

**AKTIVA**

|                                                                                          |               | 31.12.2005    | 30.12.2004    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                                          | Euro          | Euro          | Euro          |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                 |               |               |               |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                     |               | 174.870,00    | 189.592,00    |
| II. Sachanlagen                                                                          |               |               |               |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäft-, Betriebs- und anderen Bauten | 21.100.240,46 |               | 19.895.241,82 |
| 2. Andere Bauten auf fremden Grundstücken                                                | 323.784,18    |               | 351.969,16    |
| 2. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                    | 349.911,06    |               | 409.905,23    |
| 3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                             | 48.861,31     | 21.822.797,01 | 807.147,69    |
|                                                                                          |               | 21.997.667,01 | 21.653.856,90 |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                 |               |               |               |
| I. Vorräte                                                                               |               |               |               |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                       |               | 239,90        | 0,00          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                        |               |               |               |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                            |               | 128.397,89    | 92.707,67     |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: Euro (Vj. Euro: 0,00 )               | 0,00          |               |               |
| 2. Forderungen an die Stadt                                                              |               | 761.069,45    | 463.372,23    |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: Euro (Vj. Euro: 41.861,00 )          | 41.861,00     |               |               |
| 3. Sonstige Forderungen                                                                  |               | 9.527,79      | 552,80        |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: Euro (Vj. Euro: 0,00 )               | 0,00          |               |               |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                     |               | 13.417,22     | 13.836,66     |
|                                                                                          |               | 22.910.319,26 | 22.224.326,26 |

**PASSIVA**

|                                                                              |               | 31.12.2005    | 30.12.2004    |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                              | Euro          | Euro          | Euro          |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                                       |               |               |               |
| I. Stammkapital                                                              |               | 0,00          | 0,00          |
| II. Rücklagen                                                                |               |               |               |
| 1. Allgemeine Rücklage                                                       |               | 8.638.426,54  | 10.203.577,17 |
| 2. Zweckgebundene Rücklage                                                   |               | 518.665,22    | 518.665,22    |
| III. Gewinn/Verlust                                                          |               |               |               |
| Jahresverlust                                                                | -1.895.859,82 |               |               |
| Abdeckung aus Rücklage                                                       | 1.895.859,82  |               |               |
| Jahresverlust                                                                | 0,00          | -1.895.859,82 | -3.422.906,13 |
|                                                                              |               | 7.261.231,94  | 7.299.336,26  |
| <b>B. Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>                                   |               |               |               |
| 1. Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen                                  |               | 933.772,44    | 992.457,47    |
| <b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>                                        |               | 151.924,12    | 135.952,29    |
| <b>D. Rückstellungen</b>                                                     |               |               |               |
| 1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen                       |               | 0,00          | 0,00          |
| 2. sonstige Rückstellungen                                                   |               | 1.722.826,00  | 1.686.380,38  |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>                                                  |               |               |               |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                              |               | 979.356,50    | 989.894,25    |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: Euro (Vj. Euro: 10.537,75 )    | 10.988,20     |               |               |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                          |               | 53.654,06     | 77.221,22     |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: Euro (Vj. Euro: 77.221,22 )    | 53.654,06     |               |               |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt                                     |               | 7.298.168,48  | 6.915.140,12  |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: Euro (Vj. Euro: 3.064.610,37 ) | 3.732.638,73  |               |               |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten                                                |               | 46.097,59     | 6.095,84      |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: Euro (Vj. Euro: 6.095,84 )     | 46.097,59     |               |               |
| - davon aus Steuern: Euro (Vj. Euro: 0,00 )                                  | 0,00          |               |               |
| - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: Euro (Vj. Euro: 0,00 )            | 0,00          |               |               |
| <b>F. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                |               | 4.463.288,13  | 4.121.848,43  |
|                                                                              |               | 22.910.319,26 | 22.224.326,26 |

Stadtgrün Bergisch Gladbach

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2005

|                                                                            | 2005  |                             | 2004 |                             |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------|------|-----------------------------|
|                                                                            | Euro  | Euro                        | Euro | Euro                        |
| 1. Umsatzerlöse                                                            |       | 1.354.994,91                |      | 1.342.305,36                |
| 2. aktivierte Eigenleistungen                                              |       | 22.090,51                   |      | 17.300,00                   |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge                                           |       | <u>351.073,37</u>           |      | <u>199.191,55</u>           |
| 4. Materialaufwand                                                         |       | 1.728.158,79                |      | 1.558.796,91                |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren     |       | -53.727,29                  |      | -69.723,47                  |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                    |       | <u>-311.337,89</u>          |      | <u>-304.868,00</u>          |
| 5. Personalaufwand                                                         |       |                             |      | -374.591,47                 |
| e) Löhne und Gehälter                                                      |       | -1.421.292,69               |      | -1.394.300,22               |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung |       | <u>-451.659,90</u>          |      | <u>-390.629,86</u>          |
| - davon für Altersversorgung :                                             | Euro  | 112.553,94                  |      | -1.784.930,08               |
| (Vj. : Euro                                                                |       | 86.819,10 )                 |      |                             |
| 6. Abschreibungen                                                          |       | -422.886,68                 |      | -424.459,99                 |
| davon nach § 253 HGB                                                       | Euro: | 0,00                        |      |                             |
| (Vj. Euro:                                                                 |       | 0,00 )                      |      |                             |
| davon nach § 254 HGB                                                       | Euro: | 5.968,63                    |      |                             |
| (Vj. Euro:                                                                 |       | 3.036,07 )                  |      |                             |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                      |       | <u>-682.096,05</u>          |      | <u>-627.363,71</u>          |
| 8. Zinsen und ähnliche Erträge                                             |       | 39,66                       |      | 46,59                       |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                        |       | <u>-259.697,77</u>          |      | <u>-272.404,38</u>          |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                           |       | <u>-259.658,11</u>          |      | <u>-272.357,79</u>          |
| 11. Außerordentlicher Aufwand                                              |       | -1.874.499,82               |      | # -1.924.906,13             |
| 12. Außerordentliches Ergebnis                                             |       | -21.360,00                  |      | -1.498.000,00               |
| 13. Jahresverlust                                                          |       | <u>-21.360,00</u>           |      | <u>-1.498.000,00</u>        |
|                                                                            |       | <u><u>-1.895.859,62</u></u> |      | <u><u>-3.422.906,13</u></u> |
| nachrichtlich                                                              |       |                             |      |                             |
| davon Verlustabdeckung Zuschuss Stadt                                      |       | 1.546.085                   |      |                             |
| davon Abdeckung aus der allgemeinen Rücklage                               |       | 349.775                     |      |                             |

## Anlagespiegel 31.12.2005

| Anschaffungs-/Herstellungskosten                                                          |                      |                   |                   | Abschreibungen   |                      |                     |                   |               |             | Restbuchwerte |                     |                      |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------|-------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Bezeichnung                                                                               | Stand                | Zugang            | Umbuchung         | - Abgang         | Stand                | Stand               | Zugang            | Zugang        | Abgänge     | Umbuchungen   | Stand               | Stand                | Stand               |
|                                                                                           | 31.12.2004           | 2005              | 2005              | 2005             | 31.12.2005           | 01.01.2005          | 2005              | Vorjahre      | 2005        | 2005          | 31.12.2005          | 31.12.2005           | 31.12.2004          |
|                                                                                           | €                    | €                 | €                 | €                | €                    | €                   | €                 |               | €           | €             | €                   | €                    | €                   |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                               |                      |                   |                   |                  |                      |                     |                   |               |             |               |                     |                      |                     |
| 1. Grünflächenkataster                                                                    | 167.969,67           |                   |                   |                  | 167.969,67           | 32.487,67           | 8.556,00          |               |             |               | 41.043,67           | 126.926,00           | 135.482,00          |
| 2. Planungs- und Ausschreibungsprograi                                                    | 48.255,81            |                   |                   |                  | 48.255,81            | 9.096,81            | 2.413,00          |               |             |               | 11.509,81           | 36.746,00            | 39.159,00           |
| EDV-Software; - Lizenzen                                                                  | 13.355,87            |                   |                   |                  | 13.355,87            | 9.229,87            | 2.652,00          |               |             |               | 11.881,87           | 1.474,00             | 4.126,00            |
| Graphisches Infrimationssystem FH                                                         | 11.008,31            |                   |                   |                  | 11.008,31            | 183,31              | 1.101,00          |               |             |               | 1.284,31            | 9.724,00             | 10.825,00           |
|                                                                                           | <b>240.589,66</b>    | <b>0,00</b>       |                   | <b>0,00</b>      | <b>240.589,66</b>    | <b>50.997,66</b>    | <b>14.722,00</b>  |               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>65.719,66</b>    | <b>174.870,00</b>    | <b>189.592,00</b>   |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                    |                      |                   |                   |                  |                      |                     |                   |               |             |               |                     |                      |                     |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten |                      |                   |                   |                  |                      |                     |                   |               |             |               |                     |                      |                     |
| a) Grundstücke                                                                            |                      |                   |                   |                  |                      |                     |                   |               |             |               |                     |                      |                     |
| Parkanlagen                                                                               | 3.451.859,35         | 18.867,55         |                   |                  | 3.470.726,90         | 0,00                |                   |               |             |               | 0,00                | 3.470.726,90         | 3.451.859,35        |
| Spielplätze                                                                               | 1.416.658,20         | 62.253,11         |                   | 2.813,25         | 1.476.098,06         | 0,00                |                   |               |             |               | 0,00                | 1.476.098,06         | 1.416.658,20        |
| Friedhöfe                                                                                 | 2.523.052,95         | 61.538,63         |                   | 10.560,00        | 2.574.031,58         | 0,00                |                   |               |             |               | 0,00                | 2.574.031,58         | 2.523.052,95        |
| Wegebau                                                                                   | 1.390,02             |                   |                   |                  | 1.390,02             | 0,00                |                   |               |             |               | 0,00                | 1.390,02             | 1.390,02            |
|                                                                                           | <b>7.392.960,52</b>  | <b>142.659,29</b> |                   | <b>13.373,25</b> | <b>7.522.246,56</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>7.522.246,56</b>  | <b>7.392.960,52</b> |
| b) Gebäude                                                                                |                      |                   |                   |                  |                      |                     |                   |               |             |               |                     |                      |                     |
| Friedhofskapellen bzw. Nebengebäu                                                         | 879.191,08           |                   |                   |                  | 879.191,08           | 100.327,08          | 24.188,00         |               |             |               | 124.515,08          | 754.676,00           | 778.864,00          |
| c) Neben- und Außenanlagen                                                                |                      |                   |                   |                  |                      |                     |                   |               |             |               |                     |                      |                     |
| <u>Aufwuchs</u>                                                                           |                      |                   |                   |                  |                      |                     |                   |               |             |               |                     |                      |                     |
| Parkanlagen einfache Herrichtung                                                          | 5.277.906,80         | 1,00              |                   |                  | 5.277.907,80         | 0,00                |                   |               |             |               | 0,00                | 5.277.907,80         | 5.277.906,80        |
| Parkanlagen gehobene Herrichtung                                                          | 939.312,69           | 0                 |                   |                  | 939.312,69           | 0,00                |                   |               |             |               | 0,00                | 939.312,69           | 939.312,69          |
| Gesonderter Aufwuchs (Bäume)                                                              | 2.300.813,47         | 76.694,00         |                   |                  | 2.377.507,47         | 0,00                |                   |               |             |               | 0,00                | 2.377.507,47         | 2.300.813,47        |
| Spielplätze                                                                               | 735.701,62           | 1.653,74          | 19.203,71         |                  | 756.559,07           | 0,00                |                   |               |             |               | 0,00                | 756.559,07           | 735.701,62          |
| Friedhöfe, gärtnerische Gest.                                                             | 790.460,43           | 56.961,40         | 0,00              |                  | 847.421,83           | 131.631,43          | 17.151,40         |               |             |               | 148.782,83          | 698.639,00           | 658.829,00          |
| Wanderwege                                                                                | 2.504,42             |                   |                   |                  | 2.504,42             | 0,00                |                   |               |             |               | 0,00                | 2.504,42             | 2.504,42            |
|                                                                                           | <b>10.046.699,43</b> | <b>135.310,14</b> | <b>19.203,71</b>  | <b>0,00</b>      | <b>10.201.213,28</b> | <b>131.631,43</b>   | <b>17.151,40</b>  |               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>148.782,83</b>   | <b>10.052.430,45</b> | <b>9.915.068,00</b> |
| <u>Ausstattung</u>                                                                        |                      |                   |                   |                  |                      |                     |                   |               |             |               |                     |                      |                     |
| Parkanlagen einfache Herrichtung; B                                                       | 1.605.732,95         | 1,00              |                   |                  | 1.605.733,95         | 1.564.118,88        | 6.664,41          |               |             |               | 1.570.783,29        | 34.950,66            | 41.614,07           |
| Parkanlagen gehobene Herrichtung                                                          | 294.545,62           |                   |                   |                  | 294.545,62           | 254.307,41          | 10.578,42         |               |             |               | 264.885,83          | 29.659,79            | 40.238,21           |
| Renovation Steinbreche                                                                    | 0,00                 |                   |                   |                  | 0,00                 | 0,00                |                   |               |             |               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Spielplätze; Spielgeräte                                                                  | 4.101.003,97         | 19.493,93         | -21.584,46        |                  | 4.098.913,44         | 3.573.565,92        | 63.794,67         |               |             |               | 3.637.360,59        | 461.552,85           | 527.438,05          |
| Spielplätze; Sandkästen usw.                                                              | 1.427.500,20         | 6.838,39          | 32.703,04         |                  | 1.467.041,63         | 926.803,59          | 40.595,79         | 684,00        |             |               | 968.083,38          | 498.958,25           | 500.696,61          |
| Naturparkanlagen                                                                          | 18.549,05            |                   |                   |                  | 18.549,05            | 3.847,05            | 993,00            |               |             |               | 4.840,05            | 13.709,00            | 14.702,00           |
| Wanderwege                                                                                | 3.469,80             |                   |                   |                  | 3.469,80             | 874,66              | 232,87            |               |             |               | 1.107,53            | 2.362,27             | 2.595,14            |
| Grabkammern FH Gronau                                                                     | 0,00                 | 0,00              | 683.624,23        |                  | 683.624,23           | 0,00                | 5.697,23          |               |             |               | 5.697,23            | 677.927,00           | 0,00                |
|                                                                                           | <b>7.450.801,59</b>  | <b>26.333,32</b>  | <b>694.742,81</b> | <b>0,00</b>      | <b>8.171.877,72</b>  | <b>6.323.517,51</b> | <b>128.556,39</b> | <b>684,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>6.452.757,90</b> | <b>1.719.119,82</b>  | <b>1.127.284,08</b> |
| <u>Wege und Parkplätze</u>                                                                |                      |                   |                   |                  |                      |                     |                   |               |             |               |                     |                      |                     |
| Parkanlagen einfache Herrichtung                                                          | 3.256.030,42         | 1,00              |                   |                  | 3.256.031,42         | 3.128.823,61        | 13.150,15         |               |             |               | 3.141.973,76        | 114.057,66           | 127.206,81          |
| Parkanlagen gehobene Herrichtung                                                          | 563.587,61           |                   |                   |                  | 563.587,61           | 505.596,92          | 19.329,81         |               |             |               | 524.926,73          | 38.660,88            | 57.990,69           |
| Parkanlagen; Brücken                                                                      | 69.592,37            |                   |                   |                  | 69.592,37            | 42.278,10           | 2.319,72          |               |             |               | 44.597,82           | 24.994,55            | 27.314,27           |
| Spielplätze                                                                               | 671.046,79           | 2.824,80          |                   |                  | 673.871,59           | 593.006,79          | 9.375,23          |               |             |               | 602.382,02          | 71.489,57            | 78.040,00           |
| Friedhöfe                                                                                 | 415.940,41           | 316.138,83        |                   |                  | 732.079,24           | 201.127,41          | 17.436,83         |               |             |               | 218.564,24          | 513.515,00           | 214.813,00          |
| Wanderwege                                                                                | 27.391,47            |                   |                   |                  | 27.391,47            | 4.638,15            | 1.369,55          |               |             |               | 6.007,70            | 21.383,77            | 22.753,32           |
|                                                                                           | <b>5.003.589,07</b>  | <b>318.964,63</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>5.322.553,70</b>  | <b>4.475.470,98</b> | <b>62.981,29</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>4.538.452,27</b> | <b>784.101,43</b>    | <b>528.118,09</b>   |
| <u>Zaunanlagen/Einfriedungen</u>                                                          |                      |                   |                   |                  |                      |                     |                   |               |             |               |                     |                      |                     |

Anlagespiegel 31.12.2005

| Bezeichnung                                                                            | Anschaffungs-/Herstellungskosten |                   |                   |                  | Abschreibungen       |                      |                   |               |             |             | Restbuchwerte        |                      |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                                        | Stand                            | Zugang            | Umbuchung         | - Abgang         | Stand                | Stand                | Zugang            | Zugang        | Abgänge     | Umbuchungen | Stand                | Stand                | Stand                |
|                                                                                        | 31.12.2004                       | 2005              | 2005              | 2005             | 31.12.2005           | 01.01.2005           | 2005              | Vorjahre      | 2005        | 2005        | 31.12.2005           | 31.12.2005           | 31.12.2004           |
|                                                                                        | €                                | €                 | €                 | €                | €                    | €                    | €                 |               | €           | €           | €                    | €                    | €                    |
| Parkanlagen einfache Herrichtung                                                       | 544.054,24                       | 1,00              |                   |                  | 544.055,24           | 494.541,97           | 9.494,37          |               |             |             | 504.036,34           | 40.018,90            | 49.512,27            |
| Parkanlagen gehobene Herrichtung                                                       | 93.931,27                        |                   |                   |                  | 93.931,27            | 69.024,41            | 4.696,56          |               |             |             | 73.720,97            | 20.210,30            | 24.906,86            |
| Friedhöfe                                                                              | 121.792,38                       | 47220,45          |                   |                  | 169.012,83           | 69.961,38            | 6.712,45          |               |             |             | 76.673,83            | 92.339,00            | 51.831,00            |
|                                                                                        | 759.777,89                       | 47.221,45         | 0,00              | 0,00             | 806.999,34           | 633.527,76           | 20.903,38         | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 654.431,14           | 152.568,20           | 126.250,13           |
| <u>Wasserleitungen</u>                                                                 |                                  |                   |                   |                  |                      |                      |                   |               |             |             |                      |                      |                      |
| Friedhöfe                                                                              | 46.474,43                        | 47680,27          | 44339,86          |                  | 138.494,56           | 19.777,43            | 3.619,13          |               |             |             | 23.396,56            | 115.098,00           | 26.697,00            |
| Neben- und Außenanlagen <b>Summe:</b>                                                  | 23.307.342,41                    | 575.509,81        | 758.286,38        | 0,00             | 24.641.138,60        | 11.583.925,11        | 233.211,59        | 684,00        | 0,00        | 0,00        | 11.817.820,70        | 12.823.317,90        | 11.723.417,30        |
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten |                                  |                   |                   |                  |                      |                      |                   |               |             |             |                      |                      |                      |
| <b>Summe:</b>                                                                          | <b>31.579.494,01</b>             | <b>718.169,10</b> | <b>758.286,38</b> | <b>13.373,25</b> | <b>33.042.576,24</b> | <b>11.684.252,19</b> | <b>257.399,59</b> | <b>684,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>11.942.335,78</b> | <b>21.100.240,46</b> | <b>19.895.241,82</b> |
| 2. andere Bauten auf fremden Grundstücken                                              |                                  |                   |                   |                  |                      |                      |                   |               |             |             |                      |                      |                      |
| Spielplätze                                                                            |                                  |                   |                   |                  |                      |                      |                   |               |             |             |                      |                      |                      |
| Spieleflächen                                                                          | 194.991,91                       |                   |                   |                  | 194.991,91           | 112.233,76           | 5.719,02          |               |             |             | 117.952,78           | 77.039,13            | 82.758,15            |
| Spielgeräte u.ä.                                                                       | 599.382,62                       |                   |                   |                  | 599.382,62           | 466.863,87           | 18.762,82         |               |             |             | 485.626,69           | 113.755,93           | 132.518,75           |
| Wege                                                                                   | 112.816,42                       |                   |                   |                  | 112.816,42           | 83.967,38            | 3.703,14          |               |             |             | 87.670,52            | 25.145,90            | 28.849,04            |
| Aufwuchs                                                                               | 107.843,22                       |                   |                   |                  | 107.843,22           | 0,00                 |                   |               |             |             | 0,00                 | 107.843,22           | 107.843,22           |
|                                                                                        | 1.015.034,17                     | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 1.015.034,17         | 663.065,01           | 28.184,98         | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 691.249,99           | 323.784,18           | 351.969,16           |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                  |                                  |                   |                   |                  |                      |                      |                   |               |             |             |                      |                      |                      |
| Grünfläche                                                                             |                                  |                   |                   |                  |                      |                      |                   |               |             |             |                      |                      |                      |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                     | 263.125,96                       | 4.006,77          | -7.572,76         | 30.884,07        | 228.675,90           | 231.812,96           | 11.715,77         |               | 38.103,83   |             | 205.424,90           | 23.251,00            | 31.313,00            |
| Fuhrpark                                                                               | 571.857,99                       | 14.256,74         |                   | 23.054,10        | 563.060,63           | 342.330,76           | 68.575,91         |               | 23.053,10   |             | 387.853,57           | 175.207,06           | 229.527,23           |
| GWG                                                                                    | 1,00                             | 5.968,53          |                   | 5.968,53         | 1,00                 | 0,00                 | 5.968,53          |               | 5.968,53    |             | 0,00                 | 1,00                 | 1,00                 |
| Friedhöfe                                                                              | 0,00                             |                   |                   |                  | 0,00                 | 0,00                 |                   |               |             |             | 0,00                 | 0,00                 | 0                    |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                     | 153.009,26                       | 11.323,89         | 7.572,76          | 13.770,86        | 158.135,05           | 99.616,25            | 14.199,89         |               | 12.220,85   | 7.571,76    | 109.167,05           | 48.968,00            | 53.393,00            |
| Fuhrpark                                                                               | 300.815,92                       | 28.933,01         |                   | 8.053,79         | 321.695,14           | 205.143,92           | 22.120,01         |               | 8.052,79    |             | 219.211,14           | 102.484,00           | 95.672,00            |
|                                                                                        | 1.288.810,13                     | 64.488,94         | 0,00              | 81.731,35        | 1.271.567,72         | 878.903,89           | 122.580,11        | 0,00          | 87.399,10   | 7.571,76    | 921.656,66           | 349.911,06           | 409.906,23           |
| 3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                           |                                  |                   |                   |                  |                      |                      |                   |               |             |             |                      |                      |                      |
| Allgemeine Planung                                                                     | 9.467,92                         |                   |                   |                  | 9.467,92             | 0,00                 |                   |               |             |             | 0,00                 | 9.467,92             | 9.467,92             |
| Spielplätze                                                                            | 30.322,29                        |                   | -30.322,29        | 0,00             | 0,00                 | 0,00                 |                   |               |             |             | 0,00                 | 0,00                 | 30.322,29            |
| Parkanlagen                                                                            | 24.229,95                        |                   |                   |                  | 24.229,95            | 0,00                 |                   |               |             |             | 0,00                 | 24.229,95            | 24.229,95            |
| Kfz                                                                                    | 0,00                             |                   |                   |                  | 0,00                 | 0,00                 |                   |               |             |             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Friedhofserweiterung Gronau/Refratt                                                    | 743.127,53                       |                   | -727.964,09       | 0,00             | 15.163,44            | 0,00                 |                   |               |             |             | 0,00                 | 15.163,44            | 743.127,53           |
|                                                                                        | 807.147,69                       | 0,00              | -758.286,38       | 0,00             | 48.861,31            | 0,00                 | 0,00              | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00                 | 48.861,31            | 807.147,69           |
|                                                                                        | 34.931.075,66                    | 782.658,04        | 0,00              | 95.104,60        | 35.618.629,10        | 13.277.218,75        | 422.886,68        | 684,00        | 87.399,10   | 7.571,76    | 13.620.962,09        | 21.997.667,01        | 21.653.856,90        |

# Stadtgrün der Stadt Bergisch Gladbach

## Sonderposten mit Rücklagenanteil Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen

### Bundes-/Landeszuweisungen und Zuweisung Landschaftsverband

| Zugangsjahr               | gesamt<br>31.12.2004 | Zugang<br>2005 | Abgang<br>2005 | gesamt<br>31.12.2005 | aufgelaufene<br>Auflösung<br>bis 31.12.2004 | Auflösung<br>2005 | Buchwert<br>31.12.2005 | aufgelaufene<br>Auflösung<br>bis 31.12.2005 |
|---------------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|---------------------------------------------|-------------------|------------------------|---------------------------------------------|
|                           | €                    | €              | €              | €                    | €                                           | €                 | €                      | €                                           |
| 1974 Diepeschrather Mühle | 578.509,38           |                |                | 578.509,38           | 448.344,42                                  | 14.462,73         | 115.702,23             | 462.807,15                                  |
| 1975 Diepeschrather Mühle | 59.263,84            |                |                | 59.263,84            | 44.447,51                                   | 1.481,60          | 13.334,73              | 45.929,11                                   |
| 1976 Saaler Mühle         | 260.281,31           |                |                | 260.281,31           | 188.703,61                                  | 6.507,03          | 65.070,67              | 195.210,64                                  |
| 1981 Quirlsberg           | 736.044,03           |                |                | 736.044,03           | 441.625,69                                  | 18.401,10         | 276.017,24             | 460.026,79                                  |
| 1992 Buchmühle            | 713.302,80           |                |                | 713.302,80           | 231.822,66                                  | 17.832,57         | 463.647,57             | 249.655,23                                  |
|                           | <u>2.347.401,36</u>  | <u>0,00</u>    | <u>0,00</u>    | <u>2.347.401,36</u>  | <u>1.354.943,89</u>                         | <u>58.685,03</u>  | <u>933.772,44</u>      | <u>1.413.628,92</u>                         |

### Empfangene Ertragszuschüsse Beteiligungen Dritter

|                               |                   |                  |                 |                   |                  |                 |                   |                  |
|-------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| 2001 Gronau                   | 12.271,01         |                  |                 | 12.271,01         | 4.091,01         | 1.023,00        | 7.157,00          | 5.114,01         |
| 2002 SP-Kataster              | 24.542,01         |                  |                 | 24.542,01         | 3.910,01         | 1.303,00        | 19.329,00         | 5.213,01         |
| 2002 Bürostuhl                | 758,52            |                  |                 | 758,52            | 189,52           | 76,00           | 493,00            | 265,52           |
| 2002 Sand, Platz              | 4.876,30          |                  | 4.876,30        | 0,00              | 786,30           | 0,00            | 0,00              | 786,30           |
| 2002 Sand, Ausst.             | 580,00            |                  |                 | 580,00            | 145,00           | 58,00           | 377,00            | 203,00           |
| 2002 Hermann-Löns             | 37.548,00         |                  |                 | 37.548,00         | 3.754,00         | 2.503,00        | 31.291,00         | 6.257,00         |
| 2002 Gartenstr., Grunds.      | 18.812,23         |                  |                 | 18.812,23         | 2.822,23         | 1.881,00        | 14.109,00         | 4.703,23         |
| 2003 Moitzfeld, Grunds.       | 12.012,38         |                  |                 | 12.012,38         | 200,38           | 400,00          | 11.412,00         | 600,38           |
| Moitzfeld, Grunds.            | 1.177,17          |                  |                 | 1.177,17          | 88,17            | 118,00          | 971,00            | 206,17           |
| Moitzfeld, Grunds. Aufwuc     | 903,77            |                  |                 | 903,77            | 0,00             | 0,00            | 903,77            | 0,00             |
| Moitzfeld, Grunds.            | 3.093,97          |                  |                 | 3.093,97          | 0,00             | 0,00            | 3.093,97          | 0,00             |
| 2004 Zum Zubusch, Ausstattung | 6.169,85          |                  |                 | 6.169,85          | 0,00             | 257,85          | 5.912,00          | 257,85           |
| Zum Zubusch, Erdarbeite       | 28.107,32         |                  |                 | 28.107,32         | 0,00             | 468,32          | 27.639,00         | 468,32           |
| 2004 Schule Gronau            | 1.086,38          |                  |                 | 1.086,38          | 0,00             | 0,00            | 1.086,38          | 0,00             |
| 2005 FH Bensberg- Parkbank    | 0,00              | 176,00           |                 | 176,00            | 0,00             | 176,00          | 0,00              | 176,00           |
| 2005 Peter-Bürling Platz      | 0,00              | 10.150,00        |                 | 10.150,00         | 0,00             | 0,00            | 10.150,00         | 0,00             |
| 2005 KSP auf fremd GruboRos   | 0,00              | 18.000,00        |                 | 18.000,00         | 0,00             | 0,00            | 18.000,00         | 0,00             |
|                               | <u>151.938,91</u> | <u>28.326,00</u> | <u>4.876,30</u> | <u>175.388,61</u> | <u>15.986,62</u> | <u>8.264,17</u> | <u>151.924,12</u> | <u>24.250,79</u> |

**Eigenbetrieb Stadtgrün  
Bergisch Gladbach  
Betriebszweig Friedhöfe  
Verzeichnis über die Gebührenabgrenzung Nutzungsrechte**

| Jahr | Stand<br>31.12.2004 | Zugang<br>2005 | Stand<br>31.12.2005 | Auflösungs-<br>jahre | Auflösung<br>bis 31.12.04 | Auflösung<br>2005 | Auflösung<br>bis 31.12.05 | Restwert<br>31.12.2005 |
|------|---------------------|----------------|---------------------|----------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------|
|      | €                   | €              | €                   |                      | €                         | €                 | €                         | €                      |

**Verzeichnis über die Gebührenabgrenzung und Verlängerung der Nutzung**

**Nutzungsrechte**

|                                        |              |            |              |  |              |            |              |              |
|----------------------------------------|--------------|------------|--------------|--|--------------|------------|--------------|--------------|
| Wahlgräber                             | 4.122.110,88 | 220.284,00 | 4.342.394,88 |  | 2.009.026,85 | 144.004,65 | 2.153.031,50 | 2.189.363,42 |
| Reihengräber Erwachsene                | 627.435,58   | 14.355,00  | 641.790,58   |  | 337.709,41   | 21.911,49  | 359.620,90   | 282.169,63   |
| Reihengräber Erwachsene i. Grabkammern | 0,00         | 1.598,00   | 1.598,00     |  | 0,00         | 53,27      | 53,27        | 1.544,73     |
| Reihengräber Kinder                    | 9.855,63     | 1.908,00   | 11.763,63    |  | 4.211,15     | 495,53     | 4.706,68     | 7.056,91     |
| Urnengräber                            | 242.996,11   | 41.208,00  | 284.204,11   |  | 57.366,33    | 11.816,29  | 69.182,62    | 215.021,51   |
| Urnenreihengräber                      | 6.084,00     | 3.780,00   | 9.864,00     |  | 376,00       | 398,70     | 774,70       | 9.089,30     |
| Beisetzung Totenasche                  | 4.920,00     | 6.762,00   | 11.682,00    |  | 328,00       | 553,00     | 881,00       | 10.801,00    |
| anonyme Urnen                          | 175.912,82   | 31.372,00  | 207.284,82   |  | 28.023,21    | 8.097,43   | 36.120,64    | 171.164,21   |
| anonyme Urnen                          | 40,00        | 0,00       | 40,00        |  | 16,00        | 8,00       | 24,00        | 16,00        |

|                        |                     |                   |                     |  |                     |                   |                     |                     |
|------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Zwischensumme I</b> | <b>5.189.355,02</b> | <b>321.267,00</b> | <b>5.510.622,02</b> |  | <b>2.437.056,95</b> | <b>187.338,36</b> | <b>2.624.395,31</b> | <b>2.886.226,71</b> |
|------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|

**Verlängerung**

|             |              |            |              |  |              |            |              |              |
|-------------|--------------|------------|--------------|--|--------------|------------|--------------|--------------|
| Wahlgräber  | 3.651.086,58 | 363.025,50 | 4.014.112,08 |  | 2.306.509,90 | 164.945,78 | 2.471.455,68 | 1.542.656,40 |
| Urnengräber | 41.811,07    | 5.938,80   | 47.749,87    |  | 19.243,64    | 4.076,21   | 23.319,85    | 24.430,02    |

|                         |                     |                   |                     |  |                     |                   |                     |                     |
|-------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Zwischensumme II</b> | <b>3.692.897,65</b> | <b>368.964,30</b> | <b>4.061.861,95</b> |  | <b>2.325.753,54</b> | <b>169.021,99</b> | <b>2.494.775,53</b> | <b>1.567.086,42</b> |
|-------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|

|                    |                     |                   |                     |  |                     |                   |                     |                     |
|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Gesamtsumme</b> | <b>8.882.252,67</b> | <b>690.231,30</b> | <b>9.572.483,97</b> |  | <b>4.762.810,49</b> | <b>356.360,35</b> | <b>5.119.170,84</b> | <b>4.453.313,13</b> |
|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|

# **Stadtgrün Bergisch Gladbach** **- Jahresabschluss 2005 -**

| <b>Ergebnis 2005</b>                         | <b>Ist<br/>GuV<br/>€</b> | <b>Wirtschafts-<br/>plan<br/>€</b> | <b>Differenz<br/>€</b> |
|----------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------------|
| Gesamtumsatz                                 | 1.728.159                | 1.512.750                          | +215.409               |
| /.                                           |                          |                                    |                        |
| Materialaufwand                              | 365.065                  | 483.013                            | -117.948               |
| Personalaufwand                              | 1.872.953                | 1.806.880                          | +66.073                |
| AfA                                          | 422.887                  | 473.000                            | -50.113                |
| Sonstige Aufwendungen/Zinsen                 | 941.754                  | 865.595                            | +76.159                |
|                                              | 3.602.659                | 3.628.488                          | -25.829                |
| =                                            |                          |                                    |                        |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -1.874.500               | -2.115.738                         | +241.238               |
|                                              |                          |                                    |                        |
| außerordentlicher Aufwand (Drohverlust)      | -21.360                  | 0                                  | -21.360                |
| =                                            |                          |                                    |                        |
| Jahresverlust                                | -1.895.860               | -2.115.738                         | +219.878               |

| <b>Zeitvergleich</b>                             | <b>2005<br/>€</b> | <b>2004<br/>€</b> | <b>Veränderung<br/>€</b> |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| Bilanzsumme                                      | 22.910.319        | 22.224.326        | +685.993                 |
| Nettoneuverschuldung (Kreditaufnahme ./ Tilgung) | -282.394          | 732.124           |                          |

nachrichtlich:

Die Zuordnung der einzelnen Ansätze des Wirtschaftsplans zu den o.a. Positionen wurde an die Zuordnung der Gewinn- und Verlustrechnung angepasst, um die Vergleichbarkeit herzustellen.

## Kennzahlenvergleich der Jahresabschlüsse 2004 und 2005

|                                                                      | 2005<br>TEUR | 2004<br>TEUR |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Eigenkapital                                                         | 8.347        | 8.428        |
| Kurzfristiges Fremdkapital                                           | 4.096        | 3.311        |
| Langfristiges Fremdkapital                                           | 10.467       | 10.485       |
| Bilanzsumme Passiva                                                  | 22.910       | 22.224       |
| Anlagevermögen                                                       | 21.998       | 21.654       |
| Kurzfristiges Vermögen                                               | 870          | 528          |
| Sonstige Vermögen                                                    | 42           | 42           |
| Bilanzsumme Aktiva                                                   | 22.910       | 22.224       |
| Investitionen                                                        | 617          | 816          |
| - Abschreibungen                                                     | -423         | -425         |
| + Auflösung Zuschüsse                                                | 68           | 66           |
| Netto-Investitionen                                                  | 262          | 457          |
| Abgänge                                                              | 15           | 0            |
| Sacheinlagen/-abgänge                                                | 165          | 231          |
| Cash-Flow                                                            | -2.375       | -1.762       |
| Darlehensaufnahme                                                    | 0            | 1.000        |
| Tilgungen                                                            | -281         | -268         |
| Zuschüsse Dritter                                                    | 23           | 29           |
| Grabnutzungsrechte (Einnahmen)                                       | 690          | 665          |
| Jahresverlust                                                        | -1.896       | -3.423       |
| Umsatzerlöse                                                         | 1.355        | 1.342        |
| Zuschuss Stadt                                                       | 1.546        | 1.693        |
| - davon Zuschuss Friedhof (Anteil öff.<br>Grün incl. Ehrenfriedhöfe) | 143          | 129          |

|                                           | 2005          | 2004          |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Eigenkapitalquote =</b>                |               |               |
| Eigenkapital                              | 8.347         | 8.428         |
| Bilanzsumme                               | 22.910        | 22.224        |
|                                           | <b>36,43%</b> | <b>37,92%</b> |
| <b>Kurzfristige Fremdkapitalquote =</b>   |               |               |
| Kurzfristiges Fremdkapital                | 4.096         | 3.311         |
| Bilanzsumme                               | 22.910        | 22.224        |
|                                           | <b>17,88%</b> | <b>14,90%</b> |
| <b>Langfristige Fremdkapitalquote =</b>   |               |               |
| Langfristiges Fremdkapital                | 10.467        | 10.485        |
| Bilanzsumme                               | 22.910        | 22.224        |
|                                           | <b>45,69%</b> | <b>47,18%</b> |
| <b>Anlagendeckungsgrad I =</b>            |               |               |
| Eigenkapital                              | 8.347         | 8.428         |
| Anlagevermögen                            | 21.998        | 21.654        |
|                                           | <b>37,94%</b> | <b>38,92%</b> |
| <b>Anlagendeckungsgrad II =</b>           |               |               |
| Eigenkapital & Langfristiges Fremdkapital | 18.814        | 18.913        |
| Anlagevermögen                            | 21.998        | 21.654        |
|                                           | <b>85,53%</b> | <b>87,34%</b> |



## **Wesentliche Kennzahlen im Mehrjahresvergleich**

Nachfolgend wird dargestellt, nach welchen Kriterien die Kennzahlen ausgewählt wurden und welche Aussagefähigkeit sie besitzen:

### **1. Eigenkapitalquote**

Die Eigenkapitalquote gibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital an. Das Eigenkapital umfasst die Summe aus den allgemeinen und den zweckgebundenen Rücklagen, dem Gewinn sowie der vereinnahmten Ertragszuschüsse. Das Eigenkapital steht als Finanzierungspolster für Krisenzeiten zur Verfügung, ein hoher Kennzahlenwert bedeutet somit eine geringe Krisenanfälligkeit.

### **2. Kurzfristige Fremdkapitalquote**

Die Kennziffer gibt den Grad der kurzfristigen Verschuldung an. Das kurzfristige Fremdkapital steht dem Betrieb nicht mehr lange zur Verfügung, vielmehr werden in Kürze liquide Mittel in diesem Umfang aus dem Betrieb abfließen. Das kurzfristige Fremdkapital umfasst die in der Bilanz ausgewiesenen Rückstellungen und Verbindlichkeiten mit Ausnahme der langfristigen Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen und Beihilfen, der Bank- und Trägerdarlehen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sowie der Verbindlichkeiten und Rückstellungen, die der Investitionstätigkeit zugeordnet sind.

### **3. Langfristige Fremdkapitalquote**

Die Kennziffer gibt an, in welchem Umfang das Vermögen des Betriebes durch Fremdmittel finanziert ist, die über einen Zeitraum von mehr als einem Jahr dem Betrieb zur Verfügung stehen. Das langfristige Fremdkapital beinhaltet im Wesentlichen die Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen und Beihilfen sowie den Teil der Bank- und Trägerdarlehen, die eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr besitzen, ferner die Verbindlichkeiten und Rückstellungen, die der Investitionstätigkeit zuzuordnen sind.

### **4. Anlagendeckungsgrad I**

Die Kennzahl gibt an, inwieweit die „goldene Bilanzregel“ erfüllt ist, die besagt, dass langfristig im Betrieb gebundenes Vermögen auch durch solche Kapitalmittel finanziert sein sollte, die dem Betrieb langfristig zur Verfügung stehen. Je größer der Kennzahlenwert ist, desto besser ist die Liquidität zum Stichtag.

### **5. Anlagendeckungsgrad II**

Die Kennzahl folgt der gleichen Überlegung wie die vorherige, sie berücksichtigt aber im Gegensatz zu dieser, dass nicht nur das Eigenkapital, sondern auch der langfristige Teil des Fremdkapitals dem Betrieb über einen längeren Zeitraum zur Verfügung steht und damit zur Finanzierung von langfristig gebundenem Vermögen verwendet werden kann.