

Anlagenspiegel gemäß § 45 GemHVO
Haushaltsjahr 2015

Anlagevermögen der Stadt Bergisch Gladbach zum Bilanzstichtag 31.12.2015		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 2014	jahr	jahr	jahr	jahr	jahr	Vorjahren)	jahres 2015	jahres 2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			+	-	+ / -	-	+	-		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.868.575,38	191.618,26	-42.698,21		-174.138,08	0,00	-1.460.923,66	556.571,77	545.783,55
1.2	Sachanlagen	340.415.507,12	3.059.116,06	-879.303,81	0,00	-5.726.496,47	0,00	-48.860.730,92	293.734.588,45	296.804.123,12
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	58.257.499,14	350.411,68	-10.090,50	3.336,74	-576.402,15	0,00	-3.926.677,42	54.674.479,64	54.907.223,87
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.079.500,42	447.564,27		69.620,36	-516.615,49	0,00	-4.231.734,60	24.364.950,45	24.364.381,31
1.2.3	Infrastrukturvermögen	228.105.659,47	431.196,96	0,00	31.688,38	-3.470.853,88	0,00	-30.884.971,84	197.683.572,97	200.691.541,51
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	112.624.045,70	64.653,39			0,00	0,00	-746.667,00	111.942.032,09	111.877.378,70
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	10.649.401,07	1.291,15		0,00	-207.265,28	0,00	-1.654.481,59	8.996.210,63	9.202.184,76
1.2.3.3	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	258.522,58	0,00	0,00	0,00	-4.488,68	0,00	-35.254,23	223.268,35	227.757,03
1.2.3.4	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	100.706.391,10	340.126,40		0,00	-3.225.997,46	0,00	-28.355.873,01	72.690.644,49	75.576.515,55
1.2.3.5	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.867.299,02	25.126,02	0,00	31.688,38	-33.102,46	0,00	-92.696,01	3.831.417,41	3.807.705,47
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	710.906,88	20.551,19	0,00		-18.542,06	0,00	-208.635,86	522.822,21	520.813,08
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.361.183,00	7.473,90	0,00	0,00	-23,72	0,00	-23,72	4.368.633,18	4.361.183,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.610.397,02	60.070,07	-682.553,09		-317.973,51	0,00	-3.169.264,54	1.818.649,46	2.395.740,11
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.476.702,97	1.109.809,08	-174.878,56		-826.085,66	0,00	-6.439.422,94	6.972.210,55	6.749.582,02
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.813.658,22	632.038,91	-11.781,66	-104.645,48	0,00	0,00	0,00	3.329.269,99	2.813.658,22
1.3	Finanzanlagen	403.096.077,95	361.138,67	-8.701.607,56	0,00	0,00	0,00	0,00	394.755.609,06	403.096.077,95
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	39.109.797,64		-545.387,12	0,00	0,00	0,00	0,00	38.564.410,52	39.109.797,64
1.3.2	Beteiligungen	25.347.613,25		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.347.613,25	25.347.613,25
1.3.3	Sondervermögen	254.078.918,54		-1.679.780,73	0,00	0,00	0,00	0,00	252.399.137,81	254.078.918,54
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.278.646,90	275,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.278.922,03	1.278.646,90
1.3.5	Ausleihungen	83.281.101,62	360.863,54	-6.476.439,71	0,00	0,00	0,00	0,00	77.165.525,45	83.281.101,62
Summe		745.380.160,45	3.611.872,99	-9.623.609,58	0,00	-5.900.634,55	0,00	-50.321.654,58	689.046.769,28	700.445.984,62

nachrichtlich: davon Berichtigung gem. § 57 GemHVO

1.456.000,00

Sonderpostenspiegel
Haushaltsjahr 2015

Sonderposten der Stadt Bergisch Gladbach zum Bilanzstichtag 31.12.2015	Sonderposten				Auflösung				Stand	
	Stand	Zugänge	Abgänge	mbuchungen	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 2014	jahr	jahr	jahr	jahr	jahr	jahr	Vorjahren)	jahres 2015	jahres 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		+	-	+ / -	-	+	+	-		
2. Sonderposten										
2.1 für Zuwendungen	81.552.004,48	3.596.901,69	-224.908,65	0,00	-3.507.967,95	0,00	127.871,18	-23.029.910,78	61.894.086,74	61.902.190,47
2.2 für Beiträge	26.443.025,13	345.366,85	0,00	0,00	-993.686,26	0,00	0,00	-10.326.311,31	16.462.080,67	17.110.400,08
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	14.665.321,41	10.530,03	-2.000,00	0,00	-642.375,72	0,00	0,00	-4.822.378,32	9.851.473,12	10.485.318,81
Summe	122.660.351,02	3.952.798,57	-226.908,65	0,00	-5.144.029,93	0,00	127.871,18	-38.178.600,41	88.207.640,53	89.497.909,36

**Forderungsspiegel nach § 46 GemHVO
für das Haushaltsjahr 2015**

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				
1. Öffentl.-rechtl. Forderg. u. Fordg. aus Transferleistg.	14.710.719,72	13.003.899,72	0,00	1.706.820,00	14.167.214,39
1.1 Gebühren	3.451.985,68	3.451.985,68			4.111.334,90
1.2 Beiträge	124.020,01	124.020,01			512.076,88
1.3 Steuern	5.335.740,21	5.335.740,21			5.058.821,79
1.4 Transferleistungen	1.070.006,76	1.070.006,76			1.261.548,99
1.5 Sonstige öffentl.-rechtl. Forderg.	4.728.967,06	3.022.147,06		1.706.820,00	3.223.431,83
2. Privatrechtliche Forderungen	7.144.420,66	7.083.186,27	61.234,39	0,00	4.557.038,53
2.1 ggü.privaten Bereich	874.071,84	812.837,45	61.234,39		832.054,46
2.2 ggü.öffentlichen Bereich	27.323,78	27.323,78			29.194,74
2.3 ggü. verbundenen Unternehmen	2.606.067,92	2.606.067,92	0,00		2.629.861,41
2.4 ggü. Beteiligungen	1.032,69	1.032,69			1,07
2.5 ggü. Sondervermögen	3.635.924,43	3.635.924,43	0,00	0,00	1.065.926,85
3. Sonstige Vermögensgegenstände	549.833,67	549.833,67			445.068,54
4. Summe aller Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	22.404.974,05	20.636.919,66	61.234,39	1.706.820,00	19.169.321,46

Eigenkapitalspiegel
Haushaltsjahr 2015

Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO	2013 Ist-Wert Vor-Vorjahr (31.12.) EUR	2014 Ist-Wert Vorjahr (31.12.) EUR	2015 Ist-Wert Haushalts- jahr (31.12.) EUR	2016 Plan-Wert Haushalts- jahr + 1 (31.12.) EUR***	2017 Plan-Wert Haushalts- jahr + 2 (31.12.) EUR***
1.1 Allgemeine Rücklage	257.179.094,11	253.731.127,04	243.716.130,10	240.286.671,29	221.681.877,29
1.2 davon zweckgebundene Deckungsrücklage*					
1.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Ausgleichsrücklage	4.333.364,93	2.426.023,45	0,00	0,00	0,00
1.5 Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	-1.907.341,48	-12.225.525,20	-1.450.577,97	-18.604.794,00	-16.927.906,00
1.6 Nicht im Jahresergebnis enthaltene Eigenkapitalverrechnungen**	-2.022.133,07	-235.222,05	-1.978.880,84		
- davon aus Sachanlagen	-52.422,14	92.209,95	246.287,01		
- davon aus Finanzanlagen	-1.969.710,93	-327.432,00	-2.225.167,85		
Summe 1.5 und 1.6	-3.929.474,55	-12.460.747,25	-3.429.458,81	-18.604.794,00	-16.927.906,00
Summe des Eigenkapitals	257.582.984,49	243.696.403,24	240.286.671,29	221.681.877,29	204.753.971,29

* 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 2015 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				
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredite für Investitionen	113.351.089,56	7.390.919,64	20.196.087,37	85.764.082,55	119.680.849,43
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
2.4 vom öffentlichen Bereich	53.569,19	2.879,53	11.846,13	38.843,53	56.410,76
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	53.569,19	2.879,53	11.846,13	38.843,53	56.410,76
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	113.297.520,37	7.388.040,11	20.184.241,24	85.725.239,02	119.624.438,67
2.5.1 Banken u. Kreditinstitute	112.998.129,51	7.088.649,25	20.184.241,24	85.725.239,02	119.265.244,26
2.5.1.1 Abgrenzungen	299.390,86	299.390,86	0,00	0,00	359.194,41
2.5.2 übrige Kreditgeber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kredite zur Liquiditätssicherung	92.850.000,00	92.850.000,00	0,00	0,00	100.450.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	92.850.000,00	92.850.000,00	0,00	0,00	100.450.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die	77.806,00	77.806,00	0,00	0,00	154.990,73
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u.	8.668.452,32	8.668.452,32	0,00	0,00	7.450.261,81
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.364.486,75	3.364.486,75	0,00	0,00	2.018.832,25
7. Sonstige Verbindlichkeiten	13.482.950,64	13.438.950,64	0,00	44.000,00	15.538.306,82
8. Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	10.927.732,29
Summe aller Verbindlichkeiten	231.794.785,27	125.790.615,35	20.196.087,37	85.808.082,55	256.220.973,33

Nachrichtlich - Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:	Gesamtbetrag des Hhj.				Gesamtbetrag des Vj.
	EUR				
Bürgschaften, davon für	21.763.223,39				21.654.921,42
verbundene Unternehmen	8.536.631,72				8.769.431,28
Beteiligungsgesellschaften	5.642.404,48				4.764.406,05
privatwirtschaftl. Untern.	5.000.906,97				5.349.045,87
Sportvereine	2.484.731,10				2.661.947,54
Träger karitativer/soz.Einrichtg.	98.549,12				110.090,68

Rückstellungsspiegel
Haushaltsjahr 2015

Rechtsgrundlage	Fibu-Konto	Rückstellungsgrund	Berechnung / Hinweise	Bestand 01.01.2015	Verbrauch (Soll)	Auflösung	Umbuchung (Soll+/Haben-)	Zuführung (Haben)	Endbest. 31.12.2015
§ 36 (1) GemHVO	2510000	Pensionsrückstellung für Beschäftigte	Gutachten RVK / Berechnung FB 1	52.342.646,27	135.988,00	117.083,00	2.653.544,00	5.127.816,73	54.563.848,00
	2510010	Forderungen aus § 107 b BVerG	Umbuchung nach # 1681000	0,00					0,00
§ 36 (1) GemHVO	2520000	Pensionsrückstellungen für Pensionäre	Gutachten RVK / Berechnung FB 1	51.136.800,00	866.175,00	642.375,00	-2.534.023,00	415.716,00	52.577.989,00
§ 36 (1) GemHVO	2540000	Rückstellungen für Beihilfen an Beschäftigte	Gutachten RVK / Berechnung FB 1	15.233.856,00	39.909,00	86.927,00	671.195,00	1.833.960,00	16.269.785,00
§ 36 (1) GemHVO	2550000	Rückstellungen für Beihilfen an Pensionäre	Gutachten RVK / Berechnung FB 1	16.420.257,00		322.601,00	-671.195,00	744.374,00	17.513.225,00
		SUMME	Pensions- und Beihilferückstellungen	135.133.559,27	1.042.072,00	1.168.986,00	119.521,00	8.121.866,73	140.924.847,00
§ 36 (2) GemHVO	2614001	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	Sanierung Kieselroterde BELKAW-Stadion - Schätzwert (siehe Milchborttal)	400.000,00					400.000,00
§ 36 (2) GemHVO	2614002	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	Sanierung Kieselroterde Sportplatz Steinbreche / Bescheid RP Köln 18.11.2009	0,00					0,00
§ 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 Tannenbergstrasse (altes Gaswerk)	1.680.000,00					1.680.000,00
		SUMME	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	2.380.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.380.000,00
§ 36 (3) GemHVO	2713000	Rückstellungen für Instandhaltungen	Hofanhebung Feuerwache Nord	45.000,00				15.000,00	60.000,00
§ 36 (3) GemHVO	2717600	Rückstellungen für Instandhaltungen	Straßen	462.175,17	21.323,02	440.852,15			0,00
		SUMME	Instandhaltungsrückstellungen	507.175,17	21.323,02	440.852,15	0,00	15.000,00	60.000,00
§ 36 (4) GemHVO	2530000	Rückstellung wg. Altersteilzeit	Berechnung FB 1	1.048.242,65		11.142,29	304.003,63	525.981,64	1.259.078,37
§ 36 (4) GemHVO	2810000	Rückstellung Urlaub	Berechnung FB 1	1.229.742,53	1.229.742,53			1.058.942,31	1.058.942,31
§ 36 (4) GemHVO	2820000	Rückstellung Überstunden	Berechnung FB 1	1.504.527,78	1.504.527,78			1.269.098,05	1.269.098,05
§ 36 (4) GemHVO	2890001	Sonstige Rückstellungen	Jahresabschluss Haushalt 100 RPA	185.000,00				44.900,00	229.900,00
§ 36 (4) GemHVO	2890005	Sonstige Rückstellungen	Prüfungskosten Jahresabschluss GPA Haushalt 2008, 2009, 2010	140.000,00				20.000,00	160.000,00
§ 36 (4) GemHVO	2891000	Sonstige Rückstellungen	Ansprüche anderer Kommunen § 107b BVerG	2.747.116,00	693,00	33.835,00	-119.521,00	222.976,00	3.055.085,00
§ 36 (4) GemHVO	2891001	Sonstige Rückstellungen	Prozessrisiken	40.013,00				5.832,00	45.845,00
§ 36 (4) GemHVO	2891002	Sonstige Rückstellungen	Personalkosten LOB	606.234,92	606.234,92			639.993,04	639.993,04
§ 36 (4) GemHVO	2891003	Sonstige Rückstellungen	Personalkosten Berufsgenossenschaft	16.554,51	1.948,62	805,87		164.275,97	178.075,99
§ 36 (4) GemHVO	2891004	Sonstige Rückstellungen	Jubiläumsrückstellung	175.232,00		16.871,40		14.207,40	172.568,00
§ 36 (4) GemHVO	2892000	Sonstige Rückstellungen	Sonst. Rückstellungen FB 2 - Steuererklärung 2008	65.000,00	63.881,99			62.881,99	64.000,00
	2892007	Sonstige Rückstellungen	Abschluss (JA + GA) FB 2	46.231,62	1.231,62			55.786,70	100.786,70
§ 36 (4) GemHVO	2893000	Sonstige Rückstellungen	FB 3 Sonstige Rückstellungen	398.586,57					398.586,57
§ 36 (4) GemHVO	2893001	Sonstige Rückstellungen	FB 3 Gerichtskosten - allgemein	217.000,00	4.242,35			170.412,35	383.170,00
§ 36 (4) GemHVO	2893002	Sonstige Rückstellungen	FB 3 Märkte Lohn-/Fuhrlösungen, KöSt	18.000,00	18.000,00			4.800,00	4.800,00
§ 36 (4) GemHVO	2893003	Sonstige Rückstellungen	FB 3 Feuerwehr Weiterleitung Entgelte	118.055,23	118.055,23				0,00
§ 36 (4) GemHVO	2894000	Sonstige Rückstellungen	FB 4 - GL-Kultur Sonstige Rückstellungen	102.628,60	37.520,97	50.607,63		25.121,00	39.621,00
§ 36 (4) GemHVO	2894002	Sonstige Rückstellungen	FB 4 RS Verpflichtungen aus Schul-Girokonten	130.329,48	6.072,61				124.256,87
§ 36 (4) GemHVO	2895000	Sonstige Rückstellungen	FB 5	468.631,69	429.232,39	11.399,30		449.003,61	477.003,61
§ 36 (4) GemHVO	2897000	Sonstige Rückstellungen	Belkaw-Nachforderung, Endabr. 7-69	310.650,01	310.650,01	160.203,82		249.067,22	88.863,40
§ 36 (4) GemHVO	2897150	Sonstige Rückstellungen	FB 7-67 Stadtgrün - Baumschutzmittel	84.020,91	31.506,82				52.514,09
		SUMME	Sonstige Rückstellungen	9.651.797,50	4.363.540,84	284.865,31	184.482,63	4.983.279,28	9.802.188,00
	0,00			147.672.531,94	5.426.935,86	1.894.703,46	304.003,63	13.120.146,01	153.167.035,00