



Anlagenspiegel gemäß § 45 GemHVO
Haushaltsjahr 2017

| Anlagevermögen der Stadt Bergisch Gladbach zum Bilanzstichtag 31.12.2017 | 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 2016 | jahr | jahr | jahr | jahr | jahr | Vorjahren) | jahres 2017 | jahres 2016 |
| EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| | + | - | +/- | - | + | - | | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.007.502,19 | 196.154,99 | 0,00 | 0,00 | -298.624,73 | 0,00 | -1.794.898,62 | 408.758,56 | 511.228,30 |
| 1.2 Sachanlagen | 349.368.275,19 | 7.389.237,41 | -250.658,41 | 0,00 | -5.577.568,73 | 11.084,57 | -59.603.310,52 | 296.903.543,67 | 295.138.339,58 |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 58.848.940,85 | 120.277,34 | 2.698,04 | 110.126,55 | -563.297,70 | 11.084,57 | -5.067.157,33 | 54.014.885,45 | 54.332.410,12 |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 55.196.092,74 | 120.277,34 | 2.698,04 | 110.126,55 | -563.297,70 | 11.084,57 | -5.067.157,33 | 50.362.037,34 | 50.679.562,01 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 3.652.848,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.652.848,11 | 3.652.848,11 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 28.599.488,69 | 15.000,00 | 0,00 | 232.575,29 | -526.213,90 | 0,00 | -5.277.796,12 | 23.569.267,86 | 23.847.906,47 |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2.2 Schulen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 28.599.488,69 | 15.000,00 | 0,00 | 232.575,29 | -526.213,90 | 0,00 | -5.277.796,12 | 23.569.267,86 | 23.847.906,47 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 231.192.641,03 | 4.116.332,59 | -36.359,12 | 454.945,88 | -3.485.399,56 | 0,00 | -37.815.206,04 | 197.912.354,34 | 196.862.782,26 |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 112.836.159,05 | 29.528,00 | -36.359,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -746.614,71 | 112.082.713,22 | 112.089.492,05 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 10.650.692,22 | 129.709,23 | 0,00 | 21.757,66 | -208.482,81 | 0,00 | -2.070.248,24 | 8.731.910,87 | 8.788.926,79 |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 258.522,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.488,68 | 0,00 | -44.231,59 | 214.290,99 | 218.779,67 |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 103.511.814,35 | 3.957.095,36 | 0,00 | 433.188,22 | -3.237.217,50 | 0,00 | -34.790.879,67 | 73.111.218,26 | 71.958.152,18 |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 3.935.452,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -35.210,57 | 0,00 | -163.231,83 | 3.772.221,00 | 3.807.431,57 |
| 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden | 731.458,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -18.128,18 | 0,00 | -245.681,32 | 485.776,75 | 503.904,93 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 4.370.656,90 | 40.134,00 | -25.000,00 | 0,00 | -31,64 | 0,00 | -87,00 | 4.385.703,90 | 4.370.601,54 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 4.853.754,15 | 32.350,39 | -140.298,46 | 0,00 | -237.025,29 | 0,00 | -3.361.909,43 | 1.383.896,65 | 1.588.579,55 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 14.279.555,20 | 818.904,76 | -51.698,87 | 0,00 | -747.472,46 | 0,00 | -7.835.473,28 | 7.211.287,81 | 7.140.374,41 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 6.491.780,30 | 2.246.238,33 | 0,00 | -797.647,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.940.370,91 | 6.491.780,30 |
| 1.3 Finanzanlagen | 365.553.137,98 | 408.331,85 | -2.774.054,92 | 0,00 | 0,00 | 5.033.624,97 | 0,00 | 363.187.414,91 | 360.519.513,01 |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 43.598.035,49 | 125.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.033.624,97 | 0,00 | 43.723.035,49 | 38.564.410,52 |
| 1.3.2 Beteiligungen | 25.347.612,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.347.612,25 | 25.347.612,25 |
| 1.3.3 Sondervermögen | 221.022.205,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 221.022.205,26 | 221.022.205,26 |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.530.860,36 | 283.331,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.814.192,21 | 1.530.860,36 |
| 1.3.5 Ausleihungen | 74.054.424,62 | 0,00 | -2.774.054,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 71.280.369,70 | 74.054.424,62 |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen | 71.730.666,70 | 0,00 | -2.651.333,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69.079.333,38 | 71.730.666,70 |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen | 1.305.082,18 | 0,00 | -36.587,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.268.495,18 | 1.305.082,18 |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen | 109.878,17 | 0,00 | -47.834,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.043,51 | 109.878,17 |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 908.797,57 | 0,00 | -38.299,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 870.497,63 | 908.797,57 |
| Summe | 716.928.915,36 | 7.993.724,25 | -3.024.713,33 | 0,00 | -5.876.193,46 | 5.044.709,54 | -61.398.209,14 | 660.499.717,14 | 656.169.080,89 |

In dem Gesamtbetrag der Zu- und Abschreibungen sind u.a.

Beträge enthalten, welche gemäß § 43 GemHVO mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet wurden.

Die aufwandswirksam verbuchten bilanziellen Abschreibungen für das Wirtschaftsjahr belaufen sich auf insgesamt: EUR 5.876.193,46

Die ertragswirksam verbuchten Zuschreibungen belaufen sich auf: EUR 11.084,57

Die Abschreibung auf Abgänge beträgt EUR 193.109,25



Sonderpostenspiegel
Haushaltsjahr 2017

| Sonderposten der Stadt Bergisch Gladbach zum Bilanzstichtag 31.12.2017 | 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 2016 | jahr | jahr | jahr | jahr | jahr | jahr | Vorjahren) | jahres 2017 | jahres 2016 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | + | - | + / - | - | + | + | - | | | |
| 2. Sonderposten | | | | | | | | | | |
| 2.1 für Zuwendungen | 86.459.157,85 | 1.980.605,61 | -82.833,67 | -25.000,00 | -3.694.210,70 | 0,00 | 82.324,34 | -30.045.037,70 | 58.286.892,09 | 60.026.006,51 |
| 2.2 für Beiträge | 27.179.867,77 | 502.982,39 | 0,00 | 0,00 | -1.005.609,25 | 0,00 | 0,00 | -12.329.104,93 | 15.353.745,23 | 15.856.372,09 |
| 2.3 für den Gebührenaussgleich | 135.060,00 | 112.507,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 247.567,00 | 135.060,00 |
| 2.4 Sonstige Sonderposten | 15.508.094,69 | 33.072,72 | -25.997,59 | 25.000,00 | -660.407,11 | 0,00 | 0,00 | -6.126.109,36 | 9.414.060,46 | 10.042.392,44 |
| Summe | 129.282.180,31 | 2.629.167,72 | -108.831,26 | 0,00 | -5.360.227,06 | 0,00 | 82.324,34 | -48.500.251,99 | 83.302.264,78 | 86.059.831,04 |



**Forderungsspiegel nach § 46 GemHVO
für das Haushaltsjahr 2017**

| 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. | 14.661.992,99 | 13.088.467,99 | 0,00 | 1.573.525,00 | 16.297.394,41 |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | 16.760.990,42 | 14.275.832,16 | 2.485.158,26 | 0,00 | 16.034.758,62 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 55.414,57 | 55.414,57 | 0,00 | 0,00 | 274.542,97 |
| 4. Summe aller Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände | 31.478.397,98 | 27.419.714,72 | 2.485.158,26 | 1.573.525,00 | 32.606.696,00 |



Verbindlichkeitspiegel 2017 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 | 102.214.302,94 | 5.787.347,56 | 20.098.097,37 | 76.328.858,01 | 107.530.626,13 |
| 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 | 47.771,42 | 2.966,02 | 11.360,84 | 33.444,56 | 50.689,66 |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt | 102.166.531,52 | 5.784.381,54 | 20.086.736,53 | 76.295.413,45 | 107.479.936,47 |
| 3. Kredite zur Liquiditätssicherung | 104.338.000,00 | 54.338.000,00 | 25.000.000,00 | 25.000.000,00 | 96.550.000,00 |
| 4. Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen | 4.473.387,83 | 4.473.387,83 | 0,00 | 0,00 | 15.857.463,25 |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 3.752.466,46 | 3.752.466,46 | 0,00 | 0,00 | 3.492.796,30 |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten | 12.626.650,36 | 12.582.650,36 | 0,00 | 44.000,00 | 10.215.033,20 |
| 8. Erhaltene Anzahlungen | 17.891.629,54 | 0,00 | 17.891.629,54 | 0,00 | 14.483.745,36 |
| Summe aller Verbindlichkeiten | 245.296.437,13 | 80.933.852,21 | 62.989.726,91 | 101.372.858,01 | 248.129.664,24 |

| Nachrichtlich - Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: | Gesamtbetrag des Hhj. | | | | Gesamtbetrag des Vj. |
|---|--------------------------|--|--|--|-------------------------|
| | EUR | | | | |
| Bürgschaften, davon für | 18.038.062,86 | | | | 18.628.529,63 |
| verbundene Unternehmen | 8.062.599,49 | | | | 8.301.058,94 |
| Beteiligungsgesellschaften | 7.528.861,34 | | | | 7.715.709,65 |
| privatwirtschaftl. Untern. | 134.080,09 | | | | 152.507,20 |
| Sportvereine | 2.102.713,00 | | | | 2.233.142,24 |
| Träger karitativer/soz. Einrichtg. | 209.808,94 | | | | 226.111,60 |



Eigenkapitalspiegel
Haushaltsjahr 2017

| Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|--|---|---|--|--|
| | Ist-Wert Vorjahr (31.12.) EUR | Ist-Wert Haushalts- jahr (31.12.) EUR | Ist-Wert Haushalts- jahr (31.12.) EUR | Plan-Wert Haushalts- jahr + 1 (31.12.) EUR** | Plan-Wert Haushalts- jahr + 2 (31.12.) EUR** |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 243.716.130,10 | 240.276.330,52 | 208.941.106,30 | 215.552.512,53 | 201.018.548,53 |
| 1.2 davon zweckgebundene Deckungsrücklage | | | | | |
| 1.3 Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 Ausgleichsrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-) | -1.450.577,97 | -58.316,25 | 1.370.418,25 | -14.533.964,00 | -28.250.857,00 |
| 1.6 Nicht im Jahresergebnis enthaltene Eigenkapitalverrechnungen* | -1.978.880,84 | -31.298.351,10 | 5.240.987,98 | 0,00 | 0,00 |
| - davon aus Sachanlagen | 246.287,01 | 201.728,95 | 207.363,01 | 0,00 | 0,00 |
| - davon aus Finanzanlagen | -2.225.167,85 | -31.500.080,05 | 5.033.624,97 | 0,00 | 0,00 |
| Summe 1.5 und 1.6 | -3.429.458,81 | -31.356.667,35 | 6.611.406,23 | -14.533.964,00 | -28.250.857,00 |
| Summe des Eigenkapitals | 240.286.671,29 | 208.919.663,17 | 215.552.512,53 | 201.018.548,53 | 172.767.691,53 |

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

** Plandaten des beschlossenen Doppelhaushalt 2019/2020



Rückstellungsspiegel
Haushaltsjahr 2017

| Rechtsgrundlage | Fibu-Konto | Rückstellungsgrund | Berechnung / Hinweise | Bestand 01.01. | Verbrauch (Soll) | Auflösung | Umbuchung (Soll+/Haben-) | Zuführung (Haben) | Endbest. 31.12. |
|-----------------|------------|---|--|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| § 36 (1) GemHVO | 2511010 | Pensionsrückstellungen | Pensionsrückstellung für Beschäftigte | 56.653.906,00 | 0,00 | 731.132,00 | 3.761.077,00 | 5.844.766,01 | 58.006.463,01 |
| § 36 (1) GemHVO | 2511020 | Pensionsrückstellungen | Pensionsrückstellungen für Pensionäre | 56.066.151,00 | 727.228,00 | 863.781,00 | -3.761.077,00 | 672.577,00 | 58.908.796,00 |
| § 36 (1) GemHVO | 2521000 | Pensionsrückstellungen | Rückstellungen für Beihilfen an Beschäftigte | 16.822.720,00 | 0,00 | 263.754,00 | 984.010,00 | 1.680.401,00 | 17.255.357,00 |
| § 36 (1) GemHVO | 2521100 | Pensionsrückstellungen | Rückstellungen für Beihilfen an Pensionäre | 18.476.167,00 | 172,00 | 416.808,00 | -984.010,00 | 405.565,00 | 19.448.762,00 |
| | | SUMME | Pensions- und Beihilferückstellungen | 148.018.944,00 | 727.400,00 | 2.275.475,00 | 0,00 | 8.603.309,01 | 153.619.378,01 |
| § 36 (2) GemHVO | 2611010 | Rückstellungen für Deponien und Altlasten | Sanierung Kieselroterde BELKAW-Stadion - Schätzwert (siehe Milchborntal) | 400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400.000,00 |
| § 36 (2) GemHVO | 2611020 | Rückstellungen für Deponien und Altlasten | Sicherung sonstiger belasteter Sportplätze (Schätzwert) | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| § 36 (2) GemHVO | 2611030 | Rückstellungen für Deponien und Altlasten | Sanierung Grundstück Tannenbergstrasse (altes Gaswerk) | 1.680.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | | Rückstellungen für Instandhaltungen | Stadtgrün / Trauerhallen Friedhöfe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| § 36 (3) GemHVO | 2711020 | Rückstellungen für Instandhaltungen | Hofanhebung Feuerwache Nord | 75.000,00 | 10.898,42 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 79.101,58 |
| § 36 (3) GemHVO | | Rückstellungen für Instandhaltungen | Dachsanierung Sporth.Stadion | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | SUMME | Instandhaltungsrückstellungen | 75.000,00 | 10.898,42 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 79.101,58 |



Rückstellungsspiegel Haushaltsjahr 2017

| Rechtsgrundlage | Fibu-Konto | Rückstellungsgrund | Berechnung / Hinweise | Bestand 01.01. | Verbrauch (Soll) | Auflösung | Umbuchung (Soll+/Haben-) | Zuführung (Haben) | Endbest. 31.12. |
|-----------------|------------|-------------------------|--|-------------------|---------------------|-----------|-----------------------------|----------------------|--------------------|
| § 36 (4) GemHVO | 2511200 | Sonstige Rückstellungen | Rückstellung wg. Altersteilzeit | 1.378.445,28 | 508.582,55 | 0,00 | 0,00 | 358.427,68 | 1.228.290,41 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811010 | Sonstige Rückstellungen | Rückstellung Urlaub | 1.169.864,26 | 1.169.864,26 | 0,00 | 0,00 | 1.308.141,15 | 1.308.141,15 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811020 | Sonstige Rückstellungen | Rückstellung Überstunden | 1.389.438,82 | 1.389.438,82 | 0,00 | 0,00 | 1.331.460,10 | 1.331.460,10 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811200 | Sonstige Rückstellungen | Gewerbesteuerrückstellung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.470,60 | 7.470,60 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811210 | Sonstige Rückstellungen | Körperschaftsteuerrückstellung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.454,80 | 14.454,80 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811300 | Sonstige Rückstellungen | Jahresabschluss Haushalt 100 RPA | 174.064,90 | 88.931,79 | 35.016,11 | 0,00 | 0,00 | 50.117,00 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811320 | Sonstige Rückstellungen | Prüfungskosten Jahresabschluss GPA | 180.000,00 | 82.138,50 | 47.861,50 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811050 | Sonstige Rückstellungen | Ansprüche anderer Kommunen § 107b BVerG | 2.571.896,00 | 0,00 | 3.534,00 | 0,00 | 170.729,00 | 2.739.091,00 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811060 | Sonstige Rückstellungen | Prozessrisiken | 85.977,00 | 0,00 | 73.745,00 | 0,00 | 502,00 | 12.734,00 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811030 | Sonstige Rückstellungen | Personalkosten LOB | 643.399,00 | 643.399,00 | 0,00 | 0,00 | 669.598,55 | 669.598,55 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811080 | Sonstige Rückstellungen | Blockmodell | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.790,40 | 5.790,40 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811100 | Sonstige Rückstellungen | Personalkosten Berufsgenossenschaft | 329.229,59 | 261.131,84 | 268,16 | 0,00 | 78.765,11 | 146.594,70 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811040 | Sonstige Rückstellungen | Jubiläumsrückstellung | 170.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89.414,50 | 259.614,50 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811340 | Sonstige Rückstellungen | Sonst. Rückstellungen FB 2 - Steuererklärung | 78.200,00 | 49.000,00 | 0,00 | 0,00 | 35.000,00 | 64.200,00 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811330 | Sonstige Rückstellungen | Abschluss (JA + GA) FB 2 | 64.000,90 | 36.039,15 | 0,00 | 0,00 | 1.323,95 | 29.285,70 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811510 | Sonstige Rückstellungen | FB 3 Sonstige Rückstellungen | 398.586,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 398.586,57 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811550 | Sonstige Rückstellungen | FB 3 Gerichtskosten - allgemein | 334.330,00 | 13.692,44 | 71.677,56 | 0,00 | 0,00 | 248.960,00 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811520 | Sonstige Rückstellungen | FB 3 Märkte Lohn-/Fuhrleistungen, KöSt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| § 36 (4) GemHVO | | Sonstige Rückstellungen | FB 3 Feuerwehr Weiterleitung Entgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811570 | Sonstige Rückstellungen | FB 4 - GL-Kultur Sonstige Rückstellungen | 16.500,00 | 0,00 | 6.500,00 | 0,00 | 13.404,00 | 23.404,00 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811530 | Sonstige Rückstellungen | FB 4 RS Verpflichtungen aus Schul- Girokonten | 118.985,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15,00 | 119.000,00 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811580 | Sonstige Rückstellungen | FB 5 | 556.149,92 | 210.281,36 | 11.323,28 | 0,00 | 62.282,25 | 396.827,53 |
| § 36 (4) GemHVO | | Sonstige Rückstellungen | FB 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Rückstellungsspiegel
Haushaltsjahr 2017

| Rechtsgrundlage | Fibu-Konto | Rückstellungsgrund | Berechnung / Hinweise | Bestand 01.01. | Verbrauch (Soll) | Auflösung | Umbuchung (Soll+/Haben-) | Zuführung (Haben) | Endbest. 31.12. |
|-----------------|------------|-------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| § 36 (4) GemHVO | 2811590 | Sonstige Rückstellungen | Belkaw-Nachforderung, Endabr. 7-69 | 20.000,00 | 12.329,59 | 7.670,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| § 36 (4) GemHVO | | Sonstige Rückstellungen | Inv.Rückstellung FB 7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| § 36 (4) GemHVO | 2811560 | Sonstige Rückstellungen | FB 7-67 Stadtgrün - Baumschutzmittel | 37.662,08 | 2.704,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.957,49 |
| § 36 (4) GemHVO | | Sonstige Rückstellungen | Rückstellung FB 7-66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | SUMME | Sonstige Rückstellungen | 9.716.929,32 | 4.467.533,89 | 257.596,02 | 0,00 | 4.146.779,09 | 9.138.578,50 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | 160.190.873,32 | 5.205.832,31 | 2.533.071,02 | 0,00 | 12.765.088,10 | 165.217.058,09 |