 =	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	2.393.316,42	3.044.353		3.044.353,00	2.300.064,15	-744.288,85	-744.288,85	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-143.814.664,98	-150.440.468		-150.440.468,00	-151.079.952,46	-639.484,46	-639.484,46	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-143.814.664,98	-150.440.468		-150.440.468,00	-151.079.952,46	-639.484,46	-639.484,46	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-143.814.664,98	-150.440.468		-150.440.468,00	-151.079.952,46	-639.484,46	-639.484,46	

Jahresrechnung 2012

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-135.144,91	-86.740			-86.740,00	-66.341,08	20.398,92	20.398,92	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-196.481.653,00	-207.820.436			-207.820.436,00	-207.829.332,00	-8.896,00	-8.896,00	
7	+ Sonstige Einzahlungen	-643.102,41					-85.062,06	-85.062,06	-85.062,06	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-893.254,61	-454.000			-454.000,00	-705.410,81	-251.410,81	-251.410,81	
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-198.153.154,93	-208.361.176			-208.361.176,00	-208.686.145,95	-324.969,95	-324.969,95	
10	- Personalauszahlungen	-204.054,75					-158.913,09	-158.913,09	-158.913,09	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.225,54					2.703,65	2.703,65	2.703,65	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.194.238,21	3.498.353			3.498.353,00	3.091.825,95	-406.527,05	-406.527,05	
14	- Transferauszahlungen	50.481.970,11	54.241.141			54.241.141,00	54.245.070,59	3.929,59	3.929,59	
15	- Sonstige Auszahlungen	-473.841,66					62.825,31	62.825,31	62.825,31	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.000.537,45	57.739.494			57.739.494,00	57.243.512,41	-495.981,59	-495.981,59	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-145.152.617,48	-150.621.682			-150.621.682,00	-151.442.633,54	-820.951,54	-820.951,54	
1	Investitionstätigkeit									
	Einzahlungen									
	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen									
3	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen		-735.600			-735.600,00		735.600,00	735.600,00	
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-108,65								
6	= Summe: (investive Einzahlungen)	-108,65	-735.600			-735.600,00	-2.602.800,00	-2.602.800,00	-2.602.800,00	
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-5,98								
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	4.120.000,00					8.900.000,00	8.900.000,00	8.900.000,00	

Jahresrechnung 2012

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich: Dezernat I

13 =	Summe: (investive Auszahlungen)	4.119.994,02					8.900.000,00	8.900.000,00	8.900.000,00
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	4.119.885,37	-735.600				6.297.200,00	7.032.800,00	7.032.800,00

Jahresrechnung 2012

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1									
	Steuern und ähnliche Abgaben	-138.297,03	-86.740		-86.740,00	-61.724,61	25.015,39	25.015,39	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-196.481.654,00	-207.820.436	-207.820.436,00	-207.836.367,00	-15.931,00	-15.931,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-557.713,02						
10	=	Ordentliche Erträge	-197.177.664,05	-207.907.176	-207.907.176,00	-207.898.091,61	9.084,39	9.084,39	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.149,14						
15	-	Transferaufwendungen	50.481.970,11	54.241.141	54.241.141,00	54.245.070,59	3.929,59	3.929,59	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.235,00			-1.617,45	-1.617,45	-1.617,45	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	50.485.354,25	54.241.141	54.241.141,00	54.243.453,14	2.312,14	2.312,14	
18	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	-146.692.309,80	-153.666.035	-153.666.035,00	-153.654.638,47	11.396,53	11.396,53	
19	+	Finanzerträge	-4.598,41			3.519,39	3.519,39	3.519,39	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-4.598,41			3.519,39	3.519,39	3.519,39	
22	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-146.696.908,21	-153.666.035	-153.666.035,00	-153.651.119,08	14.915,92	14.915,92	
26	=	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-146.696.908,21	-153.666.035	-153.666.035,00	-153.651.119,08	14.915,92	14.915,92	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-146.696.908,21	-153.666.035	-153.666.035,00	-153.651.119,08	14.915,92	14.915,92	

Jahresrechnung 2012

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächti.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti.-übertrag. Folgejahr
1									
	Steuern und ähnliche Abgaben	-135.144,91	-86.740		-86.740,00	-66.341,08	20.398,92	20.398,92	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-196.481.653,00	-207.820.436		-207.820.436,00	-207.829.332,00	-8.896,00	-8.896,00	
7	+ Sonstige Einzahlungen	-557.713,02							
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-197.174.510,93	-207.907.176		-207.907.176,00	-207.895.673,08	11.502,92	11.502,92	
10	- Personalauszahlungen	45.207,74				12.562,00	12.562,00	12.562,00	
14	- Transferauszahlungen	50.481.970,11	54.241.141		54.241.141,00	54.245.070,59	3.929,59	3.929,59	
15	- Sonstige Auszahlungen					-1.617,45	-1.617,45	-1.617,45	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.527.177,85	54.241.141		54.241.141,00	54.256.015,14	14.874,14	14.874,14	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-146.647.333,08	-153.666.035		-153.666.035,00	-153.639.657,94	26.377,06	26.377,06	

Jahresrechnung 2012

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-737.517,00	-8.187		-8.187,00	-653.918,00	-645.731,00	-645.731,00	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-4.187,88	-653.918		-653.918,00	-210.484,58	443.433,42	443.433,42	
10 =	Ordentliche Erträge	-741.704,88	-662.105		-662.105,00	-864.402,58	-202.297,58	-202.297,58	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.226.033,28	843.319		843.319,00	1.139.024,44	295.705,44	295.705,44	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.226.033,28	843.319		843.319,00	1.139.024,44	295.705,44	295.705,44	
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 und 17)	484.328,40	181.214		181.214,00	274.621,86	93.407,86	93.407,86	
19 +	Finanzerträge	-815.146,58	-454.000		-454.000,00	-831.698,73	-377.698,73	-377.698,73	
20 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.213.061,41	3.498.353		3.498.353,00	3.128.243,49	-370.109,51	-370.109,51	
21 =	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	2.397.914,83	3.044.353		3.044.353,00	2.296.544,76	-747.808,24	-747.808,24	
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	2.882.243,23	3.225.567		3.225.567,00	2.571.166,62	-654.400,38	-654.400,38	
26 =	Ergebnis -vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	2.882.243,23	3.225.567		3.225.567,00	2.571.166,62	-654.400,38	-654.400,38	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.882.243,23	3.225.567		3.225.567,00	2.571.166,62	-654.400,38	-654.400,38	

Jahresrechnung 2012

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft 1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
7 + Sonstige Einzahlungen	-85.389,39					-85.062,06	-85.062,06	-85.062,06	
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-893.254,61	-454.000			-454.000,00	-705.410,81	-251.410,81	-251.410,81	
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-978.644,00	-454.000			-454.000,00	-790.472,87	-336.472,87	-336.472,87	
10 - Personalauszahlungen	-249.262,49					-171.475,09	-171.475,09	-171.475,09	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.225,54					2.703,65	2.703,65	2.703,65	
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.194.238,21	3.498.353			3.498.353,00	3.091.825,95	-406.527,05	-406.527,05	
15 - Sonstige Auszahlungen	-473.841,66					64.442,76	64.442,76	64.442,76	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.473.359,60	3.498.353			3.498.353,00	2.987.497,27	-510.855,73	-510.855,73	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.494.715,60	3.044.353			3.044.353,00	2.197.024,40	-847.328,60	-847.328,60	
1 Investitionstätigkeit									
Einzahlungen									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-735.600			-735.600,00		735.600,00	735.600,00	
aus der Veräußerung von Finanzanlagen							-2.602.800,00	-2.602.800,00	
5 + Sonstige Investitionseinzahlungen	-108,65								
6 = Summe: (investive Einzahlungen)	-108,65	-735.600			-735.600,00	-2.602.800,00	-1.867.200,00	-1.867.200,00	
9 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-5,98								
10 - für den Erwerb von Finanzanlagen	4.120.000,00					8.900.000,00	8.900.000,00	8.900.000,00	
13 = Summe: (investive Auszahlungen)	4.119.994,02					8.900.000,00	8.900.000,00	8.900.000,00	
14 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	4.119.885,37	-735.600			-735.600,00	6.297.200,00	7.032.800,00	7.032.800,00	

Jahresrechnung 2012

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I

5200000 Investitionspauschale



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	zzgl. Nachtrag 2012	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2012	fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
5200000 Investitionspauschale										
1	+	Einz. aus Investitionszuwendungen	-735.600			-735.600,00		735.600,00	735.600,00	
6	=	Summe Einzahlungen	-735.600			-735.600,00		735.600,00	735.600,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen Auszahlungen)	-735.600			-735.600,00		735.600,00	735.600,00	
5206398 Kapitalstock Pensionsrückstellung										
3	+	Einz. aus Veräußerungen von Finanzanlagen					-2.602.800,00	-2.602.800,00	-2.602.800,00	
6	=	Summe Einzahlungen					-2.602.800,00	-2.602.800,00	-2.602.800,00	
10	-	Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	4.120.000,00				8.900.000,00	8.900.000,00	8.900.000,00	
13	=	Summe Auszahlungen	4.120.000,00				8.900.000,00	8.900.000,00	8.900.000,00	
14	=	Saldo: (Einzahlungen Auszahlungen)	4.120.000,00				6.297.200,00	6.297.200,00	6.297.200,00	

Anhang

Erläuterungen zur Bilanz

Vorbemerkungen

Die Eröffnungsbilanz des Oberbergischen Kreises zum 01.01.2009 wurde in der mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses versehenen Fassung vom 28.06.2011 festgestellt. Die Jahresabschlüsse 2009 und 2010 wurden gemeinsam mit dem Jahresabschluss 2011 in die Sitzung des Kreistages am 10.10.2013 eingebracht. Die Jahresabschlüsse 2009 und 2010 wurden bereits während ihrer Aufstellung durch das Rechnungsprüfungsamt des Oberbergischen Kreises begleitend geprüft. Insbesondere die Aufstellung des ersten auf die NKF-Umstellung folgenden Jahresabschlusses erforderte dabei eine besondere Sorgfalt und einen hohen Zeitaufwand, da zahlreiche grundlegende Fragen zu beantworten und wichtige Weichen für die Folgebeschlüsse zu stellen waren. Viele Kommunen im Land NRW befinden sich mit der Erarbeitung der Jahresabschlüsse „in Verzug“.¹ In der Sitzung vom 10.10.2013 wurde auch der Entwurf des Jahresabschlusses 2011 zur abschließenden Prüfung an das Rechnungsprüfungsamt und den Rechnungsprüfungsausschuss verwiesen.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2011 ist mittlerweile beendet. Der Prüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 21.11.2013 den Jahresabschluss 2011 mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen und dem Kreistag empfohlen, dem Landrat die Entlastung zu erteilen. Der Kreistag wird nach Abschluss der Prüfung über die wesentlichen Inhalte des Prüfungsberichts unterrichtet und hat daraufhin den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss durch Beschluss festzustellen. Zugleich hat er über die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages zu beschließen. Der Entwurf des Jahresabschluss 2012 wird voraussichtlich am 12.12.2013 in den Kreistag eingebracht.

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

¹ Vgl. auch *Der Gemeindehaushalt*, S. 202.

an die Mitglieder des Kreistags, insbesondere an die Vertreter im Rechnungsprüfungsausschuss, aber auch an die Vertreter der örtlichen und überörtlichen Rechnungsprüfung.

Bei der Bewertung von Gegenständen gibt es aufgrund geänderter gesetzlicher Rahmenbedingungen ab dem Berichtsjahr 2012 eine Veränderung: Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 410 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen (Stichwort geringwertige Vermögensgegenstände), werden sofort als laufender Aufwand (keine Aktivierung) erfasst.

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

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

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

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

Inhaltsverzeichnis, 1. Teil:**Aktiva**

1	Anlagevermögen.....	1
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1
1.2	Sachanlage.....	1
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2
1.2.3	Infrastrukturvermögen.....	3
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	4
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	5
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau.....	5
1.3	Finanzanlagen.....	6
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	7
1.3.2	Beteiligungen	7
1.3.3	Sondervermögen.....	8
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens.....	8
2	Umlaufvermögen	9
2.1	Vorräte	9
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	9
2.1.2	Geleistete Anzahlungen.....	10
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	10
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	10
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	11
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände.....	12
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens.....	13
2.4	Liquide Mittel	13
3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	14

Inhaltsverzeichnis, 2. Teil:

Passiva

4	Eigenkapital	16
4.1	Allgemeine Rücklage	16
4.2	Sonderrücklage	16
4.3	Ausgleichsrücklage	17
4.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	18
5	Sonderposten	18
5.1	Sonderposten für Zuwendungen	19
5.2	Sonderposten für Beiträge	20
5.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	20
5.4	Sonstige Sonderposten.....	21
6	Rückstellungen	21
6.1	Pensionsrückstellungen	22
6.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	23
6.3	Instandhaltungsrückstellungen.....	24
6.4	Sonstige Rückstellungen.....	24
7	Verbindlichkeiten	26
7.1	Anleihen.....	26
7.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	27
7.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	28
7.4	Verbindl. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen.....	28
7.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	30
7.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	30
7.7	Sonstige Verbindlichkeiten.....	31
8	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	32

Aktiva

1 Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Wirtschaftsgüter sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung beim *Oberbergischen Kreis* Aufwendungen entstanden und die einer Bewertung fähig sind, z.B. Konzessionen, Lizenzen, ADV-Software. Nicht entgeltlich erworbene (u. a. selbsterstellte) immaterielle Vermögensgegenstände (z. B. Kartenmaterial) dürfen nicht aktiviert werden.² Die immateriellen Vermögensgegenstände betreffen ausschließlich aktivierte ADV-Software und die zur Nutzung erforderlichen Lizenzen. ADV-Software, die über die *civitec* zur Verfügung und über eine Umlage abgerechnet wird, ist in der Bilanz nicht aktiviert. Die Bilanzwerte sind unter der Anlagenklasse *012100 Lizenzen* und unter der Anlagenklasse *013100 DV-Software* aktiviert. Die Zugänge von rd. 0,34 Mio. € betreffen im Wesentlichen den Vermögenskauf von Lizenzen und Datenverarbeitungssoftware, die Abschreibungen für diese Vermögensgegenstände belaufen sich auf rd. 0,22 Mio. €.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	498.703,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	620.179,00 Euro

1.2 Sachanlage

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

Unter der Anlagenklasse *023100 Wald, Forsten Grund/Boden* sind die im Besitz befindlichen forstwirtschaftlich genutzten Grundstücke erfasst. Der damit im Zusammenhang stehende Aufwuchs ist gemäß den Richtlinien zur Waldbewertung bewertet worden und wird unter der Anlagenklasse *023200 Wald, Forsten Aufwuchs/Aufbauten/Betriebsvorrichtungen* geführt, ebenso ist der Wert der kreiseigenen Forstschutzhütten hier aktiviert. Die Anlagenklasse *024100 Sonstige unbebaute Grundstücke* (z. B. Parkplatzflä-

² Vgl. § 43 Abs. 1 GemHVO.

chen) fungiert als Sammelposten für sonstige unbebaute Grundstücke. Gegenüber dem Vorjahr kam es durch Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen sowie Grunderwerb zu geringfügigen Wertveränderungen.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	17.200.493,80 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	17.226.827,00 Euro

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

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

Die (negative) Entwicklung im Jahresvergleich resultiert hauptsächlich aus dem planmäßigen Abschreibungsbetrag für jedes Gebäude, diese werden linear über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Der Gesamtbetrag der Abschreibungen für die o. g. Gebäude beträgt rd. 3,06 Mio. € im Berichtsjahr. Grundstücke werden nicht abgeschrieben. Daneben wurde außerdem das Gebäude "Nebenstelle Gesundheitsamt" in Wipperfürth zu einem Verkaufspreis von 249 T€ (unter Buchwert) verkauft. Entgegengesetzt gibt es Neuzugänge im Anlagevermögen von rd. 1,16 Mio. €, insbesondere im Zusammenhang mit der Erweiterung des Notfallzentrums bzw. dem Stabsgebäude Lockenfeld. Es wurden keine Landeszuschüsse als Sonderposten (für Gebäude) passiviert.

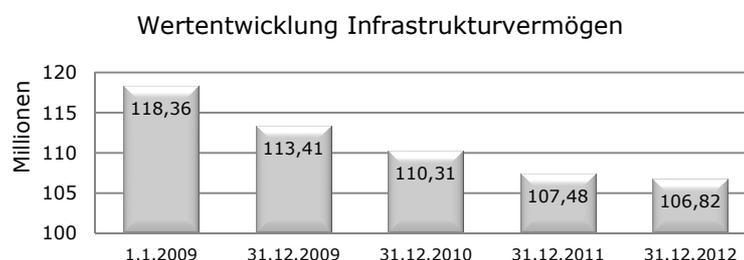
Die vorläufigen Kosten der unfertigen Baumaßnahmen werden auf das Bilanzkonto *096100 Anlagen im Bau* abgerechnet. Sobald die Arbeiten soweit abgeschlossen sind, dass

eine Nutzung möglich ist, hat die Umbuchung von Anlagen im Bau in die entsprechenden Posten des Anlagevermögens zu erfolgen.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	107.350.417,07 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	105.118.427,07 Euro

1.2.3 Infrastrukturvermögen

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



Im Berichtsjahr wurden Investitionskosten von rd. 1,65 Mio. € als Zugang auf vorhandene bzw. fertig gestellte Anlagengütern aktiviert. Zudem wurden Kosten aus Vorjahren in Höhe von rd. 1,87 Mio. €, die in der vorangegangenen Bilanz noch als *Anlage im Bau* bilanziert wurden, auf fertig gestellte Anlagen umbucht. Insbesondere die investiven Baumaßnahmen an Abschnitten der Kreisstraße K45 (Marienheide), der K23 (Bergneustadt) und der K13 (Wipperfürth) wurden im Berichtsjahr abgeschlossen. Daneben sind die planmäßigen Abschreibung von rd. 3,80 Mio. € für den Bilanzposten von besonderer Bedeutung. Im Berichtsjahr wurde zum 01.04.2012 eine Teilstrecke der K44 zur Gemeindestraße in der Baulast der Gemeinde Marienheide abgestuft, das Vermögen reduziert sich durch diesen Vorgang um rd. 0,37 Mio. €. Abschließend wird darauf hingewiesen, dass die Landeszuschüsse 2012 (und Vorjahre) in Höhe von 1,8 Mio. € als Sonderposten passiviert wurden.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	107.475.777,77 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	106.818.168,76 Euro

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Dem Bilanzposten *Bauten auf fremdem Grund und Boden* sind Vermögensgegenstände zuzuordnen, die sich auf fremdem Grund und Boden befinden. Beispielfhaft seien hier vier Rettungswachen genannt, welche im Besitz des Oberbergischen Kreises sind, jedoch auf fremden Grund und Boden erbaut wurden. Innerhalb der Anlagenklasse *051100 Bauten auf fremden Grund und Boden* sind die Gebäudewerte bilanziert. Die Abschreibung dieses Postens erfolgt entsprechend der Restnutzungsdauer. Historische Zuwendungen für den Bau der kreiseigenen Rettungswachen sind als Sonderposten zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen passiviert. Im Berichtsjahr wurde ein Sanitärcontainer auf dem Jugendzeltplatz Lantenbach für rd. 31 T€ errichtet.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	1.246.251,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	1.233.783,00 Euro

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

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

Dem Förderverein Schloss Homburg wurde in den 90iger Jahren ein großer Ausschnitt des Gesamtwerkes des verstorbenen Künstlers und Malers Friedrich Ritter Bömches von Boor übertragen. Im Januar 2012 hat der Förderverein mittels Schenkungsvertrag die Kunstsammlung Bömches im Wert von 850.000 € an den Kreis übereignet. Grund dieser Zuwendung ist, dass durch die Fachkräfte des Kultur- und Museumamtes des Oberbergischen Kreises eine bessere Betreuung der Kunstwerke erreicht werden kann. Daneben erfolgten Sachschenkungen (Pulverflaschen, Taschenuhren, Konvolut grafischer Blätter) im Wert von 7.400 €. Im Berichtsjahr wurde zudem die Oberbergische Kunstsammlung mit 18 Objekten im Wert von 25.150 € erweitert. Die Kunstsammlung wird vollständig aus Fördermitteln der Kulturstiftung der Kreissparkasse Köln finanziert. Alle Sachschenkungen wurden entsprechend bilanziert, gleichzeitig wurden Sonderposten gebildet.

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

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	3.187.160,25 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	4.073.461,25 Euro

³ Vgl. § 55 Abs. 4 GemHVO.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

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

Zu den *Fahrzeugen* (Anlagenklasse *075100*) gehören alle marktgängigen Fahrzeuge und die kommunalen Spezialfahrzeuge. Da der größte Teil des Fuhrparks geleast ist, beschränkt sich die Position auf den Teil der Fahrzeuge, die tatsächlich im Eigentum des Oberbergischen Kreises stehen. Der Großteil des Gesamtwertes entfällt auf den Bereich Rettungsdienst und Katastrophenschutz. Der Anlagenzugang von Fahrzeugen von rd. 1,2 Mio. € betrifft fast ausschließlich den Bereich Rettungsdienst (Notarzteinsatzfahrzeuge und Rettungswagen für den Patiententransport). Die Abschreibung für diesen Posten beläuft sich auf rd. 0,46 Mio. € im Berichtsjahr.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	1.843.920,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	2.606.412,00 Euro

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattungen

Zu den *Betriebs- und Geschäftsausstattungen* gehören alle Einrichtungsgegenstände von Büros und Werkstätten, einschließlich der erforderlichen Werkzeuge, z. B. Beatmungsgeräte aus dem Bereich Rettungsdienst. Ab dem Berichtsjahr 2012 werden Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 410 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, aufgrund geänderter gesetzlicher Rahmenbedingungen unmittelbar als Aufwand verbucht. Für die übrigen Gegenstände wird eine Restnutzungsdauer anhand der örtlichen Abschreibungstabelle festgelegt. Die Gegenstände dieser Anlagenklasse werden in Anlehnung an die NKF Rahmentabelle gem. der in der "Tabelle der örtlich festgelegten Nutzungsdauern von Vermögensgegenständen Oberbergischer Kreis" über die dort angegebene Nutzungsdauer abgeschrieben.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	2.735.851,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	3.081.289,00 Euro

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die Position *Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau* beinhaltet geldliche Vorleistungen bzw. Anzahlungen. Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen ab. Den *Anlagen im Bau* sind alle Kosten zuzurechnen, die für die Herstellung, für die Erweiterung oder für eine über den ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung der Gebäude und Kreisstraßen anfallen. Die

Bilanzposition dient damit der Sammlung sämtlicher Kosten, die für laufende Investitionsmaßnahmen (in das Sachanlagevermögen) anfallen. Als Anlagen im Bau sind Investitionen nur so lange anzusetzen, bis die daraus resultierenden Vermögensgegenstände bestimmungsgemäß genutzt werden können. Sobald die Arbeiten soweit abgeschlossen sind, dass eine Nutzung möglich ist, erfolgt eine Umbuchung in die entsprechenden Posten des Anlagevermögens. Ab Umbuchung beginnt die planmäßige Abschreibung der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Für den korrekten Ausweis des Anlagevermögens in der Bilanz ist die zeitnahe Abrechnung der fertig gestellten Anlagen im Bau in das reguläre Anlagevermögen notwendig. Zum Stichtag besteht kein Abrechnungstau für bereits fertig gestellte Anlagen im Bau.

Die Entwicklung der *Anlagen im Bau* für das Berichtsjahr wird tabellarisch dargestellt:

Bezeichnung	01.01.2012 Euro	Zugang AiB Euro	Umbuchung Euro	31.12.2012 Euro
Erweiterung Brandschutzzentrum	586.659	527.372	-586.659	527.372
Erweiterung BK-Wipperfürth	0	93.600	0	93.600
Erweit. Schloss Homburg	4.119.395	2.739.533	0	6.858.927
Sanitärcontainer Jugendzeltplatz	1.425	0	-1.425	0
BK-Dieringhausen	2.327.513	4.591.359	0	6.918.872
Kassensystem SVA	25.996	0	-25.996	0
Techn. Geräte Katasteramt	14.637	0	-14.637	0
Baumaßn. Akademie f. Pflegeberufe	65.043	0	0	65.043
Planung der Kreisstraßenprojekte	236.550	94.588	-168.487	162.651
Eigenfinanz. Baumaßnahmen	25.400	0	-25.400	0
Strassenbegl. Radwege	59.640		-59.640	0
Ausbau K42, Gummeroth/Wasserf.	0	17.038	0	17.038
Beschaffung Kfz Rettungsdienst	122.077	124.516	-122.077	124.516
Ausbau K45/L306 (Ausbau)	1.618.742		-1.618.742	0
Baumaßnahmen Rettungswachen	218.495	512.997	0	731.492
Investition RW Wipperfürth	3.331	39.697	0	43.027
Investition RW Reichshof-Sinspert	0	21.644	0	21.644
Summe	9.424.903	8.762.344	-2.623.064	15.564.182

1.3 Finanzanlagen

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

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

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

1.3.2 Beteiligungen

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

Beteiligung	01.01.2011 Euro	Zugang Euro	Abgang Euro	31.12.2011 Euro
<i>Klinikum Oberberg GmbH (47,85 %)</i>	9.568.112	0	0	9.568.112
<i>Bergischer Abfallwirtschafts- verband</i>	7.667.000	0	0	7.667.000
<i>Oberbergische Verkehrsge- sellschaft AG</i>	7.272.194	0	0	7.272.194
<i>Krankenhaus Gummersbach GmbH (6,27 %)</i>	783.602	0	0	783.602
<i>Oberbergische Aufbau GmbH</i>	682.061	0	0	682.061
<i>Krankenhaus Waldbröl GmbH (6,27 %)</i>	550.825	0	0	550.825
<i>Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung</i>	159.536	0	0	159.536
<i>Gründer- u. Technologie- Centrum Gummersbach</i>	157.181	0	0	157.181
<i>Zweckverband Verkehrsver- bund Rhein-Sieg GmbH</i>	82.938	0	0	82.938
<i>Radio Berg GmbH & Co. KG</i>	32.211	0	0	32.211
<i>Naturarena Bergisches Land GmbH</i>	30.626	0	0	30.626
<i>CVUA Rheinland</i>	17.500	0	0	17.500
<i>Naturerlebnis Nutscheid</i>	10.000		0	10.000
<i>Das Bergische gGmbH</i>	11.250	0	0	11.250
<i>Zweckverband civitec</i>	6.545	0	0	6.545
<i>Steinmüller-Förderzentrum Gummersbach GmbH</i>	5.893	0	0	5.893
<i>Zweckverband Naturpark Bergisches Land</i>	4.281	0	0	4.281
<i>Zweckverband Kreissparkas- se Köln</i>	1	0	0	1
<i>Summe</i>	27.041.756	0	0	27.041.756

Die Trägeranteile am *Sparkassenzweckverband (Kreissparkasse Köln)* werden mit einem Erinnerungswert von 1 Euro bilanziert. Die Mitgliedschaft im sondergesetzlichen Wasserverband (*Aggerverband*) wird nicht bilanziert. In 2012 wurden keine Geschäftsanteile erworben. Im Berichtsjahr wurden auch 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 stellt der Oberbergische Kreis regelmäßig einen sog. Beteiligungsbericht gemäß § 117 GO auf, der zur Einsichtnahme im Internet verfügbar ist und bei der Finanzabteilung des Oberbergischen Kreises eingesehen werden kann.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	27.041.756,56 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	27.041.756,56 Euro

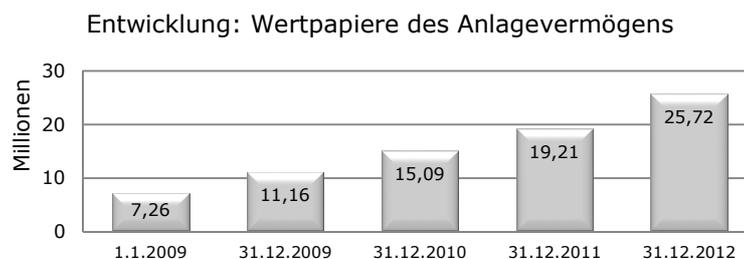
1.3.3 Sondervermögen

Unter dem Bilanzposten *Sondervermögen* sind anzusetzen: die wirtschaftlichen Unternehmen (§ 114 GO) und organisatorisch verselbstständigte Einrichtungen (§ 107 Abs. 2 GO) ohne eigene Rechtspersönlichkeit, das Vermögen der rechtlich unselbstständigen örtlichen Stiftungen, das Gemeindegliedervermögen und die rechtlich unselbstständigen Versorgungs- und Versicherungseinrichtungen. Unter dieser Bilanzposition wird kein Vermögen bilanziert.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Zu den *Wertpapieren* gehören u. a. Obligationen, Anleihen, Pfandbriefe oder börsennotierte Wertpapiere. Die ursprünglichen Erlöse aus dem Verkauf der 52.200 RWE-Aktien von rd. 4,40 Mio. € wurden entsprechend einem Kreistagsbeschluss vom 15.03.2007 zur Bildung eines "Kapitalstocks Pensionsrücklage" angelegt. In den vergangenen Jahren erfolgten regelmäßig Zuführungen. Zu Beginn des Berichtsjahres waren rd. 16,36 Mio. € hinterlegt, im Berichtsjahr wurde die Rückzahlung eines Wertpapiers fällig und es erfolgte eine kassenwirksame Einlösung in Höhe von 2,60 Mio. €.

Der *Oberbergische Kreis* war bis Ende 2008 verpflichtet, eine sog. *Sonderrücklage für Pensionsrückstellungen* (alte kamerale Bezeichnung) zu bilden. Dieser Verpflichtung wurde mit regelmäßigen Einzahlungen in die *Versorgungsrücklage* bei der *Rheinischen Versorgungskasse* nachgekommen. Im Berichtsjahr erfolgte eine freiwillige Zuführung von 8,90 Mio. € (inkl. Wiederanlage der o. g. 2,60 Mio. €) sowie eine Aufstockung von Anteilen in Höhe von 0,20 Mio. € aufgrund von Neuregelungen zur Versorgungslastenteilungen (Wechsel von Beamten von bzw. zu einem anderen Dienstherrn). Die vollständige Abwicklung und Berechnung der Abfindungssummen wird durch die Rheinische Versorgungskasse übernommen.



Der Wert der Anteile am *Kommunalen Versorgungsrücklagen Fonds* (KVR-Fonds) wird nachrichtlich mit rd. 12,48 Mio. € hier angegeben. In der Bilanz erfolgt aber wegen gesetzlicher Vorgaben (Stichwort Realisierungsgebot) keine Zuschreibung der Wertentwicklung, hier wird vielmehr „nur“ der Nominalwert der Anteile (11,96 Mio. € berücksichtigt).

Die Entwicklung des Postens Wertpapiere wird tabellarisch dargestellt:

Wertpapiere	01.01.2012 Euro	Zugang Euro	Abgang Euro	31.12.2012 Euro
Pensionsrücklage (KSK)	16.355.800	0	2.602.800	13.753.000
Versorgungsrücklage (RVK)	2.858.670	9.104.095	0	11.962.766
Summe	19.214.470	9.104.095	2.602.800	25.715.766

2 Umlaufvermögen

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

2.1 Vorräte

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

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

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

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	21.694,61 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	24.710,03 Euro

2.1.2 Geleistete Anzahlungen

Die *geleisteten Anzahlungen* im Umlaufvermögen sind in der Verwaltung gleichfalls die Ausnahme. Zum Bilanzstichtag konnten keine Vorgänge festgestellt werden.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

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

Unter der Bilanzposition 2.2.1.3 *Steuern* bzw. unter dem Sachkonto 163100 *Steuerforderungen* sind die Forderungen im Zusammenhang mit der Jagdsteuer bilanziert. Unter der Bilanzposition 2.2.1.4 *Forderungen aus Transferleistungen* sind verschiedene Forderun-

gen 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.

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 Väter oder OWiG-Bußgelder erfasst. Unter dem Sachkonto *165200 Sonstige öffentlich-rechtlichen Forderungen öffentlicher Bereich* fallen z. B. Einnahmereste aus dem Bereich Verwaltung der Grundsicherung.

Sofern an Versorgungslasten des *Oberbergischen Kreises* auch andere Dienstherren anteilig beteiligt sind (§ 107b BeamtVG), ergibt sich beim Wechsel eines Beamten gegenüber dem aufnehmenden Dienstherren eine Forderung, die unter Sachkonto *165900 Forderungen aus Erstattungsansprüchen Pensionsrückstellungen* bilanziert werden muss. Die Teilwertberechnung der beamtenrechtlichen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen erfolgte durch die *Rheinische Versorgungskasse*. 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 Forderungen von 9,29 Mio. € entfällt mit rd. 3,24 Mio. € (Vorjahr 1,52 Mio. €) auf Gebühren aus dem Bereich Rettungsdienst, gefolgt von Gebühren im Zusammenhang mit fehlendem Versicherungsschutz (ca. 0,18 Mio. €).

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	8.390.617,88 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	9.306.076,35 Euro

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen werden ebenfalls nach Debitoren unterteilt. Unter diesem Posten sind unterschiedliche Forderungsarten anzusetzen und abzubilden: Privatrechtl-

che Forderungen gegenüber dem privatem Bereich, gegenüber dem öffentlichen Bereich oder gegen Beteiligungen. Unter dem Sachkonto *171100 Privat-rechtliche Forderungen privater Bereich* sind beispielsweise Forderungen aus Mietverhältnissen, Teilnehmerbeiträge zu Fortbildungsveranstaltungen (z.B. Altenpflegeseminar) oder noch nicht ausgeglichene Erlöse aus dem Verkauf topographischer Karten bilanziert. Die Unterhaltsforderungen (UVG) werden entsprechend dem Bruttoprinzip ausgewiesen. Der Bruttobetrag von rd. 7,20 Mio. € wird als Forderung unter Sachkonto 177901 und 177904 bilanziert. Unter Berücksichtigung des Kreisanteils und einer Rückgriffquote von rd. 25 Prozent wird der Bruttobetrag über eine Wertberichtigung von rd. 5,4 Mio. € (vgl. Sachkonto 212600 PWB privatrechtliche Forderungen) berichtigt. Die korrespondierenden Verbindlichkeiten gegenüber dem Land von rd. 0,78 Mio. € werden auf der Passivseite der Bilanz unter Sachkonto 375120 Verbindlichkeiten UVG abgebildet. Forderungen des Oberbergischen Kreises gegen die *Oberbergische Aufbau GmbH* (OAG) aus Treuhandvermögen werden derzeit aktuell bewertet.

Die Gesamtsumme der Forderungen enthält noch eine Forderung über 0,11 Mio. € im Zusammenhang mit Zinserträgen, die im Dezember fällig gewesen werden, jedoch erst im Januar bei der Kreiskasse eingegangen sind. Die übrigen Forderungen werden hier nicht näher erläutert.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	2.660.561,95 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	2.016.907,17 Euro

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

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

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

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

ermittelt. Im Anschluss wurden die Beträge umgebucht. Durch die Umbuchung werden die Beträge der debitorischen Kreditoren unter den sonstigen Vermögensgegenstände ausgewiesen.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	419.876,04 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	931.563,91 Euro

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Unter den Bilanzposten *Wertpapiere des Umlaufvermögens* gehören nur Wertpapiere mit einem geplanten Verbleib von weniger als einem Jahr. Unter der Bilanzposition *Sonstige Ausleihungen* (Sachkonto 145100) wurden in der Vergangenheit die Mitgliedschaften in den Wohnungsbaugenossenschaften bilanziert, welche bereits 2007 gekündigt worden sind. Aufgrund der langen Kündigungsfristen im Genossenschaftsrecht konnten nicht alle Kleinstbeteiligungen zeitnah zur Kündigung abgewickelt werden. Die Genossenschaftseinlagen wurden mit dem nominellen Betrag ihrer Einlage (entspricht Rückzahlungsbetrag) bilanziert, die verbleibenden Einlagen wurden bis 2010 komplett zurückgezahlt.

2.4 Liquide Mittel

Unter dem Posten *liquide Mittel* sind alle Mittel in Form von Bar- oder Buchgeld, z.B. Handkassen und Bankguthaben bei Kreditinstituten, die jederzeit disponibel sind, anzusetzen. Auch Festgelder gehören zu den liquiden Mitteln, wenn sie jederzeit ggf. gegen Zinsabschläge verfügbar sind.⁴ Die auszuweisenden liquiden Mittel wurden stichtagsgenau von der Kasse erfasst. Insgesamt müssen alle Kassenbestände durch Tagesabschlüsse belegt werden, die durch die einzelnen Kontostände bzw. Kontoauszüge abgesichert werden.

Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Verantwortlich dafür ist ein Schwebeposten in Höhe von 780.602,17 €, der in der Bilanz auf der Passivseite unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen wird. Es handelt sich um einen Zahllauf, der im internen SAP-System am 27.12.2012 verbucht wurde, der aber auf dem Konto der Kreissparkasse erst am 02.01.2013 belastet wurde. Verrechnet man den Bilanzwert von 1.199.834,76 € mit dem o. g. Schwebeposten, dann ergibt sich der in der Finanzrechnung ausgewiesene Betrag von 419.232,59 €.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	196.728,88 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	1.199.834,76 Euro

⁴ vgl. Kommentar, GPA NRW, 2005, § 41, S. 13

3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als *aktive Rechnungsabgrenzungsposten (A-RAP)* sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Ausgaben, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen.⁵ Rechnungsabgrenzungsposten sind damit bilanztechnische Posten zur Periodenabgrenzung. Der Bilanzposten "A-RAP Allgemein" von rd. 8,11 Mio. € unter Sachkonto 199100 Sonstige aktive RAP zum Stichtag bezieht sich auf diverse Vorauszahlungen (Zahlung vor 31.12., aber erst Aufwand des Folgejahres): z. B. Anmietung von Rettungswachen, Vorauszahlungen der Sozialhilfe (2,81 Mio. €), Abbuchungen der Bundesagentur für Arbeit (2,34 Mio. €), Zuschüsse an Träger von Kindergärten und ähnlichen Einrichtungen (2,46 Mio. €) oder die Beamtenbesoldung Januar (1,25 Mio. €). Der Aufwand wurde im Wege der Rechnungsabgrenzung dem nachfolgenden Haushaltsjahr zugeordnet.

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

Der *Oberbergische Kreis* hat in den 90er Jahren Landesmittel für die Beschaffung von Linienomnibussen an heimische Verkehrsunternehmen weitergeleitet. Es handelt sich um Mittel, die dem Land NW nach dem Regionalisierungsgesetzes des Bundes jährlich zur Verfügung gestellt worden sind. Der Sachverhalt wird unter Sachkonto 199901 A-RAP ÖPNV abgebildet. In nahezu gleicher Höhe gibt es einen passiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Der *Oberbergische Kreis* hat zudem Investitionskostenzuschüsse für den Bau und die Einrichtung von Kindergärten an kommunale und freie Träger geleistet. Der Sachverhalt wird unter Sachkonto 199902 A-RAP KITA abgebildet. Auf der Passivseite der Bilanz gibt es einen weiteren Rechnungsabgrenzungsposten, welcher die Landeszuschüsse abbildet. Die genannten Rechnungsabgrenzungsposten "P-RAP ÖPNV" und "P-RAP KITA" sind in der unten aufgeführten Tabelle mit dem Hinweis "Altdaten" versehen worden, es handelt sich um Vorgänge "aus der Zeit vor NKF" (vor 2009). Beide Abgrenzungsposten werden kontinuierlich ausgebucht.

Als Rechnungsabgrenzungsposten werden seit 2009 die geleisteten Zuwendungen im Rahmen des sog. U3-Ausbaus unter Sachkonto 199903 U3 Ausbau abgewickelt. Der Bund bzw. das Land fördern Investitionen in Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege zum Ausbau von Betreuungsplätzen für Kinder unter drei Jahren. Diese Mittel werden vom Oberbergischen Kreis mit einem Eigenanteil an die Träger weitergeleitet. Die Zuwendungsbescheide sind mit einer mehrjährigen, einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden und enthalten sowohl eine Zweckbindung als auch eine Zweckbin-

⁵ vgl. § 42 Abs. 1 GemHVO

⁶ vgl. Handreichung, IM NRW, 3. Auflage, S. 693ff.; vgl. § 43 Abs. 2 GemHVO

dungsfrist. Die Vermögensposition ist entsprechend der Erfüllung durch die Träger der Tageseinrichtungen zeitbezogen aufzulösen. Die Zuwendungsgewährung im Berichtsjahr wird aktiviert und anschließend entsprechend der Erfüllung bzw. der Zweckbindungsfrist aufwandswirksam aufgelöst. Die damit in Verbindung stehenden Landeszuschüsse werden analog auf der Passivseite der Bilanz als passiver Rechnungsabgrenzungsposten berücksichtigt.

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

Wegen der besonderen Bedeutung wird die Entwicklung des Postens *Aktive Rechnungsabgrenzungsposten* tabellarisch dargestellt:

<i>A-RAP</i>	31.12.2010 Euro	31.12.2011 Euro	31.12.2012 Euro
A-RAP Allgemein	9.347.355,61	9.289.437,38	8.114.257,57
A-RAP ÖPNV (Altdaten)	2.107.056,00	1.548.307,00	1.075.161,00
A-RAP KiTa (Altdaten)	4.623.439,00	4.251.896,00	3.881.723,00
A-RAP U3-Ausbau	2.896.905,00	6.469.791,00	7.584.801,98
A-RAP WLS Bad W'fürth	0,00	291.643,41	276.687,34
Summe	18.974.755,61	21.851.074,79	20.932.630,89

Passiva

4 Eigenkapital

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

4.1 Allgemeine Rücklage

Der Wert der *allgemeinen Rücklage* ergibt sich aus der Differenz der Aktivposten und der übrigen Passivposten einschließlich der Sonderrücklagen und hängt somit in der Höhe von der Bewertung der anderen Bilanzposten ab. Mit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 wurde die Höhe des Eigenkapitals von rd. 54,66 Mio. Euro festgestellt. Das entsprach einer Eigenkapitalquote von rd. 18 Prozent (bezogen auf die Bilanzsumme). 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*.

Das gesamte Eigenkapital am Ende des Berichtsjahres beläuft sich auf rd. 41,49 Mio. € (Vorjahr: 38,62 Mio. €). Das entspricht einer Eigenkapitalquote von 12 Prozent (Vorjahr: 12 Prozent). Die Höhe der allgemeinen Rücklage am Ende des Berichtsjahres beträgt (unverändert) 35,72 Mio. €. In 2009 wurden Berichtigungen von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz (§ 57 GemHVO, § 75 GO) berücksichtigt. Die Entwicklung der Allgemeinen Rücklage wird unten tabellarisch dargestellt.

Entwicklung: Allgemeine Rücklage	Bilanzwert Euro
31.12.2008 / 01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	36.439.111,78
Korrektur 2009 (§ 57 GemHVO, § 75 GO)	- 722.061,91
Korrektur 2010-2012	0,00
31.12.2012	35.717.049,87

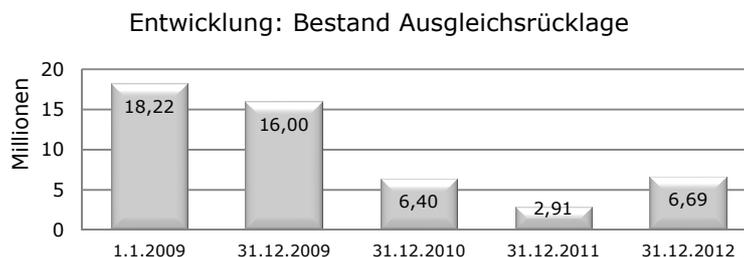
4.2 Sonderrücklage

Im NKF sind zwei Arten von *Sonderrücklagen* bestimmt worden: die *Deckungsrücklage* und die *Zuwendungsrücklage*. Will der Kreistag eine investive Finanzierung in Folgejahren aus *Gewinnen von Vorjahren* sichern, dann muss ein entsprechender Geldbetrag (Finanzanlagen) auf der Aktivseite der Bilanz dieser *Deckungsrücklage* (vgl. § 43 III GemHVO) gegenüberstehen. Die Übertragung dieser Ermächtigungen wird bilanztechnisch durch Bildung einer zweckgebundenen *Deckungsrücklage* und deren spätere Inanspruchnahme bzw. Auflösung abgewickelt. Erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Zuwendungsgeber (in der Regel das Land NRW) ausgeschlossen

wurde, sind in Höhe des noch nicht aktivierten Anteils der Vermögensgegenstände in einer *Zuwendungsrücklage* zu passivieren (vgl. § 43 IV GemHVO). Bei allen bekannten Zuweisungen und Investitionspauschalen (mit oder ohne Zweckbestimmung) ist bisher vom Land als Zuwendungsgeber keine ertragswirksame Auflösung ausgeschlossen worden. Eine Sonderrücklage wird zum Ende des Berichtsjahrs nicht ausgewiesen.

4.3 Ausgleichsrücklage

Gemäß § 75 Abs. 3 GO ist in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals eine Ausgleichsrücklage anzusetzen. Die *Ausgleichsrücklage* ist ein bei der Eröffnungsbilanzierung von der Allgemeinen Rücklage buchungstechnisch abgetrennter Teil, der im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines *Puffers* für Schwankungen des Jahresergebnisses hat. Sie darf zum Ausgleich von Fehlbeträgen eingesetzt werden und maximal *ein Drittel des bei der Eröffnungsbilanz* festgestellten Eigenkapitals betragen. Mit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 1.1.2009 wurde ein Wert in Höhe von rd. 18,22 Mio. Euro festgestellt. Die Ausgleichsrücklage, die als Teil des in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Eigenkapitals zum Haushaltsausgleich eingesetzt werden kann, bietet allerdings nur einen scheinbaren Finanzausgleich. Der Mangel dieser Ausgleichsrücklage besteht darin, dass ihr nicht ausreichend liquide Mittel gegenüber stehen bzw. sie nur sehr begrenzt tatsächlich verwertbares Vermögen repräsentiert.



In 2009 wurden Berichtigungen (ca. 0,36 Mio. €) von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz (§ 57 GemHVO, § 75 GO) berücksichtigt. In der Bilanz wird zum Stichtag (unverändert) ein Wert rd. 17,86 Mio. € ausgewiesen. Ein Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung ist (vorrangig) mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen. Dem Kreistag muss grundsätzlich die Bilanz ohne eine vorherige Verwendung des erzielten Jahresergebnisses vorgelegt werden, denn er hat über die Verwendung des Überschusses oder des Fehlbetrages zu beschließen (§ 96 GO, § 41 GemHVO). Die kumulierten Verluste aus Vorjahren belaufen sich auf 14,95 Mio. €, das positive Jahresergebnis im Berichtsjahr beträgt 3,78 Mio. €. Die tatsächliche Höhe der Ausgleichsrücklage unter Berücksichtigung der genannten Zahlen beträgt damit 6,69 Mio. € zum Ende des Berichtsjahres.

Wegen der besonderen Bedeutung der Ausgleichsrücklage wird die Entwicklung tabellarisch dargestellt.

Entwicklung: Ausgleichsrücklage	Bilanzwert Euro
31.12.2008 / 01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	18.219.555,89
Zugang / Abgang 2009	- 361.030,96
1.3 Ausgleichsrücklage zum 31.12.2012	17.858.524,93
Ergebnis 2009	- 1.858.731,20
Ergebnis 2010	- 9.604.087,02
Ergebnis 2011	- 3.489.276,79
Ergebnis 2012	3.783.352,54
Bestand Ausgleichsrücklage zum 31.12.2012	6.689.782,46

4.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Die Position *Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag* wurde in der Eröffnungsbilanz mit Null Euro aktiviert. Von den Fehlbeträgen des Verwaltungshaushaltes aus Vorjahren (vor 2009) kann sich der Oberbergische Kreis nur scheinbar befreien, denn die Verbindlichkeiten der Vergangenheit sind bereits mit der logischen Sekunde der Umstellung auf NKF über die Position der kurz- und langfristigen Verbindlichkeiten bilanziert worden. Der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag aus dem NKF-Haushaltsjahr ist eine „erwirtschaftete Größe“, die sich aus den Aufwendungen und Erträgen ergibt. Dieser wird mit dem Bilanzposten Eigenkapital verrechnet bzw. wird zunächst in der Bilanz unterhalb der Position Ausgleichsrücklage getrennt ausgewiesen.

Das Berichtsjahr 2012 schließt mit einem positiven Jahresergebnis von +3,78 Mio. € (Vorjahr: Verlust rd. 3,49 Mio. €). Das gesamte Eigenkapital am Ende des Berichtsjahres beläuft sich auf 42,41 Mio. € (Vorjahr: 38,62 Mio. €). Das entspricht einer Eigenkapitalquote von 12 Prozent (Vorjahr: 12 Prozent).

5 Sonderposten

Den *Sonderposten* kommt durch ihre ertragswirksame Auflösung eine erhebliche Bedeutung für die Ergebnisrechnung zu. Hierbei stellen sich in erster Linie Fragen ihrer Erfassung, Zuordnung, Bewertung und Auflösung. Als Sonderposten werden Zuwendungen und Beiträge passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt werden und von der Gemeinde nicht frei verwendet werden dürfen.⁷ Der Sonderposten wird regelgemäß über die Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Gegenstandes erfolgswirksam aufgelöst. Auch die entstandenen Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach § 6 KAG in die nächste Gebührenkalkulation einzustellen sind, sind als Sonderposten „für den Gebührenaussgleich“ anzusetzen.⁸ Bei der Bildung von Sonderposten ist es unter dem Gesichtspunkt der Wesentlichkeit vertretbar, Schwerpunkte zu setzen. Die Position Sonderposten ist mindestens in die Posten: a) Sonderposten für Zuwendungen, b) Sonderposten für

⁷ vgl. § 43 Abs. 5 GemHVO

⁸ vgl. § 43 Abs. 6 GemHVO

Beiträge, c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich und d) sonstige Sonderposten zu gliedern.

5.1 Sonderposten für Zuwendungen

Sonderposten für Zuwendungen sind erhaltene Zuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt bzw. gezahlt werden und nicht frei verwendet werden dürfen. Die Zuwendungen werden hauptsächlich für die Anschaffung/Herstellung von Gegenständen des Anlagevermögens gewährt. Diese Sonderposten werden über die Restnutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Gegenstandes aufgelöst. Beispielsweise wird der Straßenbau durch Landesmittel gefördert. Die übrigen Sonderposten betreffen Zuweisungen aus 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 Schulpauschale wird dem konsumtiven Bereich zugeordnet. Die Zuordnung der Investitionspauschale zu kleinteiligen Vermögensgegenständen ist nicht sinnvoll. Sinnvollerweise erfolgte hier eine Zuordnung zum Straßenvermögen oder zu Gebäuden. Schlüsselzuweisungen nach dem GFG werden unmittelbar ergebniswirksam vereinnahmt, ein Ansatz als Sonderposten für frühere Zahlungen ist nicht zulässig.

Zur pauschalen Förderung investiver Maßnahmen hat das Land NRW im Berichtsjahr eine *Investitionspauschale* von rd. 0,74 Mio. € (Vorjahr 0,69 Mio. €) an den Kreis ausgezahlt. *Der Betrag* wurde zunächst unter dem Bilanzposten *Sonstige Verbindlichkeiten* (SK 374340 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschale) bilanziert. Damit ist grundsätzlich sichergestellt, dass die Mittel bis zu deren Verwendung in der Bilanz ausgewiesen werden, bevor eine Passivierung als Sonderposten zur Anlage vorgenommen werden kann.

Im Rahmen des Jahresabschlusses erfolgte eine Umbuchung (rd. 32 T€) auf Sonderposten im Zusammenhang mit der Aktivierung des Sanitäranlagen Jugendzeltplatz, vgl. Abschnitt Bauten auf fremden Grund und Boden. Die Maßnahme wurde damit indirekt bezuschusst und das Sonderpostenkonto wird analog zur Abschreibung der Anlage aufgelöst. Es verbleibt ein Restbetrag der Investitionspauschale in Höhe von 1,30 Mio. € auf dem Sachkonto 374340 (Verbindlichkeiten aus Investitionspauschale).

Gleiches gilt für die Landeszuschüsse zur Baumaßnahme auf Schloss Homburg sowie Zuwendungen im Straßenbau. Diese Mittel werden allerdings unter dem Sachkonto 374220 (Verbindlichkeiten aus Zuweisungen vom Land) passiviert. Insbesondere die investiven Baumaßnahmen an Abschnitten der Kreisstraße K45 (Marienheide), der K23 (Bergneustadt) und der K13 (Wipperfürth) wurden im Berichtsjahr abgeschlossen. Hier wurden Sonderposten von rd. 1,8 Mio. € gebildet.

Wegen der besonderen Bedeutung der bilanztechnischen Abwicklung von zweckgebundenen Zuwendungen (auch für die Folgejahre) werden diese Vorgänge nachfolgend

aufgelistet. In Spalte 3 sind die Ist-Einnahmen für das Berichtsjahr abbildet, in Spalte 4 und 5 die anteilige Zuordnung zu den Sonderposten und/oder den Verbindlichkeiten:

Einnahme / Zuwendung	01.01.2012	Zugang 2012	Umbuchung SoPo	31.12.2012
Investitionspauschale	600.000	735.600	32.317	1.303.283
Schloss Homburg	1.788.000	4.696.000	0	6.484.000
Feuerschutz	0	13.180	13.180	0
LZ Großschadensereignisse	0	30.000	0	30.000
KJP 2 AGEWIS	65.043	0	0	65.043
Kreisstraße K23/Bahnstr.	0	169.457	169.457	0
Kreisstrasse K45/L306	964.200	219.200	1.183.400	0
Kreisstraße K13	46.800	398.000	444.800	0
Ausbau K42 Wasserfuhr	0	26.600	0	26.600
Diverse (BGA, etc.)	0	18.051	18.051	0

Insbesondere durch die Passivierung der Landeszuschüsse im Zusammenhang mit dem Straßenbau erhöht sich der Sonderposten im Berichtsjahr.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	42.714.520,07 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	43.148.976,07 Euro

5.2 Sonderposten für Beiträge

Sonderposten für Beiträge sind beim Oberbergischen Kreis nicht vorhanden. Beispielsweise dienen solche Einnahmen theoretisch der Mitfinanzierung des Straßenbaus, Erschließungsbeiträge oder Beiträge nach § 8 KAG.⁹

5.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind nach § 43 VI GemHVO für Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die am Ende des Kalkulationszeitraumes in den folgenden vier Jahren nach § 6 KAG ausgeglichen werden müssen, einzustellen. Echte Kostenüberdeckungen müssen in der Bilanz ausgewiesen werden, da diese den Charakter von Verbindlichkeiten gegenüber dem Gebührenzahler haben. Kostenunterdeckungen dürfen dagegen nicht in der Bilanz angesetzt werden.

Für den Oberbergischen Kreis ist der Rettungsdienst als kostenrechnende Einrichtung von Bedeutung. Für den Zeitraum 2009 bis 2010 wurde ein kumulierter Verlust von 2,741 Mio. € festgestellt. Die Ergebnisse aus dem Teilergebnisplan Rettungsdienst wurden in 2009 und 2010 mit einem Sonderposten¹⁰ (d.h. Überdeckung aus Vorjahren) in Höhe von 2,268 Mio. Euro verrechnet. Für das Berichtsjahr 2011 wurde für den Rettungsdienst ein

⁹ vgl. Handreichung, IM NRW, 3. Auflage, S. 703

¹⁰ Vgl. Sachkonto 233400 Sonderposten für Gebührenaussgleich Rettungsdienst.

Ergebnis der Gebührenkalkulation (d.h. incl. kalkulatorischer Kosten) von rd. -3,105 Mio. € festgestellt. Einschließlich der Unterdeckung aus den Vorjahren ergibt sich zum Ende des Berichtsjahres 2011 eine Unterdeckung von rd. 3,578 Mio. €, die in den Folgejahren ausgeglichen wird.

Für das Berichtsjahr 2012 wird eine vorläufige Überdeckung von 2,374 Mio. € festgestellt. Die Unterdeckung zum Ende des Berichtsjahres 2012 reduziert sich damit auf rd. 1,20 Mio. €. Die genaue Höhe der Über- und Unterdeckungen wird nach Abschluss der Prüfung des Jahresergebnisses ermittelt.

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

5.4 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. Dazu sind z.B. Schenkungen in Form von Geld- oder Sachleistungen und rechtlich unselbstständige Stiftungen zu zählen.

Die Sonderposten wurden im Zusammenhang mit der Kunstsammlung des Oberbergischen Kreises sowie für Schenkungen aus dem Bereich historische Kunstsammlung Schloss Homburg gebildet, vgl. dazu auch die Ausführungen im Textteil Kunstgegenstände. Daneben gibt z. B. ein Sonderposten für ein sog. Kleinspielfeld (am Berufskolleg Dieringhausen), welches von Dritten mitfinanziert worden ist. Die Sonderposten für Kunstgegenstände werden anlog zum Anlagevermögen nicht aufgelöst. Der jeweilige Auslösungszeitraum der übrigen Sonderposten orientiert sich am Abschreibungszeitraum der damit bezuschussten Anlage.

Im Berichtsjahr gibt es einen Anstieg des Bilanzpostens von rd. 0,9 Mio. €, da u. a. mittels eines Schenkungsvertrages die Kunstsammlung von Bömches übereignet wurde, vgl. dazu die Ausführungen im Textteil Kunstgegenstände.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	489.717,43 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	1.371.981,43 Euro

6 Rückstellungen

Nach § 88 GO sind für dem Grunde oder der Höhe nach ungewisse Verbindlichkeiten, für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften oder laufenden Verfahren oder für bestimmte Aufwendungen *Rückstellungen* in angemessener Höhe zu bilden. Unter welchen Voraussetzungen im Einzelnen Rückstellungen zu bilden sind, regelt § 36 GemHVO. Folgende Kriterien gelten grundsätzlich für die Bildung von Rückstellungen beim *Oberbergischen Kreis*: Die Verpflichtungen müssen dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sein. Es muss eine Verbindlichkeit

bestehen oder wahrscheinlich künftig entstehen. Die zukünftige Inanspruchnahme wird voraussichtlich tatsächlich erfolgen. Die wirtschaftliche Ursache der Verbindlichkeit muss vor dem Abschlussstichtag liegen. Der zu leistende Betrag ist nicht geringfügig. Die Geringfügigkeitsgrenze für den *Oberbergischen Kreis* liegt in Anlehnung an die Haushaltssatzung (vgl. Einzelausweis von Investitionsmaßnahmen) bei 50.000 Euro.

Nach der derzeitigen Rechtslage dürfen Rückstellungen mit Ausnahme der Pensionsrückstellungen nicht abgezinst werden.¹¹ Bei der Ermittlung der Pensionsrückstellungen wurde der Berechnung ein Rechnungszins von fünf Prozent zu Grund gelegt. Die übrigen Rückstellungen (z. B. längerfristige Umweltschutzmaßnahmen) wurden nicht abgezinst. Rückstellungen werden, wie Schulden allgemein, zu ihrem (voraussichtlichen) Erfüllungsbetrag angesetzt. Hier wird vom *Oberbergischen Kreis* insbesondere der Grundsatz der Vorsicht berücksichtigt, aber nicht überbetont. Gleichzeitig wird jede Information einbezogen, die für die Rückstellungsbewertung geeignet erscheint. Anhand der vorliegenden (unsicheren) Datenstruktur wird im Einzelfall ein Wert ermittelt, der der künftigen (voraussichtlichen) Verpflichtung entspricht. Wegen der besonderen Bedeutung wurde am Ende des Abschnitts ein Rückstellungsspiegel eingefügt.

6.1 Pensionsrückstellungen

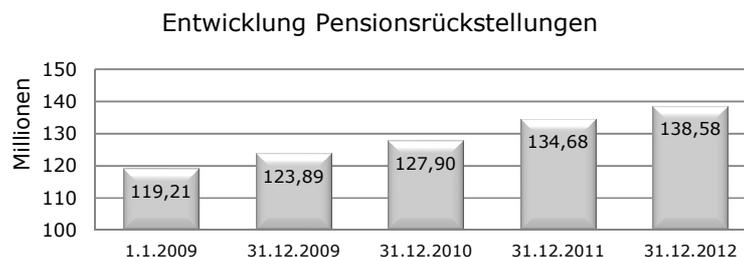
Nach § 36 I GemHVO sind Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften anzusetzen. Zu den *Pensionsrückstellungen* gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Neben den Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften sind somit auch Rückstellungen für Ansprüche auf Beihilfen gem. § 88 Landesbeamtengesetz zu bilden.¹² Die Pensionsrückstellungen dienen dazu, die Anwartschaften der Beamtinnen und Beamten auf eine zukünftige Versorgung, deren Höhe und genauer Fälligkeitszeitpunkt am Ende des laufenden Haushaltsjahres (Bilanzstichtag) noch ungewiss sind, als noch nicht erfüllte Verbindlichkeit des *Oberbergischen Kreises* anzusetzen. Aus dem derzeitigen Versorgungsrecht besteht gegenüber Angestellten und Arbeitern keine Verpflichtung zur Rückstellungsbildung. Die Nettobelastung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen ergibt sich aus dem Unterschiedsbetrag zum jeweiligen Stichtag. In der Ergebnisrechnung werden Ertrag und Aufwand getrennt nachgewiesen (Bruttomethode).

Mit der Bewertung der Pensionsrückstellungen nach dem versicherungsmathematischen Teilwertverfahren ist die *Rheinische Versorgungskasse* (RVK) in Köln beauftragt. Die RVK hat die Maßgaben des *Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW* bei der Berechnung berücksichtigt. So wurde bei der Berechnung mit der Software der Heubeck AG ein Rechnungszins von fünf Prozent angesetzt. Als biometrische Rechnungsgrundlage dienen die Richttafeln von Klaus Heubeck. Aufgrund des Stichtagsprinzips wird vom Ansatz eines Trends für die Besoldung, d. h. erwartete zukünftige Entwicklung der ruhegehaltfähigen Dienstbezüge, abgesehen. Auch die erwartete zukünftige Entwicklung der Versorgungsbezüge wird mit Null angesetzt. Die Bilanzposition ist in die Sachkonten

¹¹ vgl. Handreichung, IM NRW, 4. Auflage, S. 1349

¹² vgl. Handreichung, IM NRW, 3. Auflage, S. 819

251100 Pensionsrückstellungen für Beschäftigte, 252100 Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger und 254100 Rückstellungen für Beihilfen untergliedert worden.



Insgesamt wurden zu Beginn des Geschäftsjahres rd. 134,68 Mio. Euro unter der Position *Pensionsrückstellungen* ausgewiesen. Zum Ende des Berichtsjahres ergibt sich ein Bilanzwert von 138,58 Mio. €. Dieser Wert beeinflusst maßgeblich die Bilanz. Indessen wurden Erstattungsanforderung gegen das Land (Stichwort: Kommunalisierung Umwelt- und Versorgungsverwaltung) aktiviert. Die Ausgleichsansprüche nach § 107 BeamtVG, welche sich ergeben, wenn ein Beamter während seiner aktiven Dienstzeit den Dienstherrn wechselt, sind unter den *Sonstigen Rückstellungen* zu bilanzieren. Wegen der besonderen Bedeutung der Positionen wird deren Entwicklung ergänzend tabellarisch abgebildet:

<i>Bezeichnung</i>	31.12.2010 Euro	31.12.2011 Euro	31.12.2012 Euro
<i>Pensionsrückstellungen für Beschäftigte/aktive Beamte</i>	55.374.669	59.959.410	61.151.411
<i>Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger</i>	43.443.451	44.506.325	45.780.631
<i>Rückstellungen für Beihilfen</i>	29.086.710	30.217.686	31.650.242

6.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien sind Rückstellungen in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen anzusetzen. Das gilt entsprechend für die Sanierung von Altlasten (§ 36 II GemHVO).¹³ *Rückstellungen für Deponien und Altlasten* sind für den *Oberbergischen Kreis* grundsätzlich nicht relevant, solange nicht besondere Kenntnisse nahe legen, vorhandene Altlasten sanieren zu müssen. Für zwei Maßnahmen wurden in den Vorjahren Rückstellungen gebildet.

Bei den beiden Rückstellungen handelt es sich um Sanierungsverpflichtungen, die aufgrund von verunreinigtem Grundwasser notwendig werden. Für die Sanierungsfälle auf dem Areal der *Fa. Textor* und auf dem Gelände der *Fa. Aqua control* wurden Kostenermittlungen durch das Umweltamt durchgeführt. Die Beträge sind in der Bilanz berücksichtigt, siehe Bilanzsachkonto *261100 Rückstellungen für Deponien und Altlasten*. Ein Anlass für eine neue Rückstellung im Berichtsjahr ist nicht gegeben.

¹³ vgl. Handreichung, IM NRW, 3. Auflage, S. 819

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	143.499,78 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	108.207,20 Euro

6.3 Instandhaltungsrückstellungen

Unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen sind nach § 36 III GemHVO als *Instandhaltungsrückstellungen* zu bilanzieren, wenn deren Nachholung in einem überschaubaren Zeitraum hinreichend konkret beabsichtigt ist und wenn die vorgesehene Maßnahme am Bilanzstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert wird. Abweichend vom Handelsrecht wurde in der Gemeindeordnung und Gemeindehaushaltsverordnung keine konkrete Zeitvorgabe zur Nachholung der unterlassenen Instandhaltung festgelegt. Instandhaltung liegt vor, wenn beispielsweise ein Gebäude in seinem Wesen nicht verändert oder erheblich verbessert wird. Instandhaltungen sind alle Maßnahmen, die dem Verfall des Anlageguts entgegenwirken (neuer Außenanstrich, Auswechseln der Bausubstanz, wie Fenster oder Dachpfannen). Auch hier gilt der Gesichtspunkt der Wesentlichkeit, d. h. für kleinere Schönheitsreparaturen wird keine Rückstellung gebildet.

Am 7.1.2011 hat sich von der Außenseite des Kreishauses zwischen dem 13. und 14. Stockwerk ein aus Glas bestehender Fassadenteil gelöst und ist auf das Dach des direkt angrenzenden Rundbaus gestürzt. Die gläsernen Fassadenteile des Kreishauses mussten vollständig abgebaut und ersetzt werden. Dafür wurde in 2011 eine Rückstellung gebildet. Die Fassadenplatten wurden in 2012 erneuert. Dabei wurde festgestellt, dass bei der Erstmontage der alten Fassade in den 90iger Jahren die Außenjalousien nicht den Bestandsplänen entsprechend montiert waren und eine Vielzahl der Anlagenteile nicht mit der neuen Fassade harmonierten. Ein weiteres Schadensbild ergab sich durch die Stillstandszeit von 1,5 Jahren in der Teile der Anlage verharzt/festgefahren sind, so dass die gesamte Jalousienanlage auszutauschen war. Im Berichtsjahr wurde dafür ergänzend zur Rückstellung Kreishausfassade eine Rückstellung über 240.000 € nach Kostenschätzung des Amtes für Immobilienwirtschaft gebildet.

<i>Bezeichnung</i>	31.12.2010 Euro	31.12.2011 Euro	31.12.2012 Euro
<i>Kreisstraße K11</i>	230.000,00	0,00	0,00
<i>Kreishausfassade</i>	0,00	544.000,00	0,00
<i>Kreishausfassade (Jalousien)</i>	0,00	0,00	240.000,00

6.4 Sonstige Rückstellungen

Unter der Position *sonstige Rückstellung* werden die Rückstellungen für andere ungewisse Verbindlichkeiten, z.B. Rückstellungen für Altersteilzeit, für nicht beanspruchten Urlaub, für Arbeitszeitguthaben, für Verpflichtungen gegenüber anderen Dienstherren, aber auch Rückstellungen aus Lieferungen und Leistungen sowie für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften ausgewiesen.¹⁴

¹⁴ vgl. Handreichung, IM NRW, 3. Auflage, S. 598ff.

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

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

Der Bilanzwert für Altersteilzeitrückstellungen wird unter Sachkonto 285100 *Rückstellung Inanspruchnahme Altersteilzeit* ausgewiesen. Alle Beschäftigten und Beamten aus dem Personenkreis haben sich ohne Ausnahme für das sog. Blockmodell entschieden. Dabei erwirbt die altersteilzeitberechtigte Person während der Beschäftigungsphase (bei halbem Nettoeinkommen) monatlich einen Anspruch für einen Monat Freistellung. In der Freistellungsphase werden die individuellen Rückstellungsbeträge (unter Berücksichtigungen von Kostensteigerungen) abgebaut. Erstattungsleistungen nach § 4 Altersteilzeitgesetz (AltTZG) werden berücksichtigt. Der Erstattungsanspruch nach § 4 Abs. 1 AltTZG besteht bei Wiederbesetzung des durch die Altersteilzeitvereinbarung freigewordenen Arbeitsplatzes. Bei der Bewertung der Rückstellung sind solche Erstattungsansprüche gegenzurechnen.

Im Berichtsjahr 2011 wurde eine Rückstellung für die vom Land NRW geforderte Kostenbeteiligung an den Einheitslasten nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz gebildet. Die Rückstellung wurde fortgeschrieben.

Im aktuellen Berichtsjahr wurden zwei neue Rückstellungen gebildet. Durch die Kommunalisierung des Rettungsdienstes gibt es Besonderheiten im Zusammenhang mit dem sog. Sanierungsgeld der Kirchlichen Zusatzversorgungskasse (KZVK). Anhand der Berechnung der Personalabteilung wurde eine Rückstellung über 21.000 € gebildet. Aufgrund eines Rundschreibens des Ministeriums für Arbeit, Integration und Soziales NRW ist bei der Umsetzung des Bildungs- und Teilhabepaketes von einem Rückforderungsanspruch gegenüber dem Oberbergischen Kreis auszugehen. Es wurde eine Rückstellung von rd. 0,26 Mio. € gebildet.

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

Art der Rückstellung	31.12.2010 Euro	31.12.2011 Euro	31.12.2012 Euro
Pensionsrück. für Beschäftigte / Beamte	55.374.669	59.959.410	61.151.411
Pensionsrück. für Versorgungsempfänger	43.443.451	44.506.325	45.780.631
Rückstellungen für Beihilfe	29.086.710	30.217.686	31.650.242
Erstattungspflicht n. § 107 b (PensionsRSt)	1.106.664	1.714.573	1.667.134
Instandhaltungsrückstellungen	230.000	544.000	240.000
Sonstige Rst. für nicht genommenen Urlaub	1.029.034	1.202.352	1.612.925
Sonstige Rst. für geleistete Überstunden	424.474	579.399	901.339
Rückstellung Altersteilzeit	1.615.652	1.340.904	889.238
Rückstellung Differenzierte Abwassergebühr	119.737	82.700	0
Rückstellungen Deponien und Altlasten	166.834	143.500	108.207
Leistungsorientierte Entgeltbestandteile	162.474	77.586	0
Mehrarbeitsvergütung Feuerwehrbeamte	191.075	0	0
Rückst. Einheitslastenabrechnungsgesetz	0	293.341	518.341
Rückst. KZVK Rettungsdienst	0	0	21.000
Rückst. Leistungsausg. Bildung und Teilhabe	0	0	260.953
Summe aller Rückstellungen	132.950.773	140.661.776	144.801.421

7 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Im Unterschied zu den Rückstellungen steht bei Verbindlichkeiten die Höhe der Belastung eindeutig fest.

Der Verbindlichkeitspiegel weist den Stand und die Entwicklung der Verbindlichkeiten im Haushaltsjahr detailliert nach. Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten: Anleihen, Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (von verbundenen Unternehmen, von Beteiligungen, von Sondervermögen, vom öffentlichen Bereich, vom privaten Kreditmarkt), Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung, Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und Sonstige Verbindlichkeiten.¹⁵

7.1 Anleihen

Anleihen werden auch als Schuldverschreibungen, Obligationen, Rentenpapiere oder Bonds bezeichnet. Es sind festverzinsliche Wertpapiere, die ein Kreditverhältnis verbriefen.¹⁶ Der Oberbergische Kreis besitzt keine Verbindlichkeiten in Form von Anleihen.

¹⁵ vgl. § 47 Abs. 1 GemHVO

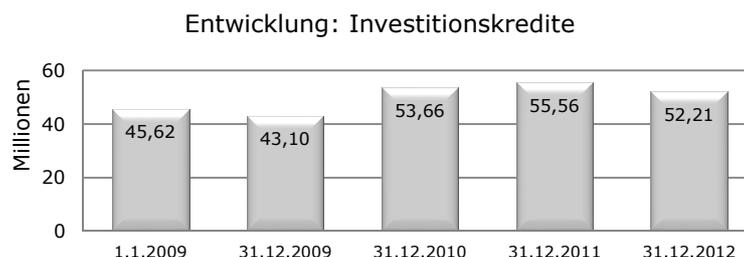
¹⁶ vgl. Handreichung, IM NRW, 3. Auflage, S. 679f.

7.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

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

Zum Ende des Berichtsjahres hat der Oberbergische Kreis aber nur noch Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privatem Kreditmarkt. Die *Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen* von 52,21 Mio. € (Vorjahr: 55,56 Mio. €) stammen aus den investiven Ausgaben, die in erster Linie im Zusammenhang mit der Finanzierung der kreiseigenen Immobilien geleistet wurden. Im Berichtsjahr hat der Oberbergische Kreis keinen neuen Investitionskredite aufgenommen.

Der *Oberbergische Kreis* verfügt ausschließlich über Investitionskredite bei Kreditinstituten (z.B. NRW-Bank, Kreissparkasse Köln). Die jeweiligen Restbestände sind auf dem Bilanzkonto 321800 ausgewiesen. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten richtet sich nach den Konditionen, der Restlaufzeiten im Einzelnen und den Tilgungen. Die langfristigen Kredite sind systematisch erfasst. Die Höhe zum Bilanzstichtag stimmt mit der Schuldenübersicht zum Jahresende überein.



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 15 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 der Einzelbewertung nach § 44 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO ab. Aus den Derivaten ergeben sich für den *Oberbergischen Kreis* außer dem vereinbarten Festzins mit Marge keine weiteren Zahlungsverpflichtungen oder sonstige Risiken, z.B. aus Zinsänderungen oder Währungsschwankungen. Daher erfolgt auch keine Bilanzierung von „Drohverlustrückstellungen aus Derivaten“.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	55.562.066,94 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	52.214.537,40 Euro

7.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Die zweite große Position in diesem Zusammenhang stellt die *Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung* in Höhe von 29,26 Mio. € (Vorjahr: 29,18 Mio. €) dar, davon 17,50 Mio. € (Vorjahr: 17,50 Mio. €) für Kassenkredite und 11,76 Mio. € (Vorjahr: 11,68 Mio. €) Tagesgeld. Zur rechtzeitigen Leistung seiner Auszahlungen kann der Oberbergische Kreis Kredite zur Liquiditätssicherung (bisher bekannt 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.

Das Haushaltsjahr 2006 wies im Rechnungsergebnis einen Fehlbetrag von rd. 30,7 Mio. Euro aus, bedingt insbesondere durch die Umsetzung der SGB II / Hartz IV-Reform. In den Folgejahren konnte der Fehlbetrag bis zum Bilanzstichtag auf rd. 16 Mio. Euro gesenkt werden. Der verbleibende Altfehlbetrag (früher Abwicklung über kurzfristige Kassenkredite oder Tagesgelder) ist als *kurzfristige Verbindlichkeiten* in die Eröffnungsbilanz übernommen worden. Diese Altfehlbetragsforderung gegenüber den kreisangehörigen Kommunen sollte ursprünglich durch vier Raten im Zeitraum von 2009 bis 2012 beglichen werden. Durch die Einstellung der Verbindlichkeit (= Kassenkredite) verringert sich das Eigenkapital erheblich, eine entsprechende Forderung gegenüber den Kommunen wurde nicht eingestellt. Der Kreistag hat auf die Erhebung der Altfehlbetragsforderung verzichtet.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	29.180.000,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	29.260.000,00 Euro

7.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Nach der Gemeindehaushaltsverordnung sollen im Zusammenhang mit dem Verbindlichkeitspiegel alle Sachverhalte genannt werden, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten.¹⁷ Unter anderem soll auch dargestellt werden, wie hoch die Belastungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften in den folgenden Jahren sein werden. *Kreditähnliche Rechtsgeschäfte* sind Zahlungsverpflichtungen, die

¹⁷ vgl. § 44 Abs. 1 GemHVO

wirtschaftlich einer Kreditverpflichtung gleichkommen. So kann sich eine Kommune langfristig verpflichten, ein Gebäude für einige Jahre anzumieten und nach Ablauf der Leasingdauer gegen Zahlung einer Restsumme in ihr Eigentum zu übernehmen (insbesondere Immobilien-Leasing).¹⁸

Auch die Zahlungsverpflichtungen, aus denen der Kommune wegen der gegenwärtigen Entgegennahme von Leistungen in späteren Jahren einmalige oder regelmäßige Ausgaben in erheblichem Maß entstehen können, zählen zu diesen kreditähnlichen Rechtsgeschäften. Beispiele sind Bausparverträge, die Übernahme von Bürgschaften, Erwerb von Grundstücken gegen Zahlung einer laufenden Rente, der Erwerb eines mit Grundpfandrechten belasteten Grundstücks oder die Annahme eines Erbbaurechts. Soweit es sich nicht um Geschäfte der laufenden Verwaltung handelt, bedürfen die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte der Beschlussfassung durch den Kreistag und der Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde.¹⁹

Der *Oberbergische Kreis* hat keine Zinsswap- und Optionsgeschäfte getätigt, die hier oder unter der Position Drohverlustrückstellungen zu bilanzieren gewesen wären. Für den *Oberbergischen Kreis* sind allenfalls Bürgschaften und Leasingverträge von Bedeutung. Bei den derzeitigen Bürgschaften des Kreises handelt es sich um latente Verpflichtungen, die nicht realisiert sind und daher nicht in der Bilanz erscheinen.²⁰ Diese Haftungsverhältnisse können in der Zukunft Verpflichtungen auslösen. Für die Beurteilung der Lage der Körperschaft ist es aber ausreichend, wenn diese Bürgschaften im Anhang genannt werden.

Bei der Bilanzierung von Leasinggegenständen ist danach zu unterscheiden, wer das wirtschaftliche Eigentum an dem Vermögensgegenstand innehat. Ausschließlich der wirtschaftliche Eigentümer nimmt eine Bilanzierung vor. Finanzierungsleasingverträge in Form von Immobilien-Leasing oder Cross-Border-Leasing sind beim *Oberbergischen Kreis* nicht vorhanden. Im Bereich der Finanzierung der Noteinsatz- bzw. Rettungsfahrzeuge gibt es wenige Ausnahmen von sog. Spezialleasing bzw. Mietkaufverträgen. Der letzte Vertrag dieser Art lief in 2012 aus. Der Abschluss weiterer kreditähnlicher Rechtsgeschäfte ist nicht beabsichtigt, derzeit wird die direkte Kauflösung bevorzugt. Die aus dem Leasingvertrag resultierenden (alten) Verpflichtungen wurden in Vorjahren unter der Bilanzposition *Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Sachkonto 345100)* in Höhe des Tilgungsanteils passiviert.

Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte, die eine lang dauernde Belastung des kommunalen Haushalts bedeuten und die Leistungsfähigkeit berühren würden, liegen nicht vor. Geschäfte der laufenden Verwaltung, die wegen ihrer Regelmäßigkeit und Häufigkeit zu den herkömmlichen und üblichen Verwaltungsgeschäften gehören, sind keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte im Sinne der Gemeindeordnung und bedürfen grundsätzlich keiner Darstellung. Häufig handelt es sich nur um Miet- oder Leasinggeschäfte im engeren Sinne und betreffen das ADV-Equipment, Personenkraftwagen, Fahrzeuge des Rettungsdienstes, Multifunktionskopierer, einzelne Geräte der Hausdruckerei oder Systeme zur Überwachung des fließenden Verkehrs. Der überwiegende Teil

¹⁸ vgl. Handreichung, IM NRW, 3. Auflage, S. 681

¹⁹ vgl. Kommentar, GPA NRW, 2010, § 86 GO, S. 4f.

²⁰ vgl. auch Haushaltsplan 2008, Oberbergischer Kreis, S. 651

der zuvor genannten Beispiele hat häufig eine Vertragsdauer von ein bis drei Jahren, zudem ist ein Eigentumsübergang i. d. R. vertraglich nicht festgelegt. Für die Wirtschaftlichkeit einer Entscheidung (Kaufen oder Mieten/Leasing) werden alle Vertragselemente berücksichtigt und bewertet. Die Finanzierung über Leasing kann eine sinnvolle Alternative zur Finanzierung über Kredite darstellen. Insgesamt handelt es sich bei den typischen Leasingverträgen nicht um Sachverhalte, aus denen künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen entstehen.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	13.936,61 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	0,00 Euro

7.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

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

Die Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungsgesellschaften resultiert z. B. aus Kostenerstattungen gegenüber den Kreiskrankenhausgesellschaften und ihren Töchtern im Zusammenhang mit dem Rettungsdienst sowie der Kostenerstattung gegenüber der OVAG im Zusammenhang mit der Abrechnung der Schülerbeförderungskosten. Allein die Verbindlichkeiten gegenüber der OVAG betragen im Berichtsjahr rd. 1,33 Mio. € (Vorjahr: 0,17 Mio. €). Diese wurden allerdings kurz nach dem Jahreswechsel wieder ausgeglichen.

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. Die Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich resultieren aus Baukosten, die nach dem Stichtag abgerechnet wurden, sich aber auf das Berichtsjahr beziehen oder auch Kosten des Rettungsdienstes, die zum Stichtag an Krankenhausgesellschaften (die keine Beteiligungsgesellschaft sind) noch nicht erstattet wurden.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	8.386.038,53 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	9.731.159,12 Euro

7.6 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.²¹ Diese

²¹ vgl. Handreichung, IM NRW, 3. Auflage, S. 681f.

Einzelverbindlichkeiten wurden durch eine rechtzeitige bzw. fristgerechte Auszahlung an Leistungsempfänger vor dem Stichtag "verhindert" oder sind evtl. unter den sonstigen Verbindlichkeiten erfasst. Allerdings sind unter der Bilanzposition *Aktive Rechnungsabgrenzung* vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen (auch Sozialhilfe, etc.) bilanziert worden, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

7.7 Sonstige Verbindlichkeiten

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

Der Kreis hat zudem aufgrund und nach der zweckentsprechenden Verwendung der erhaltenen investiven Zuwendungen entsprechende Sonderposten in seiner Bilanz anzusetzen. Eine Besonderheit besteht bei einem mehrjährigen Vorgang der Anschaffung oder Herstellung eines Vermögensgegenstandes (wie es im Hoch- und Tiefbau üblich ist). Erst nach Fertigstellung und Aktivierung eines Gebäudes oder eines Straßenabschnitts dürfen die notwendigen Sonderposten gebildet werden. Zuvor sind diese investiven, zweckgebundenen Landeszuschüsse (einschließlich der Investitionspauschale) unter diesem Bilanzposten zu bilanzieren. Zum Stichtag wurden rd. 7,91 Mio. € (Vorjahr: 3,40 Mio. €) an investiven Zuwendungen als Verbindlichkeit passiviert, nähere Informationen können dem Kapitel 5.1 *Sonderposten für Zuwendungen* entnommen werden.

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

In Ausnahmefällen kann es sein, dass ein Debitorenkonto einen negativen Saldo aufweist (Habensaldo), d.h. der Oberbergische Kreis schuldet Geld zum Bilanzstichtag, der Geschäftspartner wird dann als *kreditorischer Debitor* bezeichnet. Gleichfalls kann durch Anzahlungen oder Gutschriften ein Kreditorenkonto einen Sollsaldo aufweisen. In diesem Fall spricht man von *debitorischen Kreditoren*. Im Rahmen der Abschlussarbeiten zu Debitoren und Kreditoren sind sog. Umgliederungen erforderlich. Zur Durchführung wurden die umzugliedernden Beträge pro Forderungs- bzw. Verbindlichkeitskonto ermittelt. Im Anschluss wurden die Beträge umgebucht. Durch die Umbuchung werden die Beträge der kreditorischen Debitoren unter den sonstigen Verbindlichkeiten (ab 2012) ausgewiesen.

Abschließend wird darauf hingewiesen, dass die Bilanzposition *Sonstigen Verbindlichkeiten* einen Schwebeposten in Höhe von 0,780 Mio. € enthält. Es handelt sich um einen Zahllauf, der im internen SAP-System am 27.12.2012 verbucht wurde, der aber auf dem Konto der Kreissparkasse erst am 02.01.2013 belastet wurde, siehe auch Informationen im Kapitel 2.4 *Liquide Mittel* entnommen.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	5.213.252,45 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	10.382.093,65 Euro

8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Um das Jahresergebnis periodengenau festzustellen, sind unter der Bilanzposition *Passive Rechnungsabgrenzungsposten* vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Rechnungsabgrenzungsposten in der Bilanz sind Korrekturposten, die dazu dienen, bestimmte Zahlungsgrößen periodengerecht aufzuteilen.²²

Unter dieser Position wurden z. B. die erhaltenen Landeszuwendungen passiviert, welche im Rahmen der ÖPNV-Förderung bzw. im Rahmen des Neubauprogramms von Kindergärten weitergeleitet worden sind, vgl. dazu das Kapitel *Aktive Rechnungsabgrenzungsposten*. Diese Posten beziehen sich auf die Zeit vor 2009 (also dem Umstieg auf NKF) und sind mit dem Hinweise "Altdaten" versehen. Die Positionen werden in den nächsten Jahren kontinuierlich bis Null aufgelöst.

Unter der Position "P-RAP Allgemein" sind überwiegend Landeszuschüsse passiviert, die noch vor dem 31.12. des Berichtsjahres auf das Konto des *Oberbergischen Kreises* eingezahlt worden sind, die aber ergebniswirksam dem Folgejahre zugeordnet werden (z. B. Landeszuschuss für Tageseinrichtungen für Kinder). Der letzte Rechnungsabgrenzungsposten in der unten aufgeführten Liste betrifft die sog. U3-Förderung, siehe dazu die Ausführungen im Kapitel *Aktive Rechnungsabgrenzungsposten*. Die Entwicklung des Postens wird tabellarisch dargestellt:

<i>P-RAP</i>	31.12.2010 Euro	31.12.2011 Euro	31.12.2012 Euro
P-RAP Allgemein	283.443,52	327.960,30	696.608,85
P-RAP ÖPNV (Altdaten)	2.100.557,00	1.545.171,00	1.073.188,00
P-RAP KiTa (Altdaten)	2.434.893,00	2.252.762,00	2.070.827,00
P-RAP U3-Ausbau	2.570.337,30	5.789.577,00	6.353.998,00
Summe	7.389.230,82	9.915.470,30	10.194.621,85

²² vgl. Handreichung, IM NRW, 3. Auflage, S. 693ff.; § 43 Abs. 5 GemHVO

Anhang

Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung ohne Berücksichtigung der Internen Leistungsverrechnung

Vorbemerkungen

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

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

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

Die Kontenklasse 4 (Erträge) beinhaltet die folgenden Kontengruppen.

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

Die Kontenklasse 5 (Aufwendungen) beinhaltet die folgenden Kontengruppen.

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

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

„Budget-Logik“ im NKF-System:

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

Inhaltsverzeichnis:

Ergebnisrechnung

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

1 Steuern

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

Die Kontenart 40 umfasst die Erträge aus der Jagdsteuer (SK 403400). Im Berichtsjahr wurden 62 Tsd. € (Vorjahr: 138 Tsd. €) ertragswirksam verbucht, weitere Steuereinnahmen hat der Oberbergische Kreis nicht.¹ Beim Konto 405200 *Zuweisung vom Land Wohngeldentlastung* handelt es sich um Zuweisungen des Landes aufgrund der Wohngeldreform, welche wiederum im Zusammenhang mit den Kosten der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II (Hartz IV) stehen. Der Kreis trägt die entsprechenden Unterkunfts- und Heizungskosten sowie die Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten und einmalige Leistungen an Arbeitssuchende. Aufgrund finanzstatistischer Vorgaben ist diese Ausgleichsleistung unter dem o. g. Konto zu verbuchen und nicht etwa als Kostenerstattung, auch wenn es sich eindeutig nicht um Steuern handelt. Die Zuweisungen aus der Wohngeldentlastung belaufen sich auf 2,31 Mio. € (Vorjahr: 2,78 Mio. €).² Insgesamt ergibt sich für die Kontenklasse 40 ein geringerer Ertrag von rd. 0,52 Mio. € gegenüber dem Ansatz, was auf die reduzierten Landeszuweisungen zur Wohngeldentlastung zurückzuführen ist.

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuweisungen und Zuschüsse sind Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers, bei der die Rechtsgrundlage und die Höhe der anteiligen Kostendeckung oder eine Pauschalierung unerheblich sind. Während der Begriff Zuweisungen Übertragungen finanzieller Mittel innerhalb des öffentlichen Bereichs umfasst, sind Zuschüsse Übertragungen vom öffentlichen Bereich an den unternehmerischen und übrigen Bereich und umgekehrt. Bei den allgemeinen Umlagen wie der Kreisumlage handelt es sich um Zuweisungen, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden. Zuweisungen und Zuschüsse werden unter dem Begriff Zuwendungen zusammengefasst.

Die Kontenart 411 umfasst Schlüsselzuweisungen. Schlüsselzuweisungen sind allgemeine Zuweisungen des Landes an die Städte und Gemeinden im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs. Sie werden nach einem gesetzlich festgelegten Schlüssel finanzkraftabhängig berechnet. Im Berichtsjahr wurden Schlüsselzuweisungen in einer Höhe von 30,15 Mio. € (Vorjahr: 26,43 Mio. €) vereinnahmt.³

Die Kontenart 414 beinhaltet Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke. Zweckgebundene Zuweisungen des Landes (bzw. über den Landschaftsverband

¹ SK: 403400.

² SK: 405200.

³ SK: 411100.

Rheinland) sind beispielsweise Zuweisungen zur Förderung des Verkehrs, für Aufgaben der Jugendhilfe oder für kulturelle Einrichtungen, im Berichtsjahr wurden Erträge aus Zuweisungen in Höhe von 20,69 Mio. € (Vorjahr: 19,23 Mio. €) verbucht.⁴ Diese Landeszuweisungen sind im Wesentlichen innerhalb der Produktgruppen *Berufskollegs, Kinder in Tageseinrichtungen/Tagespflege und ÖPNV* verbucht worden. Die Kontenart 414 beinhaltet auch die Erträge (ca. 1,09 Mio. €) aus der Auslösung von Rechnungsabgrenzungsposten.⁵ Nähere Informationen zu den aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten können dem Bericht Erläuterungen zur Bilanz entnommen werden.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen werden unter der Kontenart 416 (ca. 1,42 Mio. €) erfasst. Diese Sonderposten sind erhaltene (historische) Zuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt und gezahlt wurden. Diese Zuwendungen werden hauptsächlich für die Anschaffung/Herstellung von Gegenständen des Anlagevermögens gewährt. Der Sonderposten dazu wird dann über die Restnutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Gegenstandes aufgelöst, die hieraus resultierenden jährlichen Erträge sind in dieser Kontenklasse zu buchen. Konkret sind unter dieser Kontenart hauptsächlich die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für den Bereich Kreisstraßeninfrastrukturvermögen und bebaute Grundstücke abgebildet. Nähere Informationen zu den Sonderposten können dem Bericht Erläuterungen zur Bilanz entnommen werden.

Die Kontenart 417 beinhaltet die Allgemeinen Umlagen. Bei den Allgemeinen Umlagen handelt es sich um Erträge aus Zuweisungen von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden an den Oberbergischen Kreis, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden. Hierzu zählen u. a. die Kreisumlage und die Jugendamtsumlage. Im Berichtsjahr wurden 177,69 Mio. € (Vorjahr: 170,05 Mio. €) vereinnahmt.⁶ Der Hauptanteil mit 130,54 Mio. € (Vorjahr: 125,03 Mio. €) entfällt auf die Kreisumlage, gefolgt von der Jugendamtsumlage mit 40,0 Mio. € (Vorjahr: 38,75 Mio. €) und der Umlage für die Berufsschulen mit 6,61 Mio. € (Vorjahr: 5,66 Mio. €). Die Erträge aus *Zuwendungen und allgemeinen Umlagen* liegen insgesamt rd. 1,21 Mio. € über dem Planansatz.

3 Sonstige Transfererträge

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

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

⁴ SK: 414200 und 414300.

⁵ SK: 414210.

⁶ SK: 417210 - 417250.

Kostenerstattungen durch Träger von sozialen Leistungen. Im Berichtsjahr wurden 5,71 Mio. € (Vorjahr: 3,57 Mio. €) ertragswirksam verbucht.⁷ 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*. Die Erträge aus den *sonstigen Transfererträgen* liegen insgesamt rd. 1,80 Mio. € über dem Planansatz.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Die Kontenart 431 umfasst Verwaltungsgebühren. Diese Gebühren sind Entgelte für die Inanspruchnahme von öffentlichen Leistungen und Amtshandlungen. Sie werden auf das Konto 431100 gebucht. Hierzu zählen z. B. Genehmigungsgebühren, Gebühren für die Bauüberwachung oder Erlaubnisscheine. Im Berichtsjahr wurden 6,84 Mio. € (Vorjahr: 6,30 Mio. €) an Gebühren ertragswirksam verbucht. Davon entfallen alleine 3,26 Mio. € (Vorjahr: 3,32 Mio. €) auf die Produktgruppen *Fahr- und Beförderungserlaubnisse* und *Kfz-Angelegenheiten*, auf die Produktgruppe *Maßnahmen zur Bauaufsicht* entfallen ca. 1,22 Mio. € (Vorjahr: 0,95 Mio. €) und rd. 0,79 Mio. € (Vorjahr: 0,64 Mio. €) wurden in den Bereichen *Vermessung und Führung von Geobasisdaten* und *Geoinformationsdienste* verbucht.⁸

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. Im Berichtsjahr wurden in der Produktgruppe *Rettungsdienst* unter dem Sachkonto 432100 rd. 15,52 Mio. € (Vorjahr: 8,77 Mio. €) ertragswirksam erhoben.⁹

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, im Berichtsjahr betrug die Höhe der geforderten Elternbeiträge 2,34 Mio. € (Vorjahr: 2,86 Mio. €).¹⁰

⁷ SK: 421100 - 422500.

⁸ Vgl. Produktgruppe 1.02.05, 1.02.06, 1.09.02, 1.09.03 und 1.10.01.

⁹ Vgl. Produktgruppe 1.02.11 oder SK 432100.

¹⁰ Vgl. Produktgruppe 1.06.01 oder SK 432901.

Für die Teilnahme an Veranstaltungen der Kreisvolkshochschule ist eine Gebühr zu entrichten. Näheres wird auch hier durch eine vom Kreistag beschlossene Gebührensatzung geregelt. Im Berichtsjahr wurden rd. 0,92 Mio. € an Hörergebühren erhoben.¹¹

Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind für Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die am Ende des Kalkulationszeitraumes in den folgenden drei Jahren nach § 6 KAG ausgeglichen werden müssen, in die Bilanz einzustellen. Im Zusammenhang mit dem Ergebnis aus dem Gebührenhaushalt Rettungsdienst resultierte in der Vergangenheit (2009/2010) ein Ertrag (Auflösung Sonderposten) von rd. 2,27 Mio. €, vgl. dazu auch die Ausführungen in den Erläuterungen zur Bilanz. Die Kostenüberdeckung im Bereich Rettungsdienst (gegenüber dem Gebührenzahler) ist ein Grund für das positive Gesamtergebnis. Die Erträge aus den *öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten* liegen insgesamt rd. 3,14 Mio. € über dem Planansatz.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen

Zur Kontenart 441 gehören z. B. Erträge aus der Vermietung und Verpachtung von Grundstücken, Wohn- und Geschäftsräumen oder Garagen. Weiter zählen die Verkaufserlöse dazu, u. a. Erlöse für landwirtschaftliche bzw. forstwirtschaftliche Erzeugnisse oder auch Erlöse aus dem Verkauf von Drucksachen aller Art sind hier zu buchen. Im Berichtsjahr wurden Erträge in Höhe von 0,81 Mio. € (Vorjahr: 0,76 Mio. €) in der Produktgruppe Wald-, Forst- und Landwirtschaft erzielt.¹² Die Erträge aus der Vermietung (ohne Nebenkosten) von Dienstwohnungen, Parkplätzen und der Verpachtung der Kantine belaufen sich auf rd. 0,30 Mio. € (Vorjahr: 0,36 Mio. €).¹³

Die Kontenart 442 umfasst Erträge aus Kostenerstattungen. Erträge aus Kostenerstattung sind solche, die vom Oberbergischen Kreis aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden. Der Erstattung liegt i. d. R. ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde. Beispielsweise erfolgt hier die Buchung von Verwaltungskostenerstattungen, die aus der Delegation von den örtlichen oder überörtlichen Trägern der Sozialhilfe obliegenden Aufgaben resultieren. Insgesamt wird bei der Kontierung zwischen verschiedenen Bereichen (Bund, Land, etc.) differenziert. Die Bundeserstattungen von 3,84 Mio. € (Vorjahr: 1,36 Mio. €) resultierten überwiegend aus den Erstattungen im Zusammenhang mit Grundsicherung im Alter.¹⁴ Im Berichtsjahr erfolgten Landeserstattungen in Angelegenheiten nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (rd. 0,64 Mio. €, Vorjahr: 0,68 Mio. €).¹⁵ Zudem erfolgten Landeserstattungen von 169 Tsd. € im Zusammenhang mit der Landtagswahl 2012. Die Erstattungen von Gemeinden betragen rd. 0,71 Mio. € (Vorjahr: 0,43 Mio. €),¹⁶ der Hauptanteil entfällt auf die Produktbereiche Soziale Leistungen und Grundstücks- und Gebäudemanagement (Abrechnung anteiliger Kosten bezüglich der Helen-Keller Schule mit dem LVR). Die Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich betreffen mit rd. 4,47 Mio. € (Vorjahr: 4,21 Mio. €) hauptsächlich das Produkt Grundsicherung im Alter.

¹¹ Vgl. Produktgruppe 1.04.02 oder SK 432902.

¹² Vgl. Produktgruppe 1.13.02.

¹³ Vgl. Produktgruppe 1.01.12 und Sachkonto 441100.

¹⁴ Sachkonto 442100, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03.

¹⁵ Vgl. Produktgruppen 1.02.09, 1.06.03 und SK 442200.

¹⁶ Sachkonto 442300.

cherung für Arbeitssuchende.¹⁷ Die Bundesagentur für Arbeit erstattet die Verwaltungskosten für die Durchführung der SGB-II-Gesetzgebung.

Die Kontenart 443 umfasst Kostenerstattungen. So wurde z. B. die Umwelt- und Versorgungsverwaltung ab Januar 2008 weitgehend kommunalisiert und das Personal übergeleitet, dazu werden Verwaltungskosten (Personal- und Sachkosten) erstattet. Insgesamt wurden Kostenerstattungen in Höhe von 1,58 Mio. € (Vorjahr 4,34 Mio. €) ertragswirksam verbucht. Die Kontenart 444 umfasst sonstige (kostenmindernde) Erlöse sowie Zuschüsse zu Projekten von rd. 5,66 Mio. € (Vorjahr: 6,81 Mio. €), die sich über den Ergebnisplan verteilen, z. B. Erstattungen für Kreismitarbeiter bei der ARGE/Jobcenter.¹⁸ Von hoher finanzieller Bedeutung für das Rechnungsergebnis ist die in Kontenart 447 abgebildete aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (Stichwort Unterkunft und Heizung) in Höhe von 10,6 Mio. € (Vorjahr: 11,0 Mio. €).¹⁹ Hierbei handelt es sich um Ausgleichsleistungen des Bundes nach dem Sozialgesetzbuch. Die Erträge aus *Kostenerstattungen* sowie *privatrechtlichen Leistungsentgelten* liegen insgesamt rd. 0,52 Mio. € über dem Planansatz.

6 Sonstige ordentliche Erträge

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen gehören alle Erträge, die nicht einer anderen Kontengruppe zuzuordnen sind. Hierzu zählen z. B. Erträge aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oder Erträge aus Konzessionsabgaben. Die Kontenart 452 umfasst weitere sonstige ordentliche Erträge. Auf das Konto 452110 „Bußgelder“ sind z. B. Erträge auf Grund von Ordnungsstrafen, Erträge aus Verwarnungs- und Bußgeldern oder Zwangsgeldern zu buchen. An Buß-, Zwangs- und Verwarnungsgeldern wurden im Berichtsjahr rd. 2,49 Mio. € (Vorjahr: 2,30 Mio. €) ertragswirksam verbucht, davon entfallen rd. 2,26 Mio. € (Vorjahr: 1,99 Mio. €) auf die Produktgruppe Verkehrsangelegenheiten.²⁰

Auf den Konten 452200 bis 452220 werden Säumniszuschläge und dgl. sowie Mahn- und Vollstreckungsgebühren ausgewiesen. Hierzu zählen z. B. Stundungs- oder Verzugszinsen sowie Beitreibungsgebühren, sofern diese nicht mit der Hauptforderung zu verbuchen sind. Der Säumniszuschlag ist in erster Linie ein Druckmittel, um den Steuerpflichtigen zur pünktlichen Zahlung anzuhalten. Er ist aber auch eine Gegenleistung für das Hinausschieben der Fälligkeit (Zinseffekt) und ein Ausgleich für den durch eine verspätete Zahlung angefallenen zusätzlichen Verwaltungsaufwand.

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 passive Rechnungsabgrenzungsposten abgebildet werden. Nähere Informationen können dem Bericht Erläuterungen zur Bilanz in den Abschnitten aktive und passive Rechnungsabgrenzungsposten entnommen werden.

¹⁷ Sachkonto 442500, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03.

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

¹⁹ Vgl. Produktgruppe 1.05.03 sowie SK 447100.

²⁰ SK: 452110-452130, vgl. auch Produktgruppe 1.02.04.

In der Kontenart 458 sind nicht-zahlungswirksame ordentliche Erträge zu erfassen. Hierzu zählen Erträge aus Zuschreibungen, Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen und sonstige nicht zahlungswirksame Erträge. Auf dem Konto 458300 werden z. B. Erträge aus der Auflösung der in den Kontengruppen 25-28 (Bilanzsachkonten) erläuterten Rückstellungsarten ausgewiesen. Rückstellungen sind aufzulösen, sobald der Grund zur Rückstellungsbildung entfällt. Dazu gehören z. B. Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen (rd. 1,63 Mio. €, Vorjahr: 1,56 Mio. €).²¹ Nähere Informationen zu den Rückstellungen können dem Bericht Erläuterungen zur Bilanz oder dem Rückstellungsspiegel entnommen werden. Die Erträge aus *sonstigen ordentlichen Erträgen* liegen insgesamt rd. 0,69 Mio. € über dem Planansatz.

7 Finanzerträge und außerordentliche Erträge

Zu den Finanzerträgen zählen Zinserträge, Erträge aus Beteiligungen, z.B. Dividenden oder andere Gewinnanteile sowie sonstige Finanzerträge. Die Kontenart 461 umfasst Zinserträge. Hierunter sind z. B. Zinserträge aus Darlehen bzw. Ausleihungen aus Geldanlagen sowie aus dem Giro- und Kontokorrentverkehr zu verstehen. In der Kontenart 465 sind Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen auszuweisen. Die Kontenart 469 umfasst sonstige Finanzerträge.

Im Berichtsjahr wurden rd. 0,83 Mio. € (Vorjahr: 0,82 Mio. €) an Zinsen von Kreditinstituten verbucht.²² Dazu zählen Zinsen aus sog. SWAP-Verträgen (Zinstauschgeschäfte), nähere Informationen zu diesen Verträgen können den Erläuterungen zur Bilanz entnommen werden sowie dem Abschnitt Zinsaufwendungen in diesem Bericht. Zudem wurden Zinserträge im Zusammenhang mit dem vorhandenen "Kapitalstock Pensionsrücklage" (siehe Abschnitt Finanzanlagen in den Erläuterungen zur Bilanz) ertragswirksam verbucht. Ferner wurden im Berichtsjahr rd. 0,86 Mio. € (Vorjahr: 1,63 Mio. €) an Erträgen aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen vereinnahmt,²³ die z. B. der Bergische Abfallwirtschaftsverband, die Betriebsgesellschaft Radio Berg oder die OVAG ausgeschüttet haben. Nähere Informationen zu den Beteiligungen können dem Beteiligungsbericht entnommen werden. Die Kontenart 491 umfasst die außerordentlichen Erträge. Diese beruhen auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher Bedeutung. Im Berichtsjahr sind keine Vorgänge angefallen, die im Anhang erläutert werden müssten. Die sog. Finanzerträge liegen insgesamt rd. 0,08 Mio. € über dem Planansatz.

8 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. Dazu gehören in erster Linie die Bruttobeträge der Entgelte der Beschäftigten und der Bezüge der Beamten einschließlich des Urlaubs- und Weihnachtsgeldes. Im Rahmen der Perioden- und Jahresabschlussarbeiten erfolgt die Buchung der Aufwendungen für Pensionsrückstellungen, der Aufwendungen für Rückstellungen für

²¹ SK: 458310.

²² Vgl. Produktgruppe 1.16.02 oder Sachkonto 461800.

²³ Sachkonto 469100.

nicht in Anspruch genommenen Urlaub, nicht ausbezahlte Überstunden und Mehrarbeit oder Aufwendungen auf Grund von Dienstherrwechsel. Mangels aussagekräftiger Erfahrungen aus der Vergangenheit wurden keine Aufwendungen für Rückstellungen für Altersteilzeit und Überstunden geplant. Auch wurden Ansätze teilweise nach dem Nettoprinzip veranschlagt, dann aber nach der Bruttomethode verbucht, so dass ein Soll-Ist-Vergleich nur bedingt geeignet ist. Die Beiträge zur Versorgungskasse (RVK) wurden irrtümlich als Personalaufwand und nicht in der Kontenklasse Versorgungsaufwendungen geplant. Eine Korrektur ist im Rahmen der Jahresabschlussarbeitenerfolgt.

Die Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwendungen) betragen 56,87 Mio. € (Vorjahr: 50,57 Mio. €).²⁴ Der gesamte Personalaufwand im weiteren Sinn (d.h. inkl. Versorgungsaufwand) beträgt 61,12 Mio. € (Vorjahr: 56,05 Mio. €).²⁵ Allerdings bleiben bei dieser Brutto-Betrachtung z. B. Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen oder Personalkostenerstattungen unberücksichtigt. Von den Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden zudem nur rd. 55,14 Mio. € (Vorjahr: 46,75 Mio. €) kassenwirksam, was an der speziellen Verbuchung von Rückstellungen liegt.²⁶ Die Aufwendungen für die Bezüge der Beamten und die Vergütungen der tariflichen Beschäftigten betragen 35,48 Mio. € (Vorjahr: 33,34 Mio. €).²⁷ Die Beiträge zu Versorgungskassen, Sozialversicherungsbeiträge und die Kosten der Beihilfe betragen 8,50 Mio. € (Vorjahr: 6,61 Mio. €).²⁸ Die Höhe aller Rückstellungsaufwendungen in der Kontenklasse Personalaufwendungen beträgt 6,96 Mio. € (Vorjahr: 9,33 Mio. €).²⁹

Die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen liegen mit einer Nettobelastung von rd. 3,80 Mio. € (Vorjahr: 7,21 Mio. €) über den prognostizierten Angaben der RVK (Plan: 3,48 Mio. €/netto) und teilen sich auf die Kontenklassen Personal- und Versorgungsaufwendungen auf.³⁰ Die Auswirkungen (nur Aufwand, ohne Ertrag) aus der Berücksichtigung von Pensionsrückstellungen in beiden Kontenklassen betragen 5,64 Mio. € (Vorjahr: 9,58 Mio. €) im Berichtsjahr.³¹

Wie oben erläutert wurden die Auswirkungen der Pensionsrückstellungen im Haushaltsplan in einer Netto-Summe berücksichtigt. In diesem Ist-Bericht werden die Auswirkungen nach der Brutto-Methode dargestellt. Bei dieser Brutto-Betrachtung bleiben Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen von rd. 1,84 Mio. € (bei der Betrachtung der Personalaufwendungen) und ein Mehraufwand von 0,32 Mio. € der Pensionsrückstellungen unberücksichtigt.³²

9 Versorgungsaufwendungen

Unter *Versorgungsaufwand* sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den ehemaligen Beschäftigten zu verstehen. Dazu gehören in erster

²⁴ SK: 501100 - 509100.

²⁵ SK: 501100 - 516100.

²⁶ Vgl. Finanzrechnung bzw. SAP-Finanzgruppe G11-100 und G11-110.

²⁷ SK: 501100 - 501240.

²⁸ SK: 502100 - 504100.

²⁹ SK: 505100 - 507300.

³⁰ SK: 504100, 505100, 512100, 515100, 507300, 516100, abzgl. Erstattung, SK: 444908 und 458310, vgl. auch Kst. 1006.

³¹ SK: 504100, 505100, 507300, 515100 und 516100.

³² SK: 444908 und 458310, vgl. auch Kst. 1006.

Linie die Bruttobeträge der Versorgungsaufwendungen der Beamten, der Beschäftigten bzw. ihrer Hinterbliebenen. Die Abwicklung der Auszahlungen von Pensionen erfolgt im Auftrag durch die Rheinische Versorgungskasse in Köln (RVK). Im Rahmen einer kassenwirksamen Umlage wurden im Berichtsjahr 4,73 Mio. € (Vorjahr: 4,68 Mio. €) an die RVK geleistet.³³

Unter der Kostenart Versorgungsaufwendungen werden auch die anteiligen Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen für die Versorgungsempfänger berücksichtigt, z. B. durch einen unterjährigen Übergang in den Ruhestand von Beamten (d. h. "Abgang" bei den Pensionsrückstellungen für Beschäftigte und "Zugang" bei den Versorgungsempfängern). Die Versorgungsaufwendungen im Zusammenhang mit den Pensionsrückstellungen betragen 0,65 Mio. € (Vorjahr: 0,80 Mio. €) und ergeben sich aus den Berechnungen der RVK, vgl. auch Ausführungen zur Bilanzposition Pensionsrückstellungen.³⁴

10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Die Kosten für Energie (Strom, Gas, etc.), Abwasser und Wasser belaufen sich auf rd. 1,98 Mio. € (Vorjahr: 1,80 Mio. €).³⁵ Die Kosten für Abfallentsorgung und Reinigungsdienste betragen rd. 1,09 Mio. € (Vorjahr: 1,05 Mio. €).³⁶ Die Kosten für Sanierungsmaßnahmen (insb. für Gebäude und Straßen) betragen rd. 4,40 Mio. € (Vorjahr: 5,34 Mio. €), davon entfallen rd. 1,04 Mio. € (Vorjahr: 0,72 Mio. €) auf den Produktbereich Verkehrsflächen (Kreisstraßen).³⁷ Der größte Teil der Gebäudesanierung betrifft die kreiseigenen Schulen, der Erhaltungsaufwand für Berufskollegs und Förderschulen beträgt rd. 2,21 Mio. € (Vorjahr: 1,59 Mio. €).³⁸ Neben den Sanierungsmaßnahmen im Produktbereich Verkehrsflächen fallen hier noch Unterhaltungsaufwendungen für die Kreisstraßen in Höhe von rd. 1,06 Mio. € (Vorjahr: 1,14 Mio. €) an, die vorwiegend durch

³³ SK: 512100, vgl. auch Kst. 1002, ggfs. auch Kst. 1006.

³⁴ SK: 515100 und 516100.

³⁵ SK: 522100-522400 und 522700-522900.

³⁶ SK: 523710-523730.

³⁷ SK: 523140, vgl. auch Produktgruppe 1.12.01.

³⁸ Vgl. Kst.: 10180, 11030-11060 und 12010-13050 sowie SK 523140.

den Landesbetrieb Straßenbau NRW durchgeführt werden.³⁹ Daneben entstehen noch Kosten der Grundstücksbewirtschaftung von rd. 0,16 Mio. € (Vorjahr: 0,18 Mio. €).⁴⁰ Die Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Haltung der Fahrzeuge entstehen, betragen rd. 0,58 Mio. € (Vorjahr: 0,57 Mio. €), der überwiegende Teil davon entfällt auf die Produktgruppe Rettungsdienst.⁴¹

Unter den Sachkonten 524100 bis 524400 werden besondere Verwaltungsaufwendungen erfasst, die dem Schulbereich zugeordnet werden. Hierzu zählen u. a. die Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz und insbesondere die sog. Schülerförderungskosten von 2,50 Mio. € (Vorjahr: 2,55 Mio. €).⁴² Im Berichtsjahr wurden Erstattungen an Gemeinden sowie an sonstige öffentliche und übrige Bereiche von 10,84 Mio. € (Vorjahr: 10,17 Mio. €) geleistet.⁴³ Die Erstattungen an Gemeinden von 6,93 Mio. € (Vorjahr: 6,42 Mio. €) betreffen insbesondere die Produktgruppen *Unterstützung von Senioren* (0,65 Mio. €, Vorjahr: 0,63 Mio. €), *Hilfen bei Einkommensdefiziten* (4,47 Mio. €, Vorjahr: 4,13 Mio. €) und *Individuelle Hilfen für junge Menschen und Familien* (1,28 Mio. €, Vorjahr: 1,24 Mio. €).⁴⁴ Unter dem Sachkonto werden z. B. auch Kostenerstattungen im Rahmen von Wahlen und die Beteiligung an den Kosten der Kreis- und Stadtbücherei abgewickelt. Die Erstattungen an sonstige öffentliche Bereiche von 1,09 Mio. € (Vorjahr: 1,07 Mio. €) beziehen sich allein auf die Produktgruppe *Einkommensdefizite*.⁴⁵ Die Erstattungen an übrige Bereiche von 2,80 Mio. € (Vorjahr: 2,67 Mio. €) betreffen überwiegend die Produktgruppen *Unterstützung von Senioren* (0,36 Mio. €, Vorjahr: 0,31 Mio. €), *Hilfen zur Gesundheit, bei Behinderungen und in anderen Lebenslagen* (0,06 Mio. €, Vorjahr: 0,11 Mio. €), *Gesundheitshilfe* (0,29 Mio. €, Vorjahr 0,29 Mio. €) und *Kinder in Tageseinrichtungen/Tagespflege* (2,06 Mio. €, Vorjahr 1,93 Mio. €).⁴⁶ Bei der zuletzt genannten Position handelt es sich um Erstattungen aufgrund vertraglicher Leistungen für freie Kindergartenträger wie Elterinitiativen, Kirchengemeinden oder soziale Vereine.

Im Laufe der Jahre hat sich herausgestellt, dass es in einigen Bereichen sinnvoll für die Informationsgewinnung ist, mit separaten Sachkonten⁴⁷ zu arbeiten. Unter den Sachkonten 529901 bis 529906 werden beispielsweise Kostenerstattungen an die Krankenhäuser und andere Institutionen geleistet, um die Kosten von Notärzten und Rettungswachen abzurechnen, die Aufwendungen für diese Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Berichtsjahr auf rd. 1,82 Mio. € (Vorjahr: 7,21 Mio. €). Im Nachfolgenden werden einige separate Sachkonten mit finanziellen Auswirkungen von über 100.000 € genannt, eine kleinteilige Erläuterung aller Sachkonten würden den Rahmen sprengen und die Sicht auf die Hauptkostenblöcke verhindern: Rettungsdienst-Medizinischer Bedarf: 0,29 Mio. €, Lebensmittel- und Bedarfsgegenständeuntersuchung: 0,39 Mio. €, Tierkörperbeseitigung nach TierNebG: 0,36 Mio. €, Förderprogramm Schulen: 0,16 Mio. €. Die *Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen* liegen insgesamt rd. 1,72 Mio. € unter dem Planansatz.

³⁹ Vgl. Produktgruppe 1.12.01 und SK 523200.

⁴⁰ Vgl. Produktgruppe 1.12.01 und SK 524908.

⁴¹ SK: 522500-522600 und 523400-523410.

⁴² Vgl. Produktgruppe 1.03.03 oder SK 524100.

⁴³ SK: 525300-525900.

⁴⁴ SK: 525300, vgl. auch Produktgruppen 1.05.01, 1.05.03 und 1.06.03.

⁴⁵ Vgl. Produktgruppe 1.05.03 oder SK 525500.

⁴⁶ SK 525900, vgl. auch Produktgruppen 1.05.01, 1.05.02, 1.07.03 und 1.06.01.

⁴⁷ Vgl. auch SK: 524901-524908, 526801-528908 und 529901-529938.

11 Transferaufwendungen

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

Im Berichtsjahr sind insgesamt rd. 150,47 Mio. € (Vorjahr: 137,36 Mio. €) an Transferaufwendungen angefallen. Davon entfallen alleine 54,25 Mio. € (Vorjahr: 50,48 Mio. €) auf die Landschaftsumlage.⁴⁸ Hierunter sind Aufwendungen zu verstehen, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels an den Landschaftsverband Rheinland geleistet werden.

Weitere Transferaufwendungen in Höhe von 30,06 Mio. € (Vorjahr: 27,91 Mio. €) entfallen auf die Produktgruppe *Förderung Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege*.⁴⁹ Neben den Kosten der Jugendhilfe (z. B. Kosten der Unterbringung in Tagespflege) und der Förderung von Schülerbetreuungsmaßnahmen werden hier insbesondere die Zuschüsse zu den Betriebskosten für freie Träger von Tageseinrichtungen für Kinder (SK 531900) abgewickelt. Unter Zuweisungen und Zuschüssen sind Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers zu verstehen. Weiter wurden im Berichtsjahr Transferaufwendungen von 21,03 Mio. € (Vorjahr: 20,26 Mio. €) in der Produktgruppe *Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien* geleistet.⁵⁰ Dazu gehören beispielsweise Zuschüssen zu den Kosten für Erziehungsberatungsstellen, Kosten der Heimerziehung und Hilfen für junge Volljährige, Kosten einer intensiven sozialpädagogischen Einzelbetreuung, Eingliederungshilfen für behinderte Kinder und Jugendliche und die Kosten des Vollzugs des Unterhaltsvorschussgesetzes.

Neben dem Jugendhilfebereich ist der Sozialhilfebereich einer der großen Aufgabenkreise in der Verwaltung mit erheblichen Aufwendungen von Transferleistungen. Sozialtransferaufwendungen bezeichnen alle sozialen Leistungen, die natürlichen Personen in Form individueller Hilfen gewährt werden. Auf die Produktgruppe *Hilfen zur Gesundheit, bei Behinderungen und in anderen Lebenslagen* entfallen 20,34 Mio. € (Vorjahr: 19,70 Mio. €) im Berichtsjahr.⁵¹ Die Transferaufwendungen für Zuschüsse an Verbände und Vereine zwecks Beratung nach dem Gewaltschutzgesetz oder Zuschüsse an Frauenhäuser betragen rd. 1,30 Mio. € (Vorjahr: 1,27 Mio. €).⁵² Die Sozialhilfeaufwendungen in diesem Bereich summieren sich auf 11,57 Mio. € (Vorjahr: 11,41 Mio. €).⁵³ Die Kosten für Pflégewohnung nach § 14 PFG NW betragen rd. 7,34 Mio. € (Vorjahr: 6,99 Mio. €).⁵⁴ Die Transferaufwendungen in der Produktgruppe *Hilfen bei Einkommensdefiziten* betragen rd. 15,69 Mio. € (Vorjahr: 14,63 Mio. €), davon entfallen wiederum 12,92 Mio. € (Vorjahr:

⁴⁸ SK: 537240.

⁴⁹ Vgl. Produktgruppe 1.06.01.

⁵⁰ Vgl. Produktgruppe 1.06.03.

⁵¹ Vgl. Produktgruppe 1.05.02.

⁵² Vgl. Produktgruppe 1.05.02, SK 531900.

⁵³ Vgl. Produktgruppe 1.05.02, SK: 533100,533200 und 533900.

⁵⁴ SK: 533920.

13,35 Mio. €) auf Sozialhilfe (Grundsicherungsleistungen und Hilfe zum Lebensunterhalt) sowie 0,53 Mio. € (Vorjahr: 0,54 Mio. €) für die *psychosoziale* Betreuung (Eingliederungsleistungen an Arbeitssuchende), 0,41 Mio. € (Vorjahr: 0,38 Mio. €) für die *Schuldnerberatung* und 1,77 Mio. € (Vorjahr 0,30 Mio. €) für Kosten von *Bildung und Teilhabe*.⁵⁵

Die Zuschüsse und sonstigen sozialen Leistungen in den Bereichen *Gesundheitsförderung* und *Gesundheitshilfe* betragen 1,33 Mio. € (Vorjahr: 1,29 Mio. €).⁵⁶ Dabei handelt es sich beispielsweise um Zuschüsse an Vereine zwecks Förderung und Betreuung von behinderten Kindern, Zuschüsse an Beratungsstellen (Schwangerschaftskonfliktberatung), Zuschüsse zur Betreuung von Suchtkranken sowie den Kosten der ambulanten Sprachheilfürsorge. Die Zuschüsse im Produktbereich Sportförderungen betragen 0,21 Mio. € (Vorjahr: 0,21 €).⁵⁷ Die Transferaufwendungen für die Produktgruppe *ÖPNV* betragen rd. 5,92 Mio. € (Vorjahr: 1,77 Mio. €), hier wird der Zuschuss für die *OVAG* abgewickelt und ab dem Berichtsjahr 2012 auch die Kosten der Ausbildungsverkehrspauschale.⁵⁸ Bei der Ausbildungsverkehrspauschale handelt es sich um die Weiterleitung von Landesmitteln nach dem neuen *ÖPNV-Gesetz* des Landes NRW. Einzelheiten zu den Beteiligungen des Kreises können dem Beteiligungsbericht entnommen werden. Die *Transferaufwendungen* liegen insgesamt rd. 2,56 Mio. € über dem Planansatz.

12 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Die Kontenart 541 umfasst sonstige Personalnebenaufwendungen, die nicht den eigentlichen Personalaufwendungen im engeren Sinne zuzuordnen sind. Zu diesen Aufwendungen von 1,09 Mio. € (Vorjahr: 1,06 Mio. €) im Berichtsjahr zählen insbesondere die Kosten von Aus- und Fortbildungen, Reisekosten, Dienst- und Schutzkleidung (insb. Rettungsdienst). Die Kontenart 542 umfasst Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten. Hierzu gehören die mit ehrenamtlicher oder sonstiger Tätigkeit zusammenhängenden Aufwendungen und die Kosten für Mieten und Pachten. Die Miet- und Pachtaufwendungen für Gebäude, einzelne Diensträume und Grundstücke belaufen sich auf 1,45 Mio. € (Vorjahr: 1,36 Mio. €),⁵⁹ davon entfallen alleine 0,34 Mio. € (Vorjahr: 0,32 Mio. €) auf den Schulbereich⁶⁰ sowie 0,61 Mio. € (Vorjahr: 0,56 Mio. €) für die Anmietung der "ARGE-Standorte"⁶¹. Die Kosten für Leasing betragen 0,60 Mio. € (Vorjahr: 0,72 Mio. €), hervorgerufen insbesondere durch die Leasingaufwendungen für Fahrzeuge, Kopiergeräte und ADV-Anlagen.⁶²

⁵⁵ Vgl. Produktgruppe 1.05.03.

⁵⁶ Vgl. Produktgruppe 1.07.01 und 1.07.03.

⁵⁷ Vgl. Produktgruppe 1.08.01.

⁵⁸ Vgl. Produktgruppe 1.12.02.

⁵⁹ SK: 542100 und 542110.

⁶⁰ Siehe Kst. 11040 - 11060, 11090, 11120 - 11140 und 12025.

⁶¹ Siehe Kst. 11070, 11200 - 11310.

⁶² SK: 542200.

Die Aufwendungen für die sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (SK 542900) stellt einen typischen Sammelposten dar. Hier sind die Aufwendungen zu verbuchen wie Dolmetscherkosten im Bereich Ausländerangelegenheiten, Kosten des Luftrettungsdienstes, die Anschaffung von Fotos und Fotorechten oder die Erstellung des Sozialberichtes. Die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten belaufen sich auf 0,46 Mio. € (Vorjahr: 0,79 Mio. €),⁶³ hier sind hauptsächlich die Zuwendungen an die Kreistagsmitglieder und an die sachkundigen Bürger erfasst, im Berichtsjahr 2011 zudem die Kosten der Volkszählung "Zensus 2011". Die typischen Geschäftsaufwendungen der Verwaltung sind unter den Sachkonten 543100-543600 erfasst. Zu diesen Geschäftsaufwendungen von 1,10 Mio. € (Vorjahr: 1,16 Mio. €) im Berichtsjahr gehören Aufwendungen für Büromaterial, Telefon, Bücher, Zeitschriften sowie Porto und Versand. Ferner sind hier die Kosten für öffentliche Bekanntmachungen einzuordnen. Neben dem typischen Verbrauchsmaterial wie Papier, Toner oder Leuchtstoffröhren erfassen die Geschäftsaufwendungen aber auch spezielle Materialien Plaketten der Bundesdruckerei oder die Materialbeschaffung im Rahmen der Fleischbeschauung. Nach Aufstellung des ersten NKF-Haushaltes hat sich im Laufe der Bewirtschaftung herausgestellt, dass es in einigen Bereichen sinnvoll für die Informationsgewinnung ist, mit separaten Sachkonten⁶⁴ zu arbeiten. Dazu gehören beispielsweise die Zuwendungen an die Kreistagsfraktionen sowie Kostenbeiträge zum Tagesmütternetzwerk oder zur Biologischen Station. Auch die Aufwendungen an die *civitic* für die Verfahrensbereitstellung von ADV-Programmen wird über ein solches Zusatz-Sachkonto (hier SK 542901) abgewickelt. Die Aufwendungen für Versicherungen belaufen sich auf 0,79 Mio. € (Vorjahr: 0,78 Mio. €).⁶⁵ Die Verwaltung ist gegen typische Schadensfälle versichert, z. B. durch Gebäude- und KFZ-Versicherungen oder Unfall- und Haftpflichtversicherung. Die Beitragsaufwendungen⁶⁶ zu Verbänden und Vereinen betragen 0,37 Mio. € (Vorjahr: 0,36 Mio. €). Dazu zählen beispielsweise Beiträge an den Landkreistag, die Ausgleichsabgabe an den Aggerverband oder der Beitrag an den Verein Region Köln/Bonn.

Der größte Anteil der sonstigen ordentlichen Aufwendungen wird allerdings durch die Kosten der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II (Hartz IV) hervorgerufen. Die Unterkunfts- und Heizungskosten sowie die Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten und einmalige Leistungen an Arbeitssuchende summieren sich auf 30,23 Mio. € (Vorjahr: 31,66 Mio. €) im Berichtsjahr. Aufgrund finanzstatistischer Vorgaben sind diese Kosten unter den Sachkonten 546200 bis 546220 zu verbuchen und nicht etwa als Transferaufwendungen.

Verfügun gsmittel bezeichnen Beträge, die dem Landrat zur Verfügung stehen. Wegen der rechtlichen Bedeutung wird unabhängig von der finanziellen Größenordnung auf die Verfügungsmittel des Landrates hingewiesen. Im Berichtsjahr entstanden Aufwendungen in Höhe von 10,3 Tsd. € (Vorjahr: 6,8 Tsd. €).⁶⁷ Die *sonstigen ordentlichen Aufwendungen* liegen insgesamt rd. 2,48 Mio. € unter dem Planansatz.

⁶³ SK: 542800.

⁶⁴ SK: 524901-524908, 526801-528908 und 529901-529938.

⁶⁵ SK: 544100-544200.

⁶⁶ SK: 544300.

⁶⁷ SK: 549100.

13 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zinsen sind der Preis für die Überlassung von Fremdkapital über einen festgelegten Zeitraum. Es handelt sich um Finanzaufwendungen, deren Höhe durch die Verbindlichkeiten in der Bilanz hervorgerufen wird. Die langfristigen Verbindlichkeiten zum Ende des Berichtsjahres belaufen sich auf 52,21 Mio. € (Vorjahr: 55,56 Mio. €). Die Kontenart 551 umfasst die dazu korrespondierenden Zinsaufwendungen sowie Zinsen für kurzfristige Kassenkredite. Beispiele sind insbesondere Zinsen für aufgenommene Kredite bei der Kreissparkasse Köln. Die gesamten Zinsaufwendungen betragen 3,13 Mio. € (Vorjahr: 3,21 Mio. Euro). Nähere Informationen zu einzelnen Krediten können der Schuldenübersicht entnommen werden, die jährlich aufgestellt wird. Die Aufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen liegen rd. 0,37 Mio. € unter dem Planansatz.

14 Bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen erfassen den Betrag des an Vermögensgegenständen eintretenden Werteverzehrs. Der Grund der Wertminderungen kann technischer (z.B. Abnutzung, Verschleiß), wirtschaftlicher (z.B. Fehlinvestition, technischer Fortschritt) oder rechtlicher Natur (z.B. Ablauf von Rechten, gesetzliche Änderungen) sein. Es sind planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen zu unterscheiden. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, müssen planmäßig abgeschrieben werden, wobei die Anschaffungs- oder Herstellungskosten bzw. der bilanzielle Zeitwert mit Hilfe einer bestimmten Abschreibungsmethode auf die Nutzungsdauer verteilt wird. In der Regel wird die lineare Abschreibungsmethode verwendet werden. In begründeten Ausnahmefällen ist auch eine abweichende Methode zulässig, deren Anwendung im Einzelfall im Anhang zu erläutern ist. Als Grundlage der Berechnung der Abschreibung dient die bekannt gegebene Abschreibungstabelle, die als Grundlage der Bestimmung der Nutzungsdauer unter Berücksichtigung der örtlichen Verhältnisse fungiert.

Im Berichtsjahr belaufen sich die bilanziellen Abschreibungen auf 8,00 Mio. € (Vorjahr: 8,21 Mio. €).⁶⁸ Die Buchung der außerplanmäßigen Abschreibungen erfolgt neben planmäßig anfallenden Abschreibungen. Voraussetzungen und Höhe außerplanmäßiger Abschreibungen werden im Einzelfall ermittelt, begründet und schriftlich festgehalten. In der Kontenart 573 bis 576 werden Abschreibungen auf bewegliche und unbewegliche Vermögensgegenstände verbucht. Der Hauptanteil der Abschreibungen von 7,90 Mio. € (Vorjahr: 7,98 Mio. €) steht im Zusammenhang mit dem Infrastrukturvermögen und den bebauten Grundstücken. Abschreibungen auf Finanzanlagen werden dagegen in der Kontenart 577 ausgewiesen. Bei Finanzanlagen ist zu berücksichtigen, dass hier keine planmäßige Abschreibung erfolgt. Diese Anlagengüter können lediglich außerplanmäßig abgeschrieben werden. Im Berichtsjahr gibt es keine Anhaltspunkte, die eine außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen rechtfertigen könnten.

Die Kontenart 578 umfasst die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen, insbesondere Abschreibungen auf Forderungen. Analog zum Handelsrecht gilt bei der Bewertung des Umlaufvermögens das strenge Niederstwertprinzip: Bei Vermögensgegenständen des

⁶⁸ SK: 572100 - 579100.

Umlaufvermögens sind Abschreibungen vorzunehmen, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der sich aus dem beizulegenden Wert am Abschlussstichtag ergibt. Die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen liegen insgesamt rd. 1,05 Mio. € unter dem Planansatz.

15 Außergewöhnliche Aufwendungen

Aufwendungen, die außerhalb des ordentlichen Verwaltungsverlaufes anfallen, aber durch die Aufgabenerfüllung der Gemeinde verursacht wurden, werden als außerordentliche Aufwendungen bezeichnet. Außerordentliche Aufwendungen beruhen auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher Bedeutung. Beispiele für außerordentliche Aufwendungen können Naturkatastrophen und sonstige durch höhere Gewalt verursachte Unglücke sein. Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen zählen nicht zu den außerordentlichen Aufwendungen. Die außerordentlichen Aufwendungen wirken sich zwar mindernd auf das Gesamtergebnis aus, haben aber keinen Einfluss auf die Ermittlung des ordentlichen Ergebnisses. In der Ergebnisrechnung werden die außerordentlichen Aufwendungen zusammen mit den außerordentlichen Erträgen im Posten „Außerordentliches Ergebnis“ ausgewiesen. Im Berichtsjahr haben sich keine Aufwendungen ergeben, die im außerordentlichen Bereich zu erfassen gewesen wären.

16 Jahresergebnis

Nach Abwägung zwischen Rücksichtnahmegebot und Umlageanspruch ist der Oberbergische Kreis mit dem Haushaltsplan 2011 erneut in die Haushaltssicherung (nach 1994-1998 sowie 2003-2008) getreten. Mit dem Haushalt 2012 schreibt der Oberbergische Kreis das angesichts der angespannten Haushaltslage seiner 13 kreisangehörigen Kommunen im Vorjahr aufgestellte Haushaltssicherungskonzept fort. Der Entwurf der Haushaltssatzung 2012 wurde in die Sitzung des Kreistages am 15.12.2011 eingebracht und am 22.03.2012 vom Kreistag beschlossen. Es handelt sich um den vierten NKF-Haushalt nach der Umstellung im Jahr 2009. Der Kreistag hat einen allgemeinen Kreisumlage-Hebesatz von 44,30 Prozent (Vorjahr: 45,38 Prozent) festgesetzt. Auf einen Zuschlag von 4 Mio. € zum Abbau der Altfehlbeträge aus dem bisherigen Haushaltssicherungskonzept wurde zugunsten der kreisangehörigen Kommunen erneut verzichtet. Der Haushaltsplan ist in Ertrag und Aufwand nicht ausgeglichen, vorgesehen waren Erträge von 293,98 Mio. € (Vorjahr: 293,15 Mio. €) und Aufwendungen von 297,81 (Vorjahr: 304,32 Mio. €). Der Fehlbetrag im Plan von 3,83 Mio. € hätte nur fiktiv durch Inanspruchnahme der *Allgemeinen Rücklage* gedeckt werden können. Mit Verfügung vom 13.08.2012 hat der Regierungspräsident Köln den Kreishaushalt 2012 und das aufgestellte Haushaltssicherungskonzept 2012 - 2014 genehmigt.

Im Berichtsjahr wird ein positives Jahresergebnis vorgelegt. Die Erträge summieren sich auf: 300.901.604,24 € (Vorjahr: 284.244.818,27 €). Die Aufwendungen summieren sich auf: 297.118.251,70 € (Vorjahr: 287.734.095,06 €). Das positive Jahresergebnis beträgt +3.783.352,54 € (Vorjahr/Fehlbetrag 2011: -3.489.276,79 €). Der kumulierte Fehlbetrag 2009 bis 2012 beläuft sich auf -11.168.742,47 €.

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)		
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)		
Übernahme einer Ausfallbürgschaft, Kreiskrankenhaus Waldbröl	Der OBK übernimmt als Gesellschafter des Klinikums Oberberg entsprechend seinem Gesellschafteranteil gemäß § 18 des Gesellschaftervertrages in Höhe von 95,7 % eine Ausfallbürgschaft für den von der Kreissparkasse Köln zu Verfügung gestellten Darlehensrahmen. Die Bürgschaft gilt zeitlich begrenzt für die Dauer bis zum 30.06.2025 (siehe KT-Beschluss v. 25.09.2008).		
Gemeinnützige Gesellschaft Das Bergische gGmbH	Der Rheinisch-Bergische Kreis, der Oberbergische Kreis und der Zweckverband Naturpark Bergisches Land übernehmen eine modifizierte Ausfallbürgschaft in Höhe von maximal 1.744.404 Euro für die durch das Land NRW gewährten Fördermittel. (Projekt Wege durch die Zeit).		

Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellung	01.01.2012 Euro	Zugang Euro	Abgang Euro	31.12.2012 Euro
Pensionsrückstellungen für Beschäftigte / Beamte	59.959.410,00	4.594.638,00	3.402.637,00	61.151.411,00
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	44.506.325,00	3.582.770,00	2.308.464,00	45.780.631,00
Rückstellungen für Beihilfe	30.217.686,00	1.793.704,00	361.148,00	31.650.242,00
Erstattungspflicht nach § 107 b (PensionsRSt)	1.714.573,00	0,00	47.439,00	1.667.134,00
Instandhaltungsrückstellungen	544.000,00	240.000,00	544.000,00	240.000,00
Sonstige Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.202.351,92	410.573,37	0,00	1.612.925,29
Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	579.398,72	321.940,23	0,00	901.338,95
Rückstellung Altersteilzeit	1.340.904,00	506.498,00	958.164,00	889.238,00
Rückstellung Differenzierte Abwassergebühr	82.699,56	0,00	82.699,56	0,00
Rückstellungen Deponien und Altlasten	143.499,78	0,00	35.292,58	108.207,20
Leistungsorientierte Entgeltbestandteile	77.586,32	0,00	77.586,32	0,00
Rückst. Einheitslastenabrechnungsgesetz	293.341,21	225.000,00	0,00	518.341,21
Rückstellung KZVK Rettungsdienst	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00
Rückst. Leistungsausg. Bildung und Teilhabe	0,00	260.952,76	0,00	260.952,76
Summe aller Rückstellungen	140.661.775,51	11.957.076,36	7.817.430,46	144.801.421,41

Anhang

Erläuterungen zu den sog. Differenzierten Umlagen (Jugendamt, KVHS, Berufsschulen) nach § 56 Abs. 4 und 5 KrO NRW

Der *Oberbergische Kreis* erhebt nach § 56 Abs. 1 Satz 1 KrO NRW eine sog. Kreisumlage von den kreisangehörigen Gemeinden, soweit die sonstigen Erträge eines Kreises die entstehenden Aufwendungen nicht decken. Die Festlegung der Umlagesätze bedarf dabei nach § 56 Abs. 2 Satz 2 KrO NRW der Genehmigung der Aufsichtsbehörde.

Neben der allgemeinen Kreisumlage sind die einrichtungsbezogenen differenzierten Umlagen in Absatz 4 und 5 geregelt:

4) Handelt es sich um Einrichtungen des Kreises, die ausschließlich, in besonders großem oder in besonders geringem Maße einzelnen Teilen des Kreises zustatten kommen, so muss der Kreistag eine ausschließliche Belastung oder eine nach dem Umfang näher zu bestimmende Mehr oder Minderbelastung dieser Kreisteile beschließen. Absätze 2 und 3 gelten entsprechend. Soweit es sich um Einrichtungen des Kreises handelt, die dem öffentlichen Personennahverkehr oder dem öffentlichen Schienenverkehr dienen, kann der Kreistag von einem Beschluss nach Satz 1 absehen; Absatz 1 bleibt unberührt. Differenzen zwischen Plan und Ergebnis können im übernächsten Jahr ausgeglichen werden.

(5) Nimmt der Kreis die Aufgaben der Jugendhilfe wahr, so hat er bei der Kreisumlage für kreisangehörige Gemeinden ohne eigenes Jugendamt eine einheitliche ausschließliche Belastung in Höhe der ihm durch die Aufgabe des Jugendamtes verursachten Aufwendungen festzusetzen; dies gilt auch für die Aufwendungen, die dem Kreis durch Einrichtungen der Jugendhilfe für diese Gemeinden entstehen. Differenzen zwischen Plan und Ergebnis können im übernächsten Jahr ausgeglichen werden.

In der Praxis kommt es regelmäßig vor, dass Differenzen zwischen Plan und Ergebnis auftreten. Im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung wird für den in Frage kommenden NKF-Produktbereich der Fehlbedarf (Plan-Saldo) ermittelt, vereinfacht stellt sich dieser Vorgang am Beispiel der Berufsschulen wie folgt dar: Aufwendungen der Berufsschulen abzüglich der Erträge im Berufsschulbereich ergibt den Plan-Fehlbedarf bzw. die Umlage für diesen Bereich. Im Rahmen des Jahresabschlusses ("Endabrechnung") wird dann das tatsächliche Ist-Saldo festgestellt, d. h. es liegt für diesen Produktbereich entweder ein Überschuss oder ein Fehlbetrag vor (die Umlage war also zu hoch oder zu niedrig kalkuliert). In jedem Fall ergibt sich in der Regel eine Differenz zwischen Plan und Ergebnis.

Es ist beabsichtigt, die Differenzen des Berichtsjahres bei der nächsten Festsetzung der Hebesätze durch den Kreistag zu berücksichtigen. Damit soll verhindert werden, dass Überschüsse in den allgemeinen Kreishaushalt abfließen oder Fehlbeträge aus diesem zu decken sind. Hierdurch kämen sonst z. B. Überzahlungen aus der Jugendamtsumlage den Kommunen mit eigenem Jugendamt zu Gute bzw. müssten Kommunen mit eigenem Jugendamt Unterdeckungen der Jugendamtsumlage mit finanzieren, was dem Charakter der differenzierten Umlage zu wider liefe. Mit dieser "Endabrechnung" der Bereiche Jugendamt, Kreisvolkshochschule und Berufsschulwesen soll auch der Solidarcharakter der allgemeinen Kreisumlage verstärkt werden.

Die "Übertragungen" werden im Jahresabschluss gesondert angegeben. Die Differenzen zwischen Plan und Ergebnis sind grundsätzlich nicht Bestandteil des Jahresabschlusses im engeren Sinne, d. h. die Differenzen zwischen Plan und Ergebnis werden festgestellt und nachrichtlich hier aufgeführt, sie bleiben aber Bestandteil des Ergebnisrechnung und werden nicht zusätzlich im Rahmen einer Korrekturbuchung ergebniswirksam behandelt bzw. erscheinen nicht in der Bilanz als Forderung oder Verbindlichkeit (bzw. RAP, Sonderposten, etc.). Damit werden die Differenzen zwischen Plan und Ergebnis nur in einer Nebenrechnung zum Jahresabschluss festgehalten.

Nachfolgend sind die **Ergebnisse 2011** nach Feststellung der Differenzen zwischen Plan und Ergebnis zur Jugendamtsumlage nach § 56 Abs. 5 sowie der einrichtungsbezogenen differenzierten Umlage nach § 56 Abs. 4 KrO NRW dargestellt. Da die Jahresrechnungen 2009 bis 2011 zum Zeitpunkt der Veranschlagung 2012 noch nicht erfolgt waren, wurden keine Verrechnungsbeträge aus Vorjahren berücksichtigt.

Die genaue und gesamte Über- oder Unterdeckung für die Bereiche Jugendamt, KVHS und Berufsschulen der letzten vier Jahre werden nach der Feststellung und Prüfung der Jahresergebnisse 2009 bis 2012 ermittelt. Die Ergebnisse für die **Berichtsjahre 2009 und 2010** sind bereits im jeweiligen Jahresabschlussbericht dargestellt. Das Ergebnis für das Haushaltsjahr 2011 wird nachfolgend abgebildet. Die Über- oder Unterdeckung der o. g. Bereiche für das **Berichtsjahr 2012** wird nach Abschluss der Prüfung 2012 ermittelt.

1 Übersicht über Umlage Jugendamt

Nachfolgend ist die Differenz zwischen Plan und Ergebnis (d. h. entweder Überzahlung oder Unterdeckung) für die sog. "Jugendamtsumlage" tabellarisch abgebildet. Die Berechnungsgrundlagen sind nicht Bestandteil der nachfolgenden Abbildungen, diese können aber jederzeit beim *Amt für Finanzen und Kommunalaufsicht* (Amt 20) eingesehen werden. Alle Beträge wurden für diese Übersicht auf volle Tausend Euro gerundet.

Ist-Fehlbetrag 2011:	37.665.000 €
Ist-Zahlbetrag 2011 lt. Satzung/Plan:	38.750.000 €
Überzahlung 2011 ("Verb. gegenüber den Gmd."):	1.085.000 €

Die Höhe der Überzahlung 2011 resultiert aus der Verbuchung der UVG Forderungen.

2 Übersicht über Umlage KVHS

Die Berechnung der sog. "Volkshochschulumlage" basiert auf dem Rechnungsergebnis des Produktes 1.04.02.01 "Volkshochschule" (ohne Teilprodukt Abendgymnasium). In der Tabelle wird die Differenz zwischen Plan und Ergebnis (d. h. entweder Überzahlung oder Unterdeckung) abgebildet. Alle Beträge wurden für diese Übersicht auf volle Tausend Euro gerundet.

Ist-Fehlbetrag 2011:	602.000 €
IST-Zahlbetrag 2011 lt. Satzung/Plan:	605.000 €
Überzahlung 2011 ("Verb. gegenüber den Gmd.")	3.000 €

3 Übersicht über Umlage Berufsschulwesen

Nachfolgend ist die Differenz zwischen Plan und Ergebnis (d. h. entweder Überzahlung oder Unterdeckung) für die sog. "Berufsschulumlage" tabellarisch abgebildet. Alle Beträge wurden für diese Übersicht auf volle Tausend Euro gerundet.

Ist-Fehlbetrag 2011:	5.816.000 €
Ist-Zahlbetrag 2011 lt. Satzung/Plan:	5.659.000 €
Unterdeckung 2011 ("Ford. gegenüber den Gmd.")	157.000 €

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss und Lagebericht zum 31. Dezember 2012

Herr Landrat *Hagen Jobi* gibt persönlich folgende Erklärung ab:

Aufklärungen und Nachweise

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

Discher, Nils Christian

Fischer, Björn

Grootens, Klaus

Hamm, Wolfgang

Hasenbach, Jochen

Höller, Lisa Christin

Lammerich, Christian

Reger, Johann

Schmidt, Rainer

Wagner, Antje

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

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

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

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
6. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Verlustübernahmeverträgen und sonstigen Sicherheiten bestanden am Abschlussstichtag
- nicht
 - nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind

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

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

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

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

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

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

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

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

- im Anhang angegeben
- im Lagebericht unter Chancen und Risiken aufgeführt

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

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

12. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems

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

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

Gummersbach, 5. Dez. 2013

gez.

Hagen Jobi
Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT