

**Anlagenspiegel gemäß § 45 GemHVO**  
**Haushaltsjahr 2014**

Anlagevermögen der Stadt Bergisch Gladbach zum Bilanzstichtag 31.12.2014	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschrei-	Zuschrei-	Kumulierte	am 31.12.	am 31.12.
	am 31.12.	im	im	im	bungen im	bungen im	Abschreibungen	des	des
	des Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	(auch aus	Haushalts-	Haushalts-
	jahres 2013	jahr	jahr	jahr	jahr	jahr	Vorjahren)	jahres 2014	jahres 2013
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	+	-	+/-	-	+	-			
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	1.927.931,24	128.981,70	-188.337,56		-196.669,30	0,00	-1.322.791,83	545.783,55	621.994,92
<b>1.2 Sachanlagen</b>	339.400.431,12	2.856.913,16	-1.841.905,72		-5.951.669,00	0,00	-43.611.315,44	296.804.123,12	301.520.124,69
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	58.993.322,02	634.192,79	-1.456.000,00	85.984,33	-567.125,06	0,00	-3.350.275,27	54.907.223,87	56.210.171,81
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.073.211,20	6.289,22			-535.351,35	0,00	-3.715.119,11	24.364.381,31	24.893.443,44
1.2.3 Infrastrukturvermögen	226.882.180,63	588.018,13	-120.933,36	756.325,51	-3.590.686,70	0,00	-27.414.049,40	200.691.541,51	203.058.817,93
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	112.603.266,82	76.466,34	-55.687,46		0,00	0,00	-746.667,00	111.877.378,70	111.856.599,82
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	10.644.549,54	4.851,53	-68,56	0,00	-207.144,79	0,00	-1.447.147,75	9.202.184,76	9.404.546,58
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	258.522,58	0,00	0,00	0,00	-4.488,68	0,00	-30.765,55	227.757,03	232.245,71
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	99.533.021,05	482.221,88	-65.177,34	756.325,51	-3.348.218,54	0,00	-25.129.875,55	75.576.515,55	77.751.364,04
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.842.820,64	24.478,38	0,00		-30.834,69	0,00	-59.593,55	3.807.705,47	3.814.061,78
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	462.953,00	22.289,63	0,00	225.664,25	-21.296,53	0,00	-190.093,80	520.813,08	294.155,73
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.337.453,00	23.730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.361.183,00	4.337.453,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.277.944,30	438.299,40	-153.054,81	47.208,13	-364.191,15	0,00	-3.214.656,91	2.395.740,11	2.298.991,41
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.796.391,43	775.421,00	-100.921,95	5.812,49	-873.018,21	0,00	-5.727.120,95	6.749.582,02	6.850.115,83
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.576.975,54	368.672,99	-10.995,60	-1.120.994,71	0,00	0,00	0,00	2.813.658,22	3.576.975,54
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	327.034.032,43	78.066.948,86	-2.004.903,34	0,00	0,00	0,00	0,00	403.096.077,95	327.034.032,43
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	39.437.229,64	0,00	-327.432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.109.797,64	39.437.229,64
1.3.2 Beteiligungen	25.347.502,00	111,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.347.613,25	25.347.502,00
1.3.3 Sondervermögen	254.048.573,54	30.345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.078.918,54	254.048.573,54
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.247.491,10	31.155,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.278.646,90	1.247.491,10
1.3.5 Ausleihungen	6.953.236,15	78.005.336,81	-1.677.471,34	0,00	0,00	0,00	0,00	83.281.101,62	6.953.236,15
<b>Summe</b>	<b>668.362.394,79</b>	<b>81.052.843,72</b>	<b>-4.035.146,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.148.338,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.934.107,27</b>	<b>700.445.984,62</b>	<b>629.176.152,04</b>

Sonderpostenspiegel  
Haushaltsjahr 2014

Sonderposten der Stadt Bergisch Gladbach zum Bilanzstichtag 31.12.2014	Sonderposten				Auflösung				Stand	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Zugänge	Zuschrei-	Abgänge	Kumulierte	am 31.12.	am 31.12.
	am 31.12.	im	im	im	im	bungen im	im	Auflösung	des	des
	des Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	(auch aus	Haushalts-	Haushalts
	jahres 2013	jahr	jahr	jahr	jahr	jahr	jahr	Vorjahren)	jahres 2014	jahres 2013
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	+	-	+ / -	-	+	+	-			
<b>2. Sonderposten</b>										
2.1 für Zuwendungen	78.300.586,25	3.400.504,94	-149.086,71	0,00	-3.203.550,88	0,00	110.970,65	-19.649.814,01	61.902.190,47	61.743.352,47
2.2 für Beiträge	26.005.263,06	437.762,07	0,00	0,00	-985.849,28	0,00	0,00	-9.332.625,05	17.110.400,08	17.658.487,29
2.3 für den Gebührenaussgleich	29.051,00	0,00	-29.051,00	0,00	-29.051,00	0,00	29.051,00	0,00	0,00	29.051,00
2.4 Sonstige Sonderposten	14.644.499,21	21.322,20	-500,00	0,00	-643.304,38	0,00	499,00	-4.180.002,60	10.485.318,81	11.107.301,99
<b>Summe</b>	<b>118.979.399,52</b>	<b>3.859.589,21</b>	<b>-178.637,71</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.861.755,54</b>	<b>0,00</b>	<b>140.520,65</b>	<b>-33.162.441,66</b>	<b>89.497.909,36</b>	<b>90.538.192,75</b>

**Forderungsspiegel nach § 46 GemHVO  
für das Haushaltsjahr 2014**

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Hhj.	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vj.
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
EUR					
<b>1. Öffentl.-rechtl. Forderg. u. Fordg. aus Transferleistg.</b>	<b>14.167.214,39</b>	<b>12.818.987,39</b>	<b>0,00</b>	<b>1.348.227,00</b>	<b>11.636.111,41</b>
1.1 Gebühren	4.111.334,90	4.111.334,90			2.399.694,37
1.2 Beiträge	512.076,88	512.076,88			547.628,32
1.3 Steuern	5.058.821,79	5.058.821,79			5.429.548,11
1.4 Transferleistungen	1.261.548,99	1.261.548,99			750.836,20
1.5 Sonstige öffentl.-rechtl. Forderg.	3.223.431,83	1.875.204,83		1.348.227,00	2.508.404,41
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>4.557.038,53</b>	<b>4.495.947,34</b>	<b>61.091,19</b>	<b>0,00</b>	<b>7.225.125,09</b>
2.1 ggü. privaten Bereich	832.054,46	813.899,03	18.155,43		1.042.779,91
2.2 ggü. öffentlichen Bereich	29.194,74	29.194,74			7.111,92
2.3 ggü. verbundenen Unternehmen	2.629.861,41	2.586.925,65	42.935,76		1.050.507,57
2.4 ggü. Beteiligungen	1,07	1,07			6,74
2.5 ggü. Sondervermögen	1.065.926,85	1.065.926,85	0,00	0,00	5.124.718,95
<b>3. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>445.068,54</b>	<b>445.068,54</b>			<b>800.293,85</b>
<b>4. Summe aller Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände</b>	<b>19.169.321,46</b>	<b>17.760.003,27</b>	<b>61.091,19</b>	<b>1.348.227,00</b>	<b>19.661.530,35</b>

**Eigenkapitalspiegel**  
**Haushaltsjahr 2014**

Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO	2012 Ist-Wert Vor-Vorjahr  (31.12.) EUR	2013 Ist-Wert Vorjahr  (31.12.) EUR	2014 Ist-Wert Haushalts- jahr  (31.12.) EUR	2015 Plan-Wert Haushalts- jahr + 1  (31.12.) EUR***	2016 Plan-Wert Haushalts- jahr + 2  (31.12.) EUR***	2017 Plan-Wert Haushalts- jahr + 3  (31.12.) EUR***
1.1 Allgemeine Rücklage	259.176.593,85	257.179.094,11	253.731.127,04	253.495.904,99	232.536.059,99	213.931.265,99
1.2 davon zweckgebundene Deckungsrücklage*	120.949,43					
1.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Ausgleichsrücklage	0,00	4.333.364,93	2.426.023,45	0,00	0,00	0,00
1.5 Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	<b>2.178.724,53</b>	<b>-1.907.341,48</b>	<b>-12.225.525,20</b>	<b>-20.959.845,00</b>	<b>-18.604.794,00</b>	<b>-16.927.906,00</b>
1.6 Nicht im Jahresergebnis enthaltene Eigenkapitalverrechnungen**		<b>-2.022.133,07</b>	<b>-235.222,05</b>			
- davon aus Sachanlagen		-52.422,14	92.209,95			
- davon aus Finanzanlagen		-1.969.710,93	-327.432,00			
Summe 1.5 und 1.6	<b>2.178.724,53</b>	<b>-3.929.474,55</b>	<b>-12.460.747,25</b>	<b>-20.959.845,00</b>	<b>-18.604.794,00</b>	<b>-16.927.906,00</b>
Summe des Eigenkapitals	<b>261.355.318,38</b>	<b>257.582.984,49</b>	<b>243.696.403,24</b>	<b>232.536.059,99</b>	<b>213.931.265,99</b>	<b>197.003.359,99</b>

\* bis 2012 gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO alte Fassung

\*\* ab 2013 gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO in der aktuellen Fassung

\*\*\* Plandaten des aktuellen Haushaltsplanes 2015

**Verbindlichkeitspiegel 2014 nach § 47 GemHVO**

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Hhj.	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vj.
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
EUR					
<b>1. Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Kredite für Investitionen</b>	<b>119.680.849,43</b>	<b>10.277.637,51</b>	<b>20.880.897,77</b>	<b>88.522.314,15</b>	<b>45.968.720,11</b>
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.4 vom öffentlichen Bereich</b>	<b>56.410,76</b>	<b>2.841,57</b>	<b>11.813,84</b>	<b>41.755,35</b>	<b>59.215,12</b>
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	56.410,76	2.841,57	11.813,84	41.755,35	59.215,12
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.5 vom privaten Kreditmarkt</b>	<b>119.624.438,67</b>	<b>10.274.795,94</b>	<b>20.869.083,93</b>	<b>88.480.558,80</b>	<b>45.909.504,99</b>
2.5.1 Banken u. Kreditinstitute	119.265.244,26	9.915.601,53	20.869.083,93	88.480.558,80	45.669.828,71
2.5.1.1 Abgrenzungen	359.194,41	359.194,41	0,00	0,00	239.676,28
2.5.2 übrige Kreditgeber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Kredite zur Liquiditätssicherung</b>	<b>100.450.000,00</b>	<b>97.750.000,00</b>	<b>2.700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>93.150.000,00</b>
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	100.450.000,00	97.750.000,00	2.700.000,00	0,00	93.150.000,00
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die</b>	<b>154.990,73</b>	<b>77.060,00</b>	<b>77.930,73</b>	<b>0,00</b>	<b>230.548,62</b>
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u.</b>	<b>7.450.261,81</b>	<b>7.450.261,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.301.927,07</b>
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>2.018.832,25</b>	<b>2.018.832,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.322.839,86</b>
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>15.538.306,82</b>	<b>15.494.306,82</b>	<b>0,00</b>	<b>44.000,00</b>	<b>15.492.746,80</b>
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.254.378,13</b>
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>245.293.241,04</b>	<b>133.068.098,39</b>	<b>23.658.828,50</b>	<b>88.566.314,15</b>	<b>176.721.160,59</b>

Nachrichtlich - Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von	Gesamtbetrag des Hhj.				Gesamtbetrag des Vj.
		EUR			
<b>Bürgschaften, davon für</b>	<b>21.654.921,42</b>				<b>22.131.083,93</b>
verbundene Unternehmen	8.769.431,28				8.999.566,61
Beteiligungsgesellschaften	4.764.406,05				4.405.130,46
privatwirtschaftl. Untern.	5.349.045,87				5.681.759,52
Sportvereine	2.661.947,54				2.923.457,98
Träger karitativer/soz.Einrichtg.	110.090,68				121.169,36

**Rückstellungsspiegel**  
**Haushaltsjahr 2014**

Rechtsgrundlage	Fibu-Konto	Rückstellungsgrund	Berechnung / Hinweise	Bestand 01.01.2014	Korrektur EÖB	Bestand nach Anp. §57 GemHVO	Verbrauch (Soll)	Auflösung	Umbuchung (Soll-/Haben- )	Zuführung (Haben)	Endbest. 31.12.2014
§ 36 (1) GemHVO	2510000	Pensionsrückstellung für Beschäftigte	Gutachten RVK / Berechnung FB 1	49.845.408,98			90.801,51	165.602,64	2.809.673,12	5.563.314,56	52.342.646,27
§ 36 (1) GemHVO	2520000	Pensionsrückstellungen für Pensionäre	Gutachten RVK / Berechnung FB 1	48.263.666,03			306.252,00	115.937,00	-2.757.598,12	537.724,85	51.136.800,00
§ 36 (1) GemHVO	2540000	Rückstellungen für Beihilfen an Beschäftigte	Gutachten RVK / Berechnung FB 1	15.172.732,00			214.910,00	69.342,00	634.843,00	980.219,00	15.233.856,00
§ 36 (1) GemHVO	2550000	Rückstellungen für Beihilfen an Pensionäre	Gutachten RVK / Berechnung FB 1	14.946.996,00			350.462,00	97.667,00	-634.843,00	1.286.547,00	16.420.257,00
		<b>SUMME</b>	<b>Pensions- und Beihilferückstellungen</b>	<b>128.228.803,01</b>		<b>128.228.803,01</b>	<b>962.425,51</b>	<b>448.548,64</b>	<b>52.075,00</b>	<b>8.367.805,41</b>	<b>135.133.559,27</b>
§ 36 (2) GemHVO	2614001	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	Sanierung Kieselroterde BELKAW-Stadion - Schätzwert (siehe Milchborntal)	400.000,00							400.000,00
§ 36 (2) GemHVO	2614002	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	Sicherung sonstiger belasteter Sportplätze (Schätzwert)	300.000,00							300.000,00
§ 36 (2) GemHVO	2616000	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	Sanierung Grundstück Tannenbergrasse (altes Gaswerk)	1.680.000,00							1.680.000,00
		<b>SUMME</b>	<b>Rückstellungen für Deponien und Altlasten</b>	<b>2.380.000,00</b>		<b>2.380.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.380.000,00</b>
§ 36 (3) GemHVO	2713000	Rückstellungen für Instandhaltungen	Hofanhebung Feuerwache Nord	30.000,00						15.000,00	45.000,00
§ 36 (3) GemHVO	2717600	Rückstellungen für Instandhaltungen	Straßen	462.175,17							462.175,17
		<b>SUMME</b>	<b>Instandhaltungsrückstellungen</b>	<b>492.175,17</b>	<b>0,00</b>	<b>492.175,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>507.175,17</b>
§ 36 (4) GemHVO	2530000	Rückstellung wg. Altersteilzeit	Berechnung FB 1	816.440,62			219.470,15			451.272,18	1.048.242,65
§ 36 (4) GemHVO	2810000	Rückstellung Urlaub	Berechnung FB 1	1.287.704,11			1.287.704,11			1.229.742,53	1.229.742,53
§ 36 (4) GemHVO	2820000	Rückstellung Überstunden	Berechnung FB 1	1.553.857,47			1.553.857,47			1.504.527,78	1.504.527,78
§ 36 (4) GemHVO	2890001	Sonstige Rückstellungen	Jahresabschluss Haushalt 100 RPA	200.000,00			57.566,25			42.566,25	185.000,00
§ 36 (4) GemHVO	2890005	Sonstige Rückstellungen	Prüfungskosten Jahresabschluss GPA Haushalt 2008, 2009, 2010	120.000,00						20.000,00	140.000,00
§ 36 (4) GemHVO	2891000	Sonstige Rückstellungen	Ansprüche anderer Kommunen § 107b BVerfG	2.571.108,00			45.150,00	4.540,00	-52.075,00	173.623,00	2.747.116,00
§ 36 (4) GemHVO	2891001	Sonstige Rückstellungen	Prozessrisiken	27.023,00				27.023,00		40.013,00	40.013,00
§ 36 (4) GemHVO	2891002	Sonstige Rückstellungen	Personalkosten LOB	592.106,90			592.106,90			606.234,92	606.234,92
§ 36 (4) GemHVO	2891003	Sonstige Rückstellungen	Personalkosten Berufsgenossenschaft	45.616,49			61.581,05	1.890,14		34.409,21	16.554,51
§ 36 (4) GemHVO	2891004	Sonstige Rückstellungen	Jubiläumrückstellung	187.664,00				25.167,84		12.735,84	175.232,00
§ 36 (4) GemHVO	2892000	Sonstige Rückstellungen	Sonst. Rückstellungen FB 2 - Steuererklärung 2008	17.100,00			7.005,18			54.905,18	65.000,00
	2892007	Sonstige Rückstellungen	Abschluss (JA + GA) FB 2	45.771,60			771,60			1.231,62	46.231,62
§ 36 (4) GemHVO	2893000	Sonstige Rückstellungen	FB 3 Sonstige Rückstellungen	398.586,57							398.586,57
§ 36 (4) GemHVO	2893001	Sonstige Rückstellungen	RS Gerichtskosten - allgemein	68.764,00			14.468,12			162.704,12	217.000,00
§ 36 (4) GemHVO	2893002	Sonstige Rückstellungen	Märkte Lohn-/Fuhrleistungen, KÖSt	18.000,00							18.000,00
§ 36 (4) GemHVO	2893003	Sonstige Rückstellungen	Feuerwehr Weiterleitung Entgelte	0,00						118.055,23	118.055,23
§ 36 (4) GemHVO	2894000	Sonstige Rückstellungen	FB 4 - GL-Kultur Sonstige Rückstellungen	48.464,00						54.164,60	102.628,60
§ 36 (4) GemHVO	2894002	Sonstige Rückstellungen	RS Verpflichtungen aus Schul-Girokonten	126.225,91			3.567,95			7.671,52	130.329,48
§ 36 (4) GemHVO	2895000	Sonstige Rückstellungen	FB 5	670.572,03			313.735,92	97.781,74		209.577,32	468.631,69
§ 36 (4) GemHVO	2897000	Sonstige Rückstellungen	Belkaw-Nachforderung, Endabr. 7-69	20.500,00				20.500,00		310.650,01	310.650,01
§ 36 (4) GemHVO	2897150	Sonstige Rückstellungen	FB 7-67 Stadtgrün - Baumschutzmittel	85.241,26			1.220,35				84.020,91
		<b>SUMME</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>8.900.745,96</b>	<b>0,00</b>	<b>8.900.745,96</b>	<b>4.158.205,05</b>	<b>176.902,72</b>	<b>-52.075,00</b>	<b>5.034.084,31</b>	<b>9.651.797,50</b>
				<b>140.001.724,14</b>	<b>0,00</b>	<b>140.001.724,14</b>	<b>5.120.630,56</b>	<b>625.451,36</b>	<b>0,00</b>	<b>13.416.889,72</b>	<b>147.672.531,94</b>