

Verkehrsflächen

der

Stadt Bergisch Gladbach

L a g e b e r i c h t 2 0 0 1

Grundlage für die Aufstellung des Lageberichtes bildet § 25 der Eigenbetriebsverordnung NW i.d. Fassung der Bekanntmachung vom 01. Juni 1988.

Die Aufstellung des Lageberichtes erfolgte im Zeitpunkt der Jahresabschlussaufstellung für das Geschäftsjahr 2001.

Die nachstehenden Ausführungen zum Geschäftsverlauf und zur Lage (Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage) sind entsprechend des Grundsatzes der Wesentlichkeit zusammengefasst. Die Angaben zum Geschäftsverlauf beziehen sich auf das Geschäftsjahr 2001 und sind damit rein vergangenheitsbezogen. Die Angaben zur Lage der Einrichtung Verkehrsflächen sind dagegen zeitbezogen und kennzeichnen die wirtschaftlichen Verhältnisse der Einrichtung am 31.12.2001.

Inhalt

	Seite
A. Geschäftsverlauf und Lage der Einrichtung Verkehrsflächen	4
1. Geschäftsverlauf	4
2. Ertragslage	5
2.1 Betriebswirtschaftliche Ergebnisrechnung	5
2.2 Ertrags- und Aufwandspezifikation	7
2.2.1 Ertragsseite	7
2.2.2 Aufwandsseite	7
3. Vermögens- und Finanzlage	10
3.1 Bilanzstruktur	10
3.2 Liquiditätslage	13
B. Die wirtschaftliche Entwicklung wesentlicher Bilanzzahlen sowie der G+V-Rechnung im Einzelnen	14
1. Änderungen im Bestand der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte	14
2. Änderungen im Bestand, Leistungsfähigkeit und Ausnutzungsgrad der wichtigsten Anlagen	14
2.1 Sachanlagen	14
2.2 Immaterielle Werte	14
2.3 Grundstücksbestände	15
3. Stand der Anlagen im Bau und die geplanten Bauvorhaben	15
3.1 Im Bau befindliche Maßnahmen zum 31.12.2001	15
3.2 Die geplanten Bauvorhaben	15
4. Die Entwicklung des Eigenkapitals, der Ertragszuschüsse, der Rückstellungen und der Darlehen	16
4.1 Eigenkapital	16
4.2 Sonderposten mit Rücklageanteil	16
4.3 Empfangene Ertragszuschüsse	17
4.4 Pensionsrückstellungen	17
4.5 Sonstige Rückstellungen	17
4.6 Darlehen gegenüber der Stadt	18
5. Umsatzerlöse	18
6. Personalaufwand	19
6.1 Zusammensetzung des Personalaufwandes	19
6.2 Personalstatistik	20
7. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluß des Wirtschaftsjahres eingetreten sind	20
8. Die voraussichtliche Entwicklung und Risiken	20

Anlagen

- I Jahresbilanz zum 31. Dezember 2001
- II Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2001
- III Anlagennachweis (zusammengefasst)
- IV Sammelnachweis Sonderposten mit Rücklageanteil
- V Erschließungsbeiträge

A. Geschäftsverlauf und Lage der Einrichtung Verkehrsflächen

1. Geschäftsverlauf

Die wirtschaftliche Entwicklung des Betriebes stellt sich im ersten Jahr nach der Ausgliederung aus der kameralistischen Haushaltswirtschaft insgesamt positiv dar. Der Betrieb erzielte einen leichten Jahresgewinn in Höhe von TDM 138.

Dieser ist Resultat einmaliger Veräußerungsgewinne von Grundstücken.

Der Deckungsbeitrag der Stadt belief sich auf rund TDM 19.273 und setzte sich wie folgt zusammen:

	<u>TDM</u>
a) Zuschuss für Tilgungen	1.910
b) Zuschuss für laufende Kosten	<u>17.363</u>
	<u>19.273</u>

Diesen Zuschüssen stehen folgende Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung gegenüber:

	<u>TDM</u>
zu a)	
Abschreibung	- 6.485
abzgl. Auflösung Zuschüsse	<u>+ 4.485</u>
Zuschussbedarf	- 2.000
hierauf geleisteter Zuschuss zur Zahlung der Tilgung	<u>1.910</u>
	<u>- 90</u>
zu b)	
lfd. Umsätze	+ 929
akt. Eigenleistung	+ 345
Unterhaltungsaufwand	- 10.729
Personalkosten	- 4.260
sonstiger betrieblicher Aufwand	- 1.270
Zinsaufwand	<u>- 2.150</u>
Zuschussbedarf	- 17.135
hierauf geleisteter Zuschuss zur Zahlung der lfd. Kosten	<u>+ 17.363</u>
Deckungsbeitrag	<u>+ 228</u>

Diese Aufschlüsselung verdeutlicht die Abhängigkeit des Betriebes von dem städtischen Zuschuss und damit auch von der gesamtstädtischen Kassenlage.

Die Vermögensstruktur im Betrieb Verkehrsflächen ist geprägt durch das Grundvermögen (TDM 179.008) sowie das dazugehörige Infrastrukturvermögen (TDM 207.226). Das übrige Vermögen incl. Anlagen im Bau beläuft sich auf TDM 1.695.

Das Gesamtvermögen ist wie folgt finanziert:

	<u>TDM</u>	<u>%</u>
Eigenkapital	222.002	56,9
Zuschüsse	120.787	30,9
Darlehen	41.340	10,6
Übrige	6.116	1,6
	<u>390.244</u>	<u>100</u>

2. Ertragslage

2.1 Betriebswirtschaftliche Ergebnisrechnung

Die folgende Ergebnisrechnung, die aus Anlage II verstärkt unter betriebswirtschaftlichen Aspekten entwickelt wurde, verdeutlicht die Ertragslage des Betriebes in 2001.

Die nachfolgende Veränderungsrechnung verdeutlicht die Entwicklung von Aufwand und Ertrag im Berichtsjahr. Eine Gegenüberstellung mit den Vorjahreszahlen der Haushaltsrechnung ist aufgrund der unterschiedlichen Rechnungslegungsvorschriften nicht vergleichbar, so dass an deren Stelle die Zahlen des Wirtschaftsplanes für 2001 gesetzt werden.

	Ergebnis 2001		Wirtschaftsplan 2001		Ergebnisveränderung 2001	
	DM	%	DM	%	DM	%
Auflösung Baukostenzuschüsse	3.131.860	55,3	2.773.402	49,8	358.4580	12,9
Auflösung Investitionszuschüsse	1.353.790	23,9	2.165.658	38,9	-812.868,	-37,5
Mieten	296.700	5,3	200.000	3,6	96.700	48,4
Aktiviere Eigenleistungen	345.650	6,1	287.000	5,1	58.650	20,4
Sonstige betriebliche Erträge	531.990	9,4	145.755	2,6	386.235	265,0
2.1.1 Betriebsertrag	5.659.990	100,0	5.572.815	100,0	87.175	1,6
2.1.2 Betriebsaufwand	13.283.160	234,7	12.092.126	217,0	1.191.034	9,8
Betriebsrohunterde- ckung	-7.623.170	-134,7	-6.519.311	-117,0	-1.103.859	16,9
2.1.3 Geschäftsaufwand	2.890.160	51,0	3.118.489	56,0	-228.329	-7,3
Betriebsunterdeckung	-10.513.330	-185,7	-9.637.800	-173,0	-875.530	9,1
Betriebssteuern	290	0,0	0	0,0	290	
Betriebsrohverlust	-10.513.620	-185,7	-9.637.800	-173,0	-875.820	9,1
2.1.4 Abschreibungen	6.484.850	114,6	7.120.000	127,7	-635.150	-8,9
Betriebsverlust	-16.998.470	-300,3	-16.757.800	-300,7	-240.670	1,4
2.1.5 Zinsaufwand (saldiert)	2.150.470	38,0	2.474.325	44,4	-323.855	-13,1
Unternehmensverlust	-19.148.940	-338,3	-19.232.125	-345,1	83.185	-0,4
2.1.6 neutrales Ergebnis (saldiert)	19.287.040	340,7	19.022.184	341,3	264.856	1,4
Jahresgewinn	138.100	2,4	-209.941	-3,8	348.041	-165,8
abzüglich Betriebs- kostenzuschuss			-17.052.185			
abzüglich Betriebs- kostenzuschuss/ Til- gung			-1.970.000			
Ergebnis lt. Wirtschaftsplan 2001			-19.232.125			
nachrichtlich darin verrechnete						
Löhne	2.236.881		2.151.649			
Gehälter	2.022.980		2.088.159			
	<u>4.259.861</u>		<u>4.239.808</u>			

Das neutrale Ergebnis in Höhe von TDM 19.287 beinhaltet den Zuschuss der Stadt in Höhe von TDM 19.273

2.2 Ertrags- und Aufwandspezifikation

2.2.1 Ertragsseite

zu Tz. 2.1.1

Erläuterungen im Abschnitt B, Tz. 5 (Umsatzerlöse)

2.2.2 Aufwandsseite

zu Tz. 2.1.2 Betriebsaufwand

	Ergebnis	Wirtschaftsplan	Ergebnis- veränderung
	2001	2001	2001
	DM	DM	DM
Personalaufwand	2.236.880,00	2.151.649,00	85.231,00
Straßenentwässerung Straßenreinigung und Winterdienst	4.225.000,00	3.300.000,00	925.000,00
Fremdfirmen	595.150	550.000	45.150
Wartungsverträge	0	183.878	-183.878
Reparaturen Straßen	1.463.900	1.400.000	63.900
Reparaturen Ampeln	275.600	300.000	-24.400
übrige Reparaturen	124.450	125.000	-550
Busbahnhof Bensberg	223.150	250.000	-26.850
Straßenbegleitgrün	300.000	300.000	0
	1.049.200	751.873	297.327
Sonstige Lohnleistungen Abfall- wirtschaftsbetrieb u.a.	391.400	400.000	-8.600
	542.150	500.000	42.150
Stromkosten sonstiger Materialauf- wand	1.209.880	1.200.000	9.880
	329.050	300.000	29.050
Kfz-Kosten	202.200	284.726	-82.526
Miete Stellplätze	35.300	20.000	15.300
übriger Betriebsaufwand	79.850	75.000	4.850
	13.283.160	12.092.126	1.191.034

Der Betriebsaufwand in Höhe von TDM 13.283 setzt sich zusammen aus Kostenerstattungen an andere eigenbetriebliche Einrichtungen, an Fremdfirmen, Personalkosten und übrige Kosten. Er wird dominiert durch die Kosten für die Straßenentwässerung (TDM 4.225), die der Betrieb an das Abwasserwerk der Stadt Bergisch Gladbach erstattet.

Kostenerstattungen an andere eigenbetriebsähnliche Einrichtungen:

	TDM
Abwasserwerk (Straßenentwässerung)	4.225
Abfallwirtschaft (Straßenreinigung und Winterdienst)	595
Abfallwirtschaft (Kfz-Reparaturen, Lohnleistungen u.a.)	542
Stadtgrün (Straßenbegleitgrünpflege)	<u>674</u>
	<u>6.036</u>

Die stadtinternen Kostenbelastungen machen danach rd. 45,5 % aus.

Die Personalkosten in Höhe von TDM 2.237 machen 16,8 % des Betriebsaufwandes aus.

Die Kosten durch Fremdfirmen werden bestimmt durch die Stromkosten (TDM 1.464) und Reparaturkosten (TDM 622).

zu Tz. 2.1.3 Geschäftsaufwand

	Ergebnis	Wirtschaftsplan	Ergebnis- veränderung
	2001	2001	2001
	DM	DM	DM
Personalaufwand	1.943.145	2.088.159	-145.014
Verwaltungskostenumlage	662.280	679.889	-17.609
Jahresabschlusskosten	74.400	55.000	19.400
Miete	94.450	73.912	20.538
Versicherungen	51.250	50.224	1.026
sonstige Kosten	64.635	171.305	-106.670
	<u>2.890.160</u>	<u>3.118.489</u>	<u>-228.329</u>

Der Geschäftsaufwand weicht vom Planansatz positiv ab. Der gesamte Personalaufwand wird im Abschnitt B unter Tz. 6 (Personalaufwand) erläutert.

zu Tz. 2.1.4 Abschreibungsaufwand

Der Abschreibungsaufwand beträgt TDM 6.485. Nach Anlagegruppen zusammengefaßt setzt er sich wie folgt zusammen:

	TDM	Nutzungsdauer
Software	51	7
Gebäude	147	30
Straßen	4.150	40
Brücken, Tunnel	595	50-75
Lampen	721	30
Kabel	42	40
Ampeln	342	15
Verkehrszeichen	238	10
Parkscheinautomaten	39	10
Betriebs- und Geschäftsausstattung	160	4-15
	<u>6.485</u>	

zu Tz. 2.1.5 Zinsaufwand

Der Aufwand betrifft eine Darlehensvereinbarung mit der Stadt über TDM 43.243 mit einem Zinssatz von 5,2 %

zu 2.1.6 Neutrales Ergebnis (neutraler Ertrag/Aufwand)

	<u>2001</u>
	TDM
<u>Erträge</u>	
Betriebszuschuss	19.273
Forderung Altersteilzeitrückstellung	58
sonstige	41
<u>Aufwand</u>	
Altersteilzeitrückstellung	80
sonstige	5
	<u>19.287</u>

3. Vermögens- und Finanzlage

3.1 Bilanzstruktur

Die Vermögens- und Finanz-/Kapitalrechnung (lt. Anlage I) stellt sich zusammenfassend und im Vergleich zum 01.01.2001 wie folgt dar:

	31.12.2001		01.01.2001		Veränderung	
	DM	%	DM	%	DM	%
Aktiva						
<u>langfristig gebundene Vermögenswerte</u>						
Anlagevermögen	387.930.350	99,4	389.390.040	99,9	-1.459.690	-0,4
<u>mittel- und langfristige Forderungen</u>						
an die Stadt /andere						
Eigenbetriebe	275.420	0,1	0	0,0	+275.420	
an Fremde	144.020	0,0	0	0,0	+144.020	
	419.440	0,1	0	0,0	+419.440	
<u>kurzfristig gebundene Vermögenswerte</u>						
Forderungen						
an Dritte	1.054.180	0,3	129.160	0,0	+925.020	716,2
an die Stadt	840.375	0,2	257.030	0,1	+583.345	227,0
	1.894.555	0,5	386.190	0,1	+1.508.365	390,6
Betriebsvermögen	390.244.345	100,0	389.776.230	100,0	+486.115	0,1

	31.12.2001		01.01.2001		Veränderung	
	DM	%	DM	%	DM	%
Passiva						
<u>wirtschaftliches Eigenkapital</u>						
Allgemeine Rücklagen	221.864.490	56,9	221.864.490	56,9	0	0,0
Jahresgewinn	138.090	0,0	0	0,0	+138.090	
Sonderposten mit Rücklageanteil	52.797.730	13,5	54.150.890	13,9	-1.353.160	-2,5
Ertragszuschüsse	67.988.870	17,4	68.035.430	17,5	-46.560	-0,1
	<u>342.789.180</u>	<u>87,8</u>	<u>344.050.810</u>	<u>88,3</u>	<u>-1.261.630</u>	<u>-0,4</u>
<u>mittel- und langfristiges Fremdkapital</u>						
Trägerdarlehen	39.331.710	10,1	41.340.360	10,6	-2.008.650	-4,9
Pensionsrückstellungen	118.110	0	51.420	0	+66.690	129,7
Altersteilzeitrückstel- lungen	110.500,00	0	0	0	+110.500	
Baukostenrückstellun- gen	712.500	0,2	832.500	0,2	-120.000	-14,4
	<u>40.272.820</u>	<u>10,3</u>	<u>42.224.280</u>	<u>10,8</u>	<u>-1.951.460</u>	<u>-4,6</u>
<u>kurzfristiges Fremdkapital</u>						
Verbindlichkeiten gegenüber						
der Stadt	5.413.000	1,4	2.181.200	0,6	+3.231.800	148,2
Fremden	1.769.345	0,5	1.319.940	0,3	+449.405	34,0
	<u>7.182.345</u>	<u>1,9</u>	<u>3.501.140</u>	<u>0,9</u>	<u>+3.681.205</u>	<u>105,1</u>
Betriebskapital	<u>390.244.345</u>	<u>100,0</u>	<u>389.776.230</u>	<u>100,0</u>	<u>+468.115</u>	<u>0,1</u>

Hinsichtlich der Entwicklung einzelner Bilanzpositionen wird verwiesen auf:

Anlagevermögen:	Anlage III
Eigenkapital:	Abschnitt B, Pos. 4.1
Sonderposten:	Abschnitt B, Pos. 4.2
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt:	Abschnitt B, Pos. 4.6

Auf der Vermögensseite veränderte sich das

Anlagevermögen um	- 1.460
Umlaufvermögen um	<u>1.928</u>
	<u>468</u>

Die Relation Anlage- zu Umlaufvermögen veränderte sich

am 01.01.2001 von 99,9 : 0,1

am 31.12.2001 auf 99,4 : 0,6

Der absolute Rückgang des Anlagevermögens von TDM 1.460 resultiert aus:

	<u>TDM</u>
Neuinvestitionen im gesamten Anlagevermögen	5.072
Abschreibungen und Abgänge	<u>- 6.532</u>
= übersteigende Abschreibungen	<u>1.460</u>
Die Reinvestitionsquote beträgt 77,7 %.	

Auf der <u>Finanzierungsseite</u> verändert sich das	<u>TDM</u>
Eigenkapital insgesamt um	- 1.262
Fremdkapital langfristig um	- 1.951
Fremdkapital kurzfristig um	<u>+ 3.681</u>
	<u>+ 468</u>

Das Gesamtvermögen ist wie folgt finanziert:

	<u>31.12.2001</u>	<u>01.01.2001</u>
	%	%
durch Eigenkapital	56,9	56,9
durch Sonderposten	13,5	13,9
Ertragszuschüsse	17,4	17,5
Langfristiges Fremdkapital	10,3	10,8
Kurzfristiges Fremdkapital	<u>1,9</u>	<u>0,9</u>
	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>

Die Finanzierung des Betriebsvermögens durch Eigenkapital und eigenkapitalgleiche Posten liegt damit bei 87,8% (01.01.01 = 88,3%)

3.2 Liquiditätslage

Die Gegenüberstellung des kurzfristigen Vermögens und der gleichfristigen Verbindlichkeiten führt zu folgendem Ergebnis:

	<u>31.12.2001</u>	<u>01.01.2001</u>
	TDM	TDM
Forderungen	1.895	386
<u>Verbindlichkeiten</u>	<u>7.182</u>	<u>3.501</u>
= Unterdeckung	<u>- 5.287</u>	<u>-3.115</u>

Die Liquiditätsunterdeckung führt nicht zu Hemmnissen der laufenden Finanzierungsgeschäfte. Die Zahlungsbereitschaft wird durch Kreditierung bei der Stadtkasse gewährleistet. Zudem wurden in den ersten Monaten des Folgejahres Mittel in den langfristigen Sektor durch Kreditaufnahme umfinanziert.

B. Die wirtschaftliche Entwicklung wesentlicher Bilanzzahlen sowie der Gewinn- und Verlustrechnung im Einzelnen

1. Änderung im Bestand der Grundstücke und grundstücksgleichen

Rechte

	<u>31.12.2001</u> TDM	<u>01.01.2001</u> TDM	<u>Veränderung</u> TDM
Lt. Anlage III	179.008	178.485	523

2. Änderungen im Bestand, Leistungsfähigkeit und Ausnutzungsgrad der wichtigsten Anlagen

Im Berichtsjahr veränderte sich das Anlagevermögen (außer Pos. 1.) wie folgt:

<u>Restbuchwerte</u>	<u>31.12.2001</u> TDM	<u>01.01.2001</u> TDM	<u>Veränderungen</u> TDM
2.1 Sachanlagen			
Straßen und Zubehör	178.714	178.751	-37
Brücken und Tunnel	23.946	24.524	-578
Gebäude auf eigenen Grundstücken	4.568	4.714	-146
Betriebs- und Geschäftsausstattung	496	541	-45
Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.011</u>	<u>2.194</u>	<u>-1.183</u>
	<u>208.735</u>	<u>210.724</u>	<u>-1.989</u>
2.2 Immaterielle Werte			
	<u>187</u>	<u>181</u>	<u>6</u>
	<u>208.922</u>	<u>210.905</u>	<u>-1.983</u>
Insgesamt Pos. 1. - 2.2	<u>387.930</u>	<u>389.390</u>	<u>-1.460</u>

Danach belaufen sich die Brutto-Investitionen auf	TDM
in 2001 vorgenommene Abschreibungen	5.072
Abgänge (Restbuchwerte)	- 6.485
<u>= Summe der Veränderungen</u>	<u>- 47</u>
	<u>- 1.460</u>

2.3 Grundstücksbestände

	<u>31.12.2001</u>	<u>01.01.2001</u>
	m ²	m ²
Verkehrsflächen	3.545.736	3.541.854
Parkhäuser	5.879	5.879
Bauhof	12.354	12.354
	<u>3.563.969</u>	<u>3.560.087</u>

3. Stand der Anlagen im Bau und die geplanten Bauvorhaben

3.1 Im Bau befindliche Maßnahmen am 31.12.2001 betreffen ausschließlich Straßenbaumaßnahmen.

3.2 Die geplanten Bauvorhaben

Sie erfassen im Geschäftsjahr 2002 die folgenden Maßnahmen lt. Wirtschaftsplan:

	<u>Betrag</u>	<u>VE</u>
	€	€
Grund und Boden		
Grunderwerb, allgemein	281.211	
Bauhof		
Baukosten	2.556	
Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Erwerb beweglichen Vermögens	10.226	
EDV-Ausstattung	5.471	
geringwertige Wirtschaftsgüter	10.226	
Kraftfahrzeuge		
Erwerb Kfz	51.129	
Straßenbau allgemeine Vorhaben		
Beteiligung an Unternehmerstraßen	102.258	
Straßenergänzungen	46.016	
Bepflanzungen	10.226	
Gehwegergänzungen	51.129	
Verkehrseinrichtungen	117.597	
Deckenbaumaßnahmen	175.565	
Ergänzung Straßenbeleuchtung	92.033	
Parkeinrichtungen	25.565	

Straßenprogramm 2000

Am Klutstein 153.388

Straßenprogramm 2002

Kreisverkehr Driescher Kreuz	50.000	325.000
Alt-Refrath	92.033	
Am Rothfeld/Katharina-Frühlingsdorf-Str.	127.823	
Am Vorend	178.952	
Am Zubusch	81.807	
Asselborner Weg/Stichstr. Heinrich-Böll-Str.	71.581	
Breitenweg	38.347	
Ferrenbergstraße	178.952	
Fischbachstraße	40.903	
Kastanienallee/Waldgürtel	432.042	
Oberasselborn	92.033	
Silberkauler Weg	20.452	
Sperberweg	127.823	
	<u>2.667.344</u>	<u>325.000</u>

4. Die Entwicklung des Eigenkapitals, der Ertragszuschüsse, der Rückstellungen und der Darlehen

4.1 Eigenkapital

	Stand 01.01.2001	Zugang Abdeckung	Abgang	Stand 31.12.2001
	TDM	TDM	TDM	TDM
Eigenkapital				
- Stammkapital -	0	0	0	0
Rücklagen				
- zweckgebunden	0	0	0	0
- für allg. Zwecke	221.864	0	0	221.864
Gewinn/-Verlust	<u>0</u>	<u>138</u>	<u>0</u>	<u>138</u>
	<u>221.864</u>	<u>138</u>	<u>0</u>	<u>222.002</u>

4.2 Sonderposten mit Rücklageanteil

	Stand 01.01.2001	Zugang	Abgang (Auflösung)	Stand 31.12.2001
	TDM	TDM	TDM	TDM
Investitionszuschüsse	54.151	0	1.353	52.798

Die Investitionszuschüsse werden zur Entlastung des Abschreibungsaufwandes entsprechend der Abschreibungsquote der bezuschussten Betriebsanlagen aufgelöst (Anlage IV)

4.3 Empfangene Ertragszuschüsse

Bauzuschüsse (TDM 67.989)

Diese wurden als Zuschuss Dritter gem. BauGB/KAG und entsprechend der durchschnittlichen Nutzungsdauer der bezuschussten Anlage aufgelöst.

	TDM
01.01.2001	68.035
Zugang	3.085
Auflösung	<u>3.132</u>
31.12.2001	<u>67.988</u>

4.4 Pensionsrückstellungen

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurden in Höhe von TDM 118 bilanziert. Die nicht bilanzierten Pensionsrückstellungen betragen DM 267.534.

4.5 Sonstige Rückstellungen

Die Rückstellungen betreffen Verbindlichkeiten, die am Abschlußstichtag dem Grund nach feststanden, jedoch der Höhe nach noch nicht bekannt waren.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2001	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2001
	DM	DM	DM	DM	DM
Baukosten	1.219.760	237.261	0	84.761	1.067.260
Personalkosten (Ur- laubs-, Altersteilzeit-, Überstundenrück- stellung)	137.200	137.200	0	327.782	327.782
Aufstellungs- und Prüfungskosten	0	0	0	50.000	50.000
	<u>1.356.960</u>	<u>374.461</u>	<u>0</u>	<u>462.543</u>	<u>1.445.042</u>

4.6 Darlehen gegenüber der Stadt

Die Darlehensentwicklung stellt sich wie folgt dar:

	<u>Stand</u> <u>01.01.2001</u>	<u>Tilgung</u>	<u>Stand</u> <u>31.12.2001</u>
	TDM	TDM	TDM
Darlehen	43.242	1.902	41.340
Zinssatz	5,2 %		
Tilgung	4,2 % zzgl. ersparter Zinsen		

Die Kreditierung führt zu einer Zinsbelastung von TDM 2.150.

5. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse werden wie folgt dargestellt:

Zusammensetzung:

	<u>2001</u> <u>(gerundet)</u>
	TDM
Auflösung Zuschüsse	4.485
Mieten	297
Personal- und Fuhrparkgestellungen	243
	<u>5.025</u>

6. Personalaufwand

Der Personalaufwand wird mittels einer Statistik über die zahlenmäßige Entwicklung der Belegschaft unter Angabe der Gesamtsummen der Löhne, Gehälter, Vergütungen, sozialen Abgaben, Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung einschließlich der Beihilfen und der sonstigen sozialen Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr dargestellt.

6.1 Zusammensetzung des Personalaufwandes

Zusammenfassend besteht der Gesamtaufwand aus

	<u>2001</u> TDM
a) Löhne und Gehälter	3.314
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	945
	<u>4.259</u>

a) Löhne und Gehälter

Der Personalaufwand beinhaltet die Gehälter und Vergütungen, die sozialen Abgaben für Angestellte, die Zahlungen an die Versorgungskassen für alle Arbeitnehmer sowie die Beihilfen.

	<u>2001</u> TDM
Löhne	1.781
Gehälter	1.453
Altersteilzeitrückstellung	80
	<u>3.314</u>

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung

	<u>2001</u> TDM
Arbeiter und Angestellte	540
Aufwendungen für Altersversorgung	349
Beihilfen	36
Personalnebenkosten	20
Berufsgenossenschaft	
sonstige Kosten	
	<u>945</u>

6.2 Personalstatistik

Hierzu wird auf den Anhang zu Abschnitt V verwiesen.

Im Übrigen werden anteilige Personalkosten im Wege des Verwaltungskostenbeitrages an die Stadt abgegolten.

7. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Wirtschaftsjahres eingetreten sind

Diese sind nicht eingetreten.

8. Die voraussichtliche Entwicklung und Risiken

Durch das in den Betrieb eingelegte Eigenkapital aus Sachwerten verfügt dieser über eine relativ solide Ausgangsbasis, um auch betriebsbedingte Risiken wirtschaftlich aufzufangen. Die mit der Nutzung des Anlagevermögens verbundenen Abschreibungsaufwendungen werden voraussichtlich in den Folgejahren nicht in vollem Umfang mangels Deckungsbeitrag der Stadt verdient, so dass sie zu Unterdeckungen führen werden. Infolge der positiven Kapitalstruktur wird die Verrechnung der Fehlbeträge mit dem Eigenkapital die Substanz des Betriebes und somit die Erhaltung des Sondervermögens kurzfristig nicht gefährden.

Bergisch Gladbach, im September 2003



Stephan Schmickler
Stadtbaurat

Verkehrsflächen der Stadt Bergisch Gladbach

Bilanz zum 31. Dezember 2001

T I V A		PASSIVA	
Anlagevermögen		Eigenkapital	
	Stand 31.12.2001 DM	Stand 31.12.2001 DM	Stand 01.01.2001 DM
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	187.356,40	133.168,67	221.864.489,81
2. geleistete Anzahlungen	0,00	48.240,00	0,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten	386.234.732,26	386.472.245,32	52.797.726,13
2. Andere Bauten auf Fremden Grundstücken	0,00	0,00	67.988.873,31
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	496.345,58	541.923,72	
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.011.916,85	387.742.994,69	222.002.578,75
	387.930.351,09	389.390.042,73	68.035.428,00
Umlaufvermögen	1.695.618,83		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.190.212,39	127.705,68	118.111,00
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr DM 144.023,11			1.445.043,60
2. Forderungen an die Stadt/andere Eigenbetriebe	1.115.791,18	257.031,37	
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr DM 275.419,20			1.125.495,97
3. d) sonstige Forderungen	6.048,94	2.312.052,51	
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr DM 0,00			44.744.709,01
Rechnungsabgrenzungsposten			
	1.940,29	0,00	21.425,14
			45.891.630,12
			0,00
			380,98
			390.244.343,89
			389.776.230,81

80

Verkehrsflächen Bergisch Gladbach

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2001

	2001	
	DM	DM
1. Umsatzerlöse		5.025.413,61
2. aktivierte Eigenleistung		345.648,00
3. Sonstige betriebliche Erträge		<u>19.661.323,28</u>
		25.032.384,89
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.538.929,33	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>9.190.012,59</u>	10.728.941,92
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	3.314.272,99	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	<u>945.588,52</u>	4.259.861,51
- davon für Altersversorgung:	348.955,44	
6. Abschreibungen	6.484.852,90	
davon nach § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB	0,00	
davon nach § 254 HGB	22.651,73	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>1.269.878,84</u>	7.754.731,74
8. Zinsen und ähnliche Erträge	36,00	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>2.150.503,21</u>	2.150.467,21
10. Ergebnis der gewöhnliche Geschäftstätigkeit		138.382,51
11. Steuern		293,57
12. Jahresgewinn		<u><u>138.088,94</u></u>

Nachrichtlich:

Behandlung des Jahresergebnisses:

Zuführung zur allgemeinen Rücklage

DM
138.088,94

81

Verkehrsflächen Bergisch GladbachAnlagensammelnachweis zum
31.12.01

	Anschaffungs- u. Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte		Durchschnittlicher	
	Stand	Zugang	Abgang	Umbuchung	Stand	Zugang	Abgang	Stand	Stand	Stand	Stand	lischer
	01.01.01 DM	DM	DM	DM	01.01.01 DM	DM	DM	31.12.01 DM	31.12.01 DM	01.01.01 DM	01.01.01 DM	AFA-Satz %
Software	133.168,67	55.986,00	0,00	48.240,00	237.394,67	0,00	50.038,27	0,00	50.038,27	187.356,40	133.168,67	21,08
Beleistete Anzahlungen	48.240,00	0,00	0,00	-48.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.240,00	
Grundstücke	178.485.164,22	570.443,54	47.150,00	0,00	179.008.457,76	0,00	0,00	0,00	0,00	179.008.457,76	178.485.164,22	
Gebäude	4.714.835,78	0,00	0,00	0,00	4.714.835,78	0,00	146.605,34	0,00	146.605,34	4.568.230,44	4.714.835,78	3,11
Straßen	163.471.778,00	3.230.265,03	0,00	1.783.414,75	168.485.457,78	0,00	4.150.227,95	0,00	4.150.227,95	164.335.229,83	163.471.778,00	2,46
Brücken, Tunnel	24.523.805,49	17.772,59	0,00	0,00	24.541.578,08	0,00	595.116,23	0,00	595.116,23	23.946.461,85	24.523.805,49	2,42
Straßenbeleuchtung	7.333.560,00	318.062,32	0,00	0,00	7.651.622,32	0,00	721.211,31	0,00	721.211,31	6.930.411,01	7.333.560,00	9,43
Stromkabel	1.184.652,00	0,00	0,00	0,00	1.184.652,00	0,00	42.300,00	0,00	42.300,00	1.142.352,00	1.184.652,00	3,57
Lichtsignalanlagen	2.781.349,83	0,00	0,00	0,00	2.781.349,83	0,00	341.990,00	0,00	341.990,00	2.439.359,83	2.781.349,83	12,30
Verkehrszeichen	3.617.100,00	97.791,50	0,00	0,00	3.714.891,50	0,00	237.670,22	0,00	237.670,22	3.477.221,28	3.617.100,00	6,40
Parkscheinautomaten	360.000,00	66.324,48	0,00	0,00	426.324,48	0,00	39.316,22	0,00	39.316,22	387.008,26	360.000,00	9,22
Betriebs- und Beschäftigungsausstattung	541.923,72	114.799,22	0,00	0,00	656.722,94	0,00	160.377,36	0,00	160.377,36	496.345,58	541.923,72	24,42
Beleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.194.465,02	600.866,58	0,00	-1.783.414,75	1.011.916,85	0,00	0,00	0,00	0,00	1.011.916,85	2.194.465,02	
	389.390.042,73	5.072.311,26	47.150,00	0,00	394.415.203,99	0,00	6.484.852,90	0,00	6.484.852,90	387.930.351,09	389.390.042,73	3,02

Zugangsjahr	Jahre	ursprünglich	Jahre	AfA %	aufgelaufene	Buchwert	Auflösung	Buchwert
					Auflösung bis 31.12.2000 DM	01.01.2001 DM	2001 DM	31.12.2001 DM
1961	1	540.910,00	40	2,50	540.909,00	1,00	0,00	1,00
1962	2	540.910,00	39	2,50	527.386,25	13.523,75	338,00	13.185,75
1963	3	540.910,00	38	2,50	513.863,50	27.046,50	676,00	26.370,50
1964	4	540.910,00	37	2,50	500.340,75	40.569,25	1.014,00	39.555,25
1965	5	540.910,00	36	2,50	486.818,00	54.092,00	1.352,00	52.740,00
1966	6	540.910,00	35	2,50	473.295,25	67.614,75	1.690,00	65.924,75
1967	7	540.910,00	34	2,50	459.772,50	81.137,50	2.028,00	79.109,50
1968	8	540.910,00	33	2,50	446.249,75	94.660,25	2.367,00	92.293,25
1969	9	540.910,00	32	2,50	432.727,00	108.183,00	2.705,00	105.478,00
1970	10	540.910,00	31	2,50	419.204,25	121.705,75	3.043,00	118.662,75
1971	11	540.910,00	30	2,50	405.681,50	135.228,50	3.381,00	131.847,50
1972	12	540.910,00	29	2,50	392.158,75	148.751,25	3.719,00	145.032,25
1973	13	540.910,00	28	2,50	378.636,00	162.274,00	4.057,00	158.217,00
1974	14	540.910,00	27	2,50	365.113,25	175.796,75	4.395,00	171.401,75
1975	15	497.428,00	26	2,50	323.327,20	174.100,80	4.353,00	169.747,80
1976	16	918.376,38	25	2,50	573.984,24	344.392,14	8.610,00	335.782,14
1977	17	51.251,30	24	2,50	30.749,78	20.501,52	513,00	19.988,52
1978	18	1.288.175,25	23	2,50	740.699,77	547.475,48	13.687,00	533.788,48
1979	19	3.364.761,00	22	2,50	1.850.617,55	1.514.143,45	37.854,00	1.476.289,45
1980	20	2.681.255,00	21	2,50	1.407.657,88	1.273.597,13	31.840,00	1.241.757,13
1981	21	1.887.556,00	20	2,50	943.777,00	943.779,00	23.594,00	920.185,00
1982	22	1.854.342,79	19	2,50	880.811,83	973.530,96	24.338,00	949.192,96
1983	23	1.656.266,00	18	2,50	745.318,70	910.947,30	22.774,00	888.173,30
1984	24	1.995.142,00	17	2,50	847.934,35	1.147.207,65	28.680,00	1.118.527,65
1985	25	3.740.200,00	16	2,50	1.496.079,00	2.244.121,00	56.103,00	2.188.018,00
1986	26	4.711.423,78	15	2,50	1.766.782,92	2.944.640,86	73.616,00	2.871.024,86
1987	27	5.477.750,00	14	2,50	1.917.211,50	3.560.538,50	89.013,00	3.471.525,50
1988	28	12.880.709,00	13	2,50	4.186.229,43	8.694.479,58	217.362,00	8.477.117,58
1989	29	11.369.247,00	12	2,50	3.410.773,10	7.958.473,90	198.962,00	7.759.511,90
1990	30	7.786.579,45	11	2,50	2.141.308,35	5.645.271,10	141.132,00	5.504.139,10
1991	31	3.722.667,00	10	2,50	930.665,75	2.792.001,25	69.800,00	2.722.201,25
1992	32	5.307.338,00	9	2,50	1.194.150,05	4.413.187,95	110.330,00	4.302.857,95
1993	33	5.091.409,69	8	2,50	1.018.280,94	4.073.128,75	101.828,00	3.971.300,75
1994	34	1.359.700,00	7	2,50	237.946,50	1.121.753,50	28.044,00	1.093.709,50
1995	35	629.718,00	6	2,50	94.456,70	535.261,30	13.382,00	521.879,30
1996	36	482.000,00	5	2,50	60.249,00	421.751,00	10.544,00	411.207,00
1997	37	443.684,00	4	2,50	44.367,40	399.316,60	9.983,00	389.333,60
1998	38	304.125,61	3	2,50	22.808,42	281.317,19	7.033,00	274.284,19
1999	39	-316.742,00	2	2,50	-15.838,10	-300.903,90	-7.523,00	-293.380,90
2000	40	293.631,00	1	2,50	7.339,78	286.291,23	7.157,00	279.134,23
2001		624,49	1	2,50	15,61	624,49	16,00	608,49
Auflösung	2001					1.353.787,85		
		<u>87.051.358,74</u>			<u>33.199.860,37</u>	<u>52.797.726,13</u>	<u>1.353.790,00</u>	<u>52.797.723,98</u>

Schließungsbeiträge

Zugangsjahr	Beiträge		Jahre	Afa %	aufgelaufene Aufw.		Buchwert 01.01.2001	Aufw.	Buchwert 31.12.2001
	DM	DM			DM	DM			
1961	681.404,00	681.404,00	40	2,50	681.403,00	1,00	0,00	1,00	
1962	681.404,00	681.404,00	39	2,50	664.367,90	17.036,00	17.035,00	1,00	
1963	681.404,00	681.404,00	38	2,50	647.332,80	34.071,00	17.035,00	17.036,00	
1964	681.404,00	681.404,00	37	2,50	630.297,70	51.106,00	17.035,00	34.071,00	
1965	681.404,00	681.404,00	36	2,50	613.262,60	68.141,00	17.035,00	51.106,00	
1966	681.404,00	681.404,00	35	2,50	596.227,50	85.176,00	17.035,00	68.141,00	
1967	681.404,00	681.404,00	34	2,50	579.192,40	102.212,00	17.035,00	85.177,00	
1968	681.404,00	681.404,00	33	2,50	562.157,30	119.247,00	17.035,00	102.212,00	
1969	681.404,00	681.404,00	32	2,50	545.122,20	136.282,00	17.035,00	119.247,00	
1970	681.404,00	681.404,00	31	2,50	528.087,10	153.317,00	17.035,00	136.282,00	
1971	681.404,00	681.404,00	30	2,50	511.052,00	170.352,00	17.035,00	153.317,00	
1972	681.404,00	681.404,00	29	2,50	494.016,90	187.387,00	17.035,00	170.352,00	
1973	681.404,00	681.404,00	28	2,50	476.981,80	204.422,00	17.035,00	187.387,00	
1974	864.392,45	864.392,45	27	2,50	583.463,90	280.929,00	21.610,00	259.319,00	
1975	864.392,45	864.392,45	26	2,50	561.854,09	302.538,00	21.610,00	280.928,00	
1976	691.180,50	691.180,50	25	2,50	431.986,81	259.194,00	17.280,00	241.914,00	
1977	836.489,42	836.489,42	24	2,50	501.892,65	334.597,00	20.912,00	313.685,00	
1978	1.089.421,08	1.089.421,08	23	2,50	626.416,12	463.005,00	27.236,00	435.769,00	
1979	751.625,53	751.625,53	22	2,50	413.393,04	338.232,00	18.791,00	319.441,00	
1980	1.303.329,17	1.303.329,17	21	2,50	684.246,81	619.082,00	32.583,00	586.499,00	
1981	788.404,53	788.404,53	20	2,50	394.201,27	394.203,00	43.770,00	374.493,00	
1982	1.750.795,35	1.750.795,35	19	2,50	831.626,79	919.169,00	36.061,00	875.399,00	
1983	1.442.450,04	1.442.450,04	18	2,50	649.101,52	793.349,00	64.807,00	757.288,00	
1984	2.592.263,00	2.592.263,00	17	2,50	1.101.710,78	1.490.552,00	64.807,00	1.425.745,00	
1985	2.016.350,37	2.016.350,37	16	2,50	806.539,15	1.209.811,00	50.409,00	1.159.402,00	
1986	2.612.342,44	2.612.342,44	15	2,50	979.627,42	1.632.715,00	65.309,00	1.567.406,00	
1987	4.295.648,13	4.295.648,13	14	2,50	1.503.475,85	2.792.172,00	107.391,00	2.684.781,00	
1988	1.723.154,92	1.723.154,92	13	2,50	560.024,35	1.163.131,00	43.079,00	1.120.052,00	
1989	2.397.618,80	2.397.618,80	12	2,50	719.284,64	1.678.334,00	59.940,00	1.618.394,00	
1990	3.787.812,85	3.787.812,85	11	2,50	1.041.647,53	2.746.165,00	94.695,00	2.651.470,00	
1991	4.179.966,40	4.179.966,40	10	2,50	1.044.990,60	3.134.976,00	104.499,00	3.030.477,00	
1992	2.634.946,39	2.634.946,39	9	2,50	592.861,94	2.042.084,00	65.874,00	1.976.210,00	
1993	3.481.519,14	3.481.519,14	8	2,50	696.302,83	2.785.216,00	87.038,00	2.698.178,00	
1994	3.379.137,96	3.379.137,96	7	2,50	591.348,14	2.787.790,00	84.478,00	2.703.312,00	
1995	1.205.954,31	1.205.954,31	6	2,50	180.892,15	1.025.062,00	30.149,00	994.913,00	
1996	2.909.234,09	2.909.234,09	5	2,50	363.653,26	2.545.581,00	72.731,00	2.472.850,00	
1997	2.338.663,61	2.338.663,61	4	2,50	233.865,36	2.104.798,00	58.467,00	2.046.331,00	
1998	2.464.687,75	2.464.687,75	3	2,50	184.850,58	2.279.837,00	61.617,00	2.218.220,00	
1999	2.655.432,63	2.655.432,63	2	2,50	132.770,63	2.522.662,00	66.386,00	2.456.276,00	
2000	1.607.768,64	1.607.768,64	1	2,50	40.194,22	1.567.574,00	40.194,00	1.527.380,00	
2001	2.431.126,55	2.431.126,55	1	2,50	0,00	2.431.127,00	60.778,00	2.370.349,00	
2001	67.954.360,50	67.954.360,50	0	2,50	0,00	1.681.824,00	0,00	1.681.824,00	
					23.981.723,62	42.230.811,00	1.681.824,00	43.972.635,00	

84

Zugangsjahr	Beiträge DM	Jahre	AfA %	aufgekauftene Auflösung		Buchw. 01.01.20...	Auflösung 2001	Buchwert 31.12.2001
				DM	DM			
1975	0,00	26	2,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1976	55.681,00	25	2,50	34.800,63	20.880,00	20.880,00	1.392,03	19.487,97
1977	17.039,60	24	2,50	10.223,76	6.816,00	6.816,00	425,99	6.390,01
1978	103.800,00	23	2,50	59.685,00	44.115,00	44.115,00	2.595,00	41.520,00
1979	257.279,40	22	2,50	141.503,67	115.776,00	115.776,00	6.431,99	109.344,01
1980	0,00	21	2,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1981	0,00	20	2,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1982	100.000,00	19	2,50	47.500,00	52.500,00	52.500,00	2.500,00	50.000,00
1983	79.234,02	18	2,50	35.655,31	43.579,00	43.579,00	1.980,85	41.598,15
1984	0,00	17	2,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1985	25.418,46	16	2,50	10.167,38	15.251,00	15.251,00	635,46	14.615,54
1986	19.461,87	15	2,50	7.298,20	12.164,00	12.164,00	486,55	11.677,45
1987	0,00	14	2,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1988	8.544,86	13	2,50	2.777,08	5.768,00	5.768,00	213,62	5.554,38
1989	0,00	12	2,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1990	6.876,41	11	2,50	1.891,01	4.985,00	4.985,00	171,91	4.813,09
1991	380.469,94	10	2,50	95.117,49	285.352,00	285.352,00	9.511,75	275.840,25
1992	0,00	9	2,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1993	33.304,13	8	2,50	6.660,83	26.643,00	26.643,00	832,60	25.810,40
1994	12.779,58	7	2,50	2.236,43	10.543,00	10.543,00	319,49	10.223,51
1995	10.000,00	6	2,50	1.500,00	8.500,00	8.500,00	250,00	8.250,00
1996	195.600,00	5	2,50	24.450,00	171.150,00	171.150,00	4.890,00	166.260,00
1997	168.334,08	4	2,50	16.833,41	151.501,00	151.501,00	4.208,35	147.292,65
1998	3.678,42	3	2,50	275,88	3.403,00	3.403,00	91,96	3.311,04
1999	0,00	2	2,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000	0,00	1	2,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2001	0,00	0	2,50	0,00	654.181,06	654.181,06	0,00	654.181,06
	<u>1.477.501,77</u>			<u>498.576,07</u>	<u>1.633.107,06</u>	<u>36.937,55</u>	<u>1.596.169,51</u>	

Unternehmerstraßen	1.801.502,11	78.775.668,29	23.550.807,86	2.323.541,48
Unternehmerstraßen			<u>1.964.186,00</u>	
			<u>27.148.100,92</u>	
			<u>1.450.038,30</u>	
Auflösung			<u>25.698.062,62</u>	

85

