



**Anlagenpiegel gemäß § 45 GemHVO
Haushaltsjahr 2018**

Anlagevermögen der Stadt Bergisch Gladbach zum Bilanzstichtag 31.12.2018	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschrei-	Zuschrei-	Umbuchungen	Kumulierte	am 31.12.	am 31.12.
	am 31.12.	im	im	im	bungen im	bungen im	im	Abschreibungen	des	des
	des Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	(auch aus	Haushalts-	Haushalts-
	jahres 2017	jahr	jahr	jahr	jahr	jahr	jahr	Vorjahren)	jahres 2018	jahres 2017
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	+	-	+ / -	-	+	+ / -	-			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.203.657,18	238.473,76	0,00	0,00	-249.088,86	0,00	0,00	-2.043.987,48	398.143,46	408.758,56
1.2 Sachanlagen	356.506.854,19	9.765.994,51	-1.356.867,81	0,00	-6.110.726,03	19.664,09	0,00	-65.121.239,49	299.794.741,40	296.903.543,67
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	59.082.042,78	70.440,64	-35.649,95	2.228.481,64	-651.992,25	0,00	0,00	-5.677.461,16	55.667.853,95	54.014.885,45
1.2.1.1 Grünflächen	55.429.194,67	70.440,64	-35.649,95	2.232.263,64	-651.992,25	0,00	16.936,35	-5.677.461,16	52.018.787,84	50.362.037,34
1.2.1.2 Ackerland	0,00	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	0,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.652.848,11	0,00	0,00	-3.782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.649.066,11	3.652.848,11
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.847.063,98	1.543.953,81	-381,00	123.667,26	-922.618,80	0,00	0,00	-6.200.034,92	24.314.269,13	23.569.267,86
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	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	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	0,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	28.847.063,98	1.543.953,81	-381,00	123.667,26	-922.618,80	0,00	0,00	-6.200.034,92	24.314.269,13	23.569.267,86
1.2.3 Infrastrukturvermögen	235.727.560,38	6.047.269,12	-654.700,31	4.593.538,18	-3.515.246,28	19.664,09	0,00	-41.115.619,03	204.598.048,34	197.912.354,34
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	112.829.327,93	98.873,35	-165.067,81	127.747,31	0,00	0,00	0,00	-746.432,06	112.144.448,72	112.082.713,22
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	10.802.159,11	323,55	0,00	0,00	-213.282,05	0,00	0,00	-2.283.530,29	8.518.952,37	8.731.910,87
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	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	258.522,58	0,00	0,00	0,00	-4.488,68	0,00	0,00	-48.720,27	209.802,31	214.290,99
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	107.902.097,93	5.890.986,34	-489.632,50	4.260.634,41	-3.253.206,68	16.936,35	-16.936,35	-37.832.163,45	79.731.922,73	73.111.218,26
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.935.452,83	57.085,88	0,00	205.156,46	-44.268,87	2.727,74	0,00	-204.772,96	3.992.922,21	3.772.221,00
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	731.458,07	0,00	0,00	0,00	-17.968,74	0,00	0,00	-263.650,06	467.808,01	485.776,75
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.385.790,90	42.000,00	0,00	0,00	-31,64	0,00	0,00	-118,64	4.427.672,26	4.385.703,90
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.745.806,08	133.646,05	-189.235,12	887,62	-231.381,08	0,00	0,00	-3.404.065,39	1.287.039,24	1.383.896,65
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.046.761,09	666.494,88	-148.065,96	0,00	-771.487,24	0,00	0,00	-8.460.290,29	7.104.899,72	7.211.287,81
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.940.370,91	1.262.190,01	-328.835,47	-6.946.574,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.927.150,75	7.940.370,91
1.3 Finanzanlagen	363.187.414,91	741.305,78	-2.759.487,04	0,00	-14.083.993,12	0,00	0,00	-14.083.993,12	347.085.240,53	363.187.414,91
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	43.723.035,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.723.035,49	43.723.035,49
1.3.2 Beteiligungen	25.347.612,25	0,00	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	-14.083.993,12	0,00	0,00	-14.083.993,12	206.938.212,14	221.022.205,26
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.814.192,21	741.305,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.555.497,99	1.814.192,21
1.3.5 Ausleihungen	71.280.369,70	0,00	-2.759.487,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.520.882,66	71.280.369,70
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	69.079.333,38	0,00	-2.651.333,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.428.000,06	69.079.333,38
1.3.5.2 an Beteiligungen	1.268.495,18	0,00	-44.630,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.223.864,78	1.268.495,18
1.3.5.3 an Sondervermögen	62.043,51	0,00	-10.999,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.044,47	62.043,51
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	870.497,63	0,00	-52.524,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817.973,35	870.497,63
Summe	721.897.926,28	10.745.774,05	-4.116.354,85	0,00	-20.443.808,01	19.664,09	0,00	-81.249.220,09	647.278.125,39	660.499.717,14

In dem Gesamtbetrag der Zu- und Abschreibungen sind EUR 14.498.946,51 enthalten, welche gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet wurden.
Die aufwandswirksam verbuchten bilanziellen Abschreibungen für das Wirtschaftsjahr belaufen sich auf insgesamt: EUR 5.944.861,50
Die ertragswirksam verbuchten Zuschreibungen belaufen sich auf: EUR 19.664,09

Die Abschreibung auf Abgänge beträgt EUR 573.132,97



Sonderpostenspiegel
Haushaltsjahr 2018

Sonderposten der Stadt Bergisch Gladbach zum Bilanzstichtag 31.12.2018	Sonderposten				Auflösung				Buchwert	
	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 2017	jahr	jahr	jahr	jahr	jahr	jahr	Vorjahren)	jahres 2018	jahres 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	+	-	+ / -		-	+	+	-		
2. Sonderposten										
2.1 für Zuwendungen	88.331.929,79	14.213.481,40	-130.002,49	0,00	-4.204.099,51	0,00	129.307,93	-34.119.829,28	68.295.579,42	58.286.892,09
2.2 für Beiträge	27.682.850,16	976.420,18	0,00	0,00	-1.073.505,59	0,00	0,00	-13.402.610,52	15.256.659,82	15.353.745,23
2.3 für den Gebührenaussgleich	247.567,00	0,00	0,00	0,00	-135.060,00	0,00	0,00	-135.060,00	112.507,00	247.567,00
2.4 Sonstige Sonderposten	15.540.169,82	174.403,82	-2.000,00	0,00	-654.527,77	0,00	0,00	-6.780.637,13	8.931.936,51	9.414.060,46
Summe	131.802.516,77	15.364.305,40	-132.002,49	0,00	-6.067.192,87	0,00	129.307,93	-54.438.136,93	92.596.682,75	83.302.264,78

In dem Gesamtbetrag der Zu- und Abschreibungen sind EUR 414.953,39 enthalten, welche gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet wurden.
Die ertragswirksam verbuchten bilanziellen Auflösungen für das Wirtschaftsjahr belaufen sich auf insgesamt: EUR 5.517.179,48

Die Auflösung auf Abgänge beträgt EUR 129.307,93



Forderungsspiegel nach § 46 GemHVO
für das Haushaltsjahr 2018

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.	17.947.406,06	14.625.051,42	1.109.286,53	2.213.068,11	14.661.992,99
2. Privatrechtliche Forderungen	1.845.199,02	653.373,82	746.069,72	445.755,48	16.760.990,42
3. Sonstige Vermögensgegenstände	63.983,30	63.983,30	0,00	0,00	55.414,57
4. Summe aller Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	19.856.588,38	15.342.408,54	1.855.356,25	2.658.823,59	31.478.397,98



Verbindlichkeitspiegel 2018 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. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	99.716.717,12	6.184.339,93	20.902.663,02	72.629.714,17	102.214.302,94
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	44.813,67	3.050,05	11.050,94	30.712,68	47.771,42
2.5 von Kreditinstituten	99.671.903,45	6.181.289,88	20.891.612,08	72.599.001,49	102.166.531,52
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	66.200.000,00	26.200.000,00	15.000.000,00	25.000.000,00	104.338.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	7.054.683,29	6.962.683,29	0,00	92.000,00	4.473.387,83
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.726.609,65	2.726.609,65	0,00	0,00	3.752.466,46
7. Sonstige Verbindlichkeiten	21.435.372,58	21.391.372,58	0,00	44.000,00	12.626.650,36
8. Erhaltene Anzahlungen	9.207.262,54	0,00	9.207.262,54	0,00	17.891.629,54
Summe aller Verbindlichkeiten	206.340.645,18	63.465.005,45	45.109.925,56	97.765.714,17	245.296.437,13

Nachrichtlich - Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:	Gesamtbetrag des Hhj.				Gesamtbetrag des Vj.
		EUR			
Bürgschaften, davon für	16.146.545,17				18.038.062,86
verbundene Unternehmen	7.821.135,28				8.062.599,49
Beteiligungsgesellschaften	6.203.670,17				7.528.861,34
privatwirtschaftl. Untern.	0,00				134.080,09
Sportvereine	1.929.927,01				2.102.713,00
Träger karitativer/soz.Einrichtg.	191.812,71				209.808,94



Eigenkapitalpiegel
Haushaltsjahr 2018

Bilanzposten nach § 41 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO	2015 Ist-Wert Vorjahr (31.12.) EUR	2016 Ist-Wert Haushalts- jahr (31.12.) EUR	2017 Ist-Wert Haushalts- jahr (31.12.) EUR	2018 Ist-Wert Haushalts- jahr (31.12.) EUR	2019 Plan-Wert Haushalts- jahr + 1 (31.12.) EUR**	2020 Plan-Wert Haushalts- jahr + 2 (31.12.) EUR**
1.1 Allgemeine Rücklage	243.716.130,10	240.276.330,52	208.941.106,30	214.002.897,92	199.770.022,41	178.920.778,84
1.2 davon zweckgebundene Deckungsrücklage						
1.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	1.428.734,50	0,00
1.5 Jahresüberschuss (+)/ Jahresfehlbetrag (-)	-1.450.577,97	-58.316,25	1.370.418,25	7.401.613,43	-22.277.978,07	0,00
1.6 Nicht im Jahresergebnis enthaltene Eigenkapitalverrechnungen*	-1.978.880,84	-31.298.351,10	5.240.987,98	-14.232.875,51	0,00	0,00
- davon aus Sachanlagen	246.287,01	201.728,95	207.363,01	-148.882,39	0,00	0,00
- davon aus Finanzanlagen	-2.225.167,85	-31.500.080,05	5.033.624,97	-14.083.993,12	0,00	0,00
Summe 1.5 und 1.6	-3.429.458,81	-31.356.667,35	6.611.406,23	-6.831.262,08	-22.277.978,07	0,00
Summe des Eigenkapitals	240.286.671,29	208.919.663,17	215.552.512,53	207.171.635,84	178.920.778,84	178.920.778,84

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

** Plandaten des beschlossenen Doppelhaushalt 2019/2020 und vorbehaltlich des Ratsbeschlusses über die Ergebnisverwendung 2018



Rückstellungsspiegel
Haushaltsjahr 2018

Rechtsgrundlage	Fibu-Konto	Rückstellungsgrund	Berechnung / Hinweise	Bestand 01.01.	Verbrauch (Soll)	Auflösung	Umbuchung (Soll+/Haben-)	Zuführung (Haben)	31.12.
§ 36 (1) GemHVO	2511010	Pensionsrückstellungen	Pensionsrückstellung für Beschäftigte	58.006.463,01	0,00	975.676,00	3.808.951,00	6.324.503,00	59.546.339,01
§ 36 (1) GemHVO	2511020	Pensionsrückstellungen	Pensionsrückstellungen für Pensionäre	58.908.796,00	1.265.681,00	726.146,00	-3.808.951,00	2.567.392,00	63.293.312,00
§ 36 (1) GemHVO	2521000	Pensionsrückstellungen	Rückstellungen für Beihilfen an Beschäftigte	17.255.357,00	0,00	335.670,00	1.109.871,00	2.133.306,00	17.943.122,00
§ 36 (1) GemHVO	2521100	Pensionsrückstellungen	Rückstellungen für Beihilfen an Pensionäre	19.448.762,00	281.830,00	329.764,00	-1.109.871,00	1.566.821,00	21.513.860,00
		SUMME	Pensions- und Beihilferückstellungen	153.619.378,01	1.547.511,00	2.367.256,00	0,00	12.592.022,00	162.296.633,01
§ 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	69.103,65	0,00	0,00	0,00	230.896,35
§ 36 (2) GemHVO	2611030	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	Sanierung Grundstück Tannenbergrasse (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	69.103,65	0,00	0,00	0,00	2.310.896,35
§ 36 (3) GemHVO	2711020	Rückstellungen für Instandhaltungen	Hofanhebung Feuerwache Nord	79.101,58	0,00	0,00	0,00	0,00	79.101,58
		SUMME	Instandhaltungsrückstellungen	79.101,58	0,00	0,00	0,00	0,00	79.101,58
§ 36 (4) GemHVO	2511200	Sonstige Rückstellungen	Rückstellung wg. Altersteilzeit	1.228.290,41	484.728,49	0,00	0,00	336.770,58	1.080.332,50
§ 36 (4) GemHVO	2811010	Sonstige Rückstellungen	Rückstellung Urlaub	1.308.141,15	0,00	0,00	0,00	132.074,59	1.440.215,74
§ 36 (4) GemHVO	2811020	Sonstige Rückstellungen	Rückstellung Überstunden	1.331.460,10	0,00	0,00	0,00	261.166,61	1.592.626,71
§ 36 (4) GemHVO	2811200	Sonstige Rückstellungen	Gewerbesteuerrückstellung	7.470,60	7.470,60	0,00	0,00	0,00	0,00
§ 36 (4) GemHVO	2811210	Sonstige Rückstellungen	Körperschaftsteuerrückstellung	14.454,80	14.454,80	0,00	0,00	0,00	0,00
§ 36 (4) GemHVO	2811300	Sonstige Rückstellungen	Jahresabschlusskosten Haushalt	50.117,00	16.385,59	0,00	0,00	16.268,59	50.000,00
§ 36 (4) GemHVO	2811320	Sonstige Rückstellungen	Prüfungskosten Jahresabschluss GPA	50.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	75.000,00
§ 36 (4) GemHVO	2811050	Sonstige Rückstellungen	Ansprüche anderer Kommunen § 107b BVerG	2.739.091,00	0,00	403.971,00	0,00	91.598,00	2.426.718,00
§ 36 (4) GemHVO	2811060	Sonstige Rückstellungen	Prozessrisiken aus FB 1	12.734,00	0,00	7.528,00	-42.071,80	42.873,42	90.151,22
§ 36 (4) GemHVO	2811030	Sonstige Rückstellungen	Personalkosten LOB	669.598,55	669.598,55	0,00	0,00	694.301,28	694.301,28
§ 36 (4) GemHVO	2811080	Sonstige Rückstellungen	Blockmodell	5.790,40	0,00	0,00	0,00	7.111,80	12.902,20



Rückstellungsspiegel
Haushaltsjahr 2018

Rechtsgrundlage	Fibu-Konto	Rückstellungsgrund	Berechnung / Hinweise	Bestand 01.01.	Verbrauch (Soll)	Auflösung	Umbuchung (Soll+/Haben-)	Zuführung (Haben)	31.12.
§ 36 (4) GemHVO	2811100	Sonstige Rückstellungen	sonst. Personalkosten FB 1	146.594,70	25.786,55	0,00	42.071,80	2.928.948,40	3.007.684,75
§ 36 (4) GemHVO	2811040	Sonstige Rückstellungen	Jubiläumrückstellung	259.614,50	23.106,05	0,00	0,00	27.130,05	263.638,50
§ 36 (4) GemHVO	2811340	Sonstige Rückstellungen	Sonst. Rückstellungen Steuererklärungen FB 2	64.200,00	4.363,38	48.836,62	0,00	0,00	11.000,00
§ 36 (4) GemHVO	2811330	Sonstige Rückstellungen	Gesamtabschluss	29.285,70	327,73	12.117,97	0,00	530,00	17.370,00
§ 36 (4) GemHVO	2811510	Sonstige Rückstellungen	Kreisleitstelle	398.586,57	91.000,00	0,00	0,00	0,00	307.586,57
§ 36 (4) GemHVO	2811550	Sonstige Rückstellungen	Gerichts-/ Prozesskosten	248.960,00	46.346,90	2.713,10	0,00	0,00	199.900,00
§ 36 (4) GemHVO	2811520	Sonstige Rückstellungen	Lohn-/Fuhrleistungen, KöSt Märkte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
§ 36 (4) GemHVO	2811570	Sonstige Rückstellungen	FB 4 - GL-Kultur Sonstige Rückstellungen	23.404,00	4.467,00	8.937,00	0,00	117.318,55	127.318,55
§ 36 (4) GemHVO	2811530	Sonstige Rückstellungen	FB 4 RS Verpflichtungen aus Schul- Girokonten	119.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	112.000,00
§ 36 (4) GemHVO	2811580	Sonstige Rückstellungen	Jugend und Soziales FB 5	396.827,53	71.193,65	189.911,73	0,00	1.195.129,00	1.330.851,15
§ 36 (4) GemHVO	2811590	Sonstige Rückstellungen	Belkaw-Nachforderung, Endabr. 7- 69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
§ 36 (4) GemHVO	2811560	Sonstige Rückstellungen	FB 7-67 Stadtgrün - Baumschutzmittel	34.957,49	1.205,82	0,00	0,00	157,83	33.909,50
		SUMME	Sonstige Rückstellungen	9.138.578,50	1.460.435,11	681.015,42	0,00	5.876.378,70	12.873.506,67
				165.217.058,09	3.077.049,76	3.048.271,42	0,00	18.468.400,70	177.560.137,61