

Eigenbetriebsähnliche Einrichtung

Stadtrün Bergisch Gladbach

A N H A N G

zum Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2007

Anlagen

1. Anlagenspiegel (Sammelnachweis)
2. Verzeichnis des Sonderposten für Investitionen zum Anlagevermögen
3. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
4. Verbindlichkeitspiegel

I. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Einrichtung Stadtgrün Bergisch Gladbach für das Wirtschaftsjahr 2007 wurde nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung (EigVO) n. F. aufgestellt.

Ab dem 01.01.2008 wird die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Stadtgrün als Produkt in den städtischen Haushalt integriert. Somit gehen dann die Vermögenswerte des Betriebes in der Gesamtbilanz der Stadt auf. Eine Erstellung von Teilbilanzen ist derzeit gesetzlich nicht vorgesehen.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gemäß § 21 Eigenbetriebsverordnung findet das Dritte Buch des Handelsgesetzbuches für die Aufstellung des Jahresabschlusses sinngemäß Anwendung, soweit sich aus dieser Verordnung nichts anderes ergibt.

Die angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Abschreibungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr unverändert; sie berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und sind im Einzelnen bei den Erläuterungen der Bilanzposten dargestellt.

III. Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Bilanz

Anlagevermögen

Die Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten aller Posten des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2007, der kumulierten Abschreibungen sowie der Abschreibungen für das Berichtsjahr sind aus dem Anlagenspiegel ersichtlich.

Der nach Anlagegruppen zusammengefasste Anlagenspiegel ist als Anlage 1 beigefügt. Zusätzlich wird ein Bestandsverzeichnis in Form des Einzelnachweises zum Anlagenspiegel erbracht, in dem alle dem Betrieb zugerechneten Wirtschaftsgüter aufgeführt sind.

Das Anlagevermögen wird seit Ausgliederung grundsätzlich zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige, nutzungsbedingte Abschreibungen bewertet.

Für eigene Planung und Überwachung bei Neuinvestitionen schließen die Herstellungskosten angemessene Gemeinkosten ein.

Die planmäßigen Abschreibungen auf abschreibungsfähige Anlagegüter werden ausschließlich nach der linearen Methode unter Zugrundelegung betriebsgewöhnlicher Nutzungsdauern bemessen.

Unter den immateriellen Vermögensgegenständen werden die Anschaffungen von EDV-Software ausgewiesen, die linear abgeschrieben werden.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben (§ 6 Abs. 2 EStG).

Im Zeitpunkt der Ausgliederung aus dem städtischen Haushalt wurde das Vermögen wie folgt bewertet:

Das Grundvermögen wurde unter Berücksichtigung des abgeleiteten Bodenrichtwertes spezifisch ermittelt und bewertet.

Die Bauten auf eigenen Grundstücken betreffen die Friedhofskapellen, die mit dem Zeitwert bewertet und auf die Restnutzungsdauer abgeschrieben wurden.

Die Außenanlagen wurden, wenn vorhanden, mit den Herstellungskosten - andernfalls zu Durchschnittswerten bewertet. Bei den Friedhöfen wurden die historischen Herstellungskosten abzüglich aufgelaufener Abschreibungen angesetzt.

Die Herstellungskosten der Außenanlagen wurden indexiert ermittelt. Sie wurden prozentual aufgeteilt:

	Park		Spielplatz		Friedhof
	Herstellungskosten	Nutzungsdauer	Herstellungskosten	Nutzungsdauer	Nutzungsdauer
	%	Jahre	%	Jahre	Jahre
a) Wege	30	15	10	15	30
b) Einfriedung	5	20	-	-	15-25
c) Ausstattung	15	15	60	15	-
d) Aufwuchs	50	0*	10	0	40
e) Erarbeiten	-	-	20	30	-
f) Wasserleitungen	-	-	-	-	25
* in Anlehnung an die IDW -Stellungnahme					

Die Aufwendungen für den Aufwuchs wurden in Anlehnung an die IDW -Stellungnahme zur Rechnungslegung der öffentlichen Verwaltung vom 30.10.2001 nicht abgeschrieben, ausgenommen Friedhöfe. Der Aufwuchs ist grundsätzlich wesentlicher Bestandteil des Grundstücks.

Umlaufvermögen

Vorräte

Vorratsvermögen in Form von Verbrauchsstoffen hält der Betrieb nicht vor.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / Forderungen gegen die Stadt und andere eigenbetriebsähnliche Einrichtungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betreffen im Wesentlichen veranlagte, aber noch nicht vereinnahmte Bestatungsgebühren von TEUR 158 und andere Leistungsforderungen von TEUR 35. Die Wertberichtigungen belaufen sich auf rd. TEUR 26.

Die Forderungen gegen die Stadt, andere eigenbetriebsähnliche Einrichtungen und an Eigengesellschaften der Stadt betragen TEUR 1.768.

Die Forderungen wurden zum Nennwert bewertet.

Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bewertet.

Rechnungsabgrenzungsposten

Hier handelt es sich im Wesentlichen um Zuschüsse für den Friedhof Herkenrath, die jährlich mit TEUR 0,5 aufgelöst werden.

Eigenkapital

Das Eigenkapital zeigt folgende Entwicklung:

	Stand 31.12.2006 TEUR	Zugang Abdeckung TEUR	Abgang/ Entnahmen TEUR	Stand 31.12.2007 TEUR
Eigenkapital				
- Stammkapital -	0	0		0
Rücklagen				
- für allg. Zwecke	8.311	3.148	-1.873	9.586
Rücklagen				
- zweckgebunden	519	0		519
Fehlbetrag	-1.873	-1.969	1.873	-1.969
	<u>6.957</u>	<u>1.179</u>	<u>0</u>	<u>8.136</u>

Stammkapital

Gem. § 6 der Satzung wurde kein Stammkapital gebildet. Das unter den Allgemeinen Rücklagen ausgewiesene Eigenkapital entspricht jedoch wirtschaftlich dem Stammkapital.

Rücklagen

Die allgemeine Rücklage resultiert aus dem Einbringungsverfahren (01.01.2001). Im Jahr 2007 erfolgte eine Zuführung aus allgemeinen Haushaltsmitteln in Höhe von TEUR 3.148 zur Verlustabdeckung aus dem Jahr 2006 in Höhe von € 1.566 entsprechend dem Ratsbeschluss vom 24.04.2008 und für 2007 € 1.581 entsprechend dem Ansatz des Wirtschaftsplanes. Es erfolgte eine Entnahme entsprechend dem Ratsbeschluss vom 24.04.2008 in Höhe von TEUR 1.873 zur Abdeckung des Fehlbetrages aus dem Jahr 2006.

Sonderposten für Investitionszuschüsse

Es wurde ein Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen gebildet. Die Zuschüsse wurden in Höhe der vereinnahmten Zuweisung für Außenanlagen gewährt und werden entsprechend der durchschnittlichen Nutzungszeiten für Außenanlagen (40 Jahre) anteilig aufgelöst (Anlage 2).

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse setzt sich wie folgt zusammen:

	Stand 31.12.2006	Zugang/ Abgang	Auflösung	Stand 31.12.2007
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Investitionszuschüsse	<u>875</u>	<u>68</u>	<u>59</u>	<u>884</u>

Der Zugang betrifft Mittel im Rahmen der Regionale 2010. Diesen Zugang stehen Investitionen von Euro 63.604,48 gegenüber, die unter dem Posten Anlagen im Bau ausgewiesen sind.

Ertragszuschüsse (Bauzuschüsse)

Unter den Ertragszuschüssen wurden Zuwendungen Dritter für Investitionen bilanziert, sie werden entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Betriebsanlagen anteilig aufgelöst.

Die empfangenen Ertragszuschüsse entwickeln sich wie folgt:

Bauzuschüsse

	Stand 31.12.2005	Zugang/ Abgang	Auflösung	Stand 31.12.2006
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Zuschüsse Dritter	<u>148</u>	<u>6</u>	<u>12</u>	<u>142</u>

Die Zugänge betreffen Ablöseverträge.

Rückstellungen

Die Rückstellungen betreffen Verbindlichkeiten, die am Abschlussstichtag dem Grund nach feststanden, jedoch der Höhe nach noch nicht bekannt waren. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Pensionrückstellungen

Versorgungsansprüche von Mitarbeitern, die vor dem 01.01.1987 entstanden sind (Altzusagen), wurden gemäß Art. 28 EG HGB auf Grund des gegebenen Wahlrechts nicht in die Passivierung mit einbezogen. Die danach nicht gebildete Rückstellung beträgt für das Jahr 2007 EUR 298,969,00 (für einen versorgungsberechtigten Anwärter). Sie werden seit 2005 gemäß § 36 GemHVO bewertet.

Sonstige Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand	Inanspruch-	Auföf-	Zuführung	Stand
	31.12.2006	nahme	sung		31.12.2007
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Drohverlustrückstel- lung	1.296.520	77.500,00	0,00	28.040,00	1.247.060,00
Urlaubsrückstellung	34.600,00	34.600,00	0,00	56.700,00	56.700,00
Beihilferückstellung	64.657,00	0,00	0,00	19.020,00	83.677,00
Altersteilzeitrückstel- lung	89.580,00	37.100,00	0,00	49.300,00	101.780,00
Überstunden	15.000,00	15.000,00	0,00	11.100,00	11.100,00
Rückstellung Stadt	5.100,00	5.100,00	0,00	5.700,00	5.700,00
Baukosten	22.457,44	20.264,78	2.192,66	1.150,00	1.150,00
Jahresabschlusskosten (Prüfung, Aufstellung und Veröffentlichung)	31.420,00	24.373,17	139,90	43.350,00	50.256,93
Aufbewahrungskosten	5.000,00	500,00	0,00	500,00	5.000,00
Grundsteuer, Öffent- lichkeitsarbeit	4.304,00	4011,00	0,00	0,00	293,00
Abrechnungen anderer Eigenbetriebe	3.937,00	0,00	0,00	71.900,98	75.837,98
Unterlassene Instand- haltung	29.000,00	0,00	0,00	29.000,00	58.000,00
Mittel aus der Baum- schutzsatzung	111.445,97	18.304,45	0,00	0,00	93.141,52
	<u>1.713.021,41</u>	<u>236.753,40</u>	<u>2.332,56</u>	<u>315.760,98</u>	<u>1.789.696,43</u>

Die sonstigen Rückstellungen decken alle bis zur Bilanzaufstellung bekannt gewordenen un-
gewissen Schulden, Verluste und Risiken.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren jeweiligen Rückzahlungsbeträgen passiviert. Sicherhei-
ten für Verbindlichkeiten bestehen nicht.

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind aus dem Verbindlichkeitspiegel ersichtlich
(Anlage 5 zu diesem Anhang).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten stellen sich wie folgt dar:

	Stand	Neuauf- nahme	Tilgung	Zinsab- grenzung	Stand
	31.12.2006	2007	2007	2007	31.12.2007
WL-Bank	EUR	EUR	EUR		EUR
Zinssatz	973.919,89	0,00	17.009,51		956.910,38
Tilgung	4,23 % 1,00 % zzgl. ersparter Zin- sen				
KfW					
Zinssatz	825.000,00	0,00	0,00		825.000,00
Tilgung	2,85 % 5,882 % zzgl. ersparter Zin- sen				
Zinsab- grenzung	29.415,59		29.415,59	8.817,18	8.817,18
	1.828.335,48	0,00	46.425,10	8.817,18	1.790.727,56

Die Kreditierung führt zu einer Zinsbelastung von TEUR 64.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von TEUR 33 betreffen diverse Kreditoren lt. Einzelaufstellung. Sie sind durch Saldenlisten nachgewiesen.

gegenüber der Stadt/anderen eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen

Die Verbindlichkeiten resultieren in Höhe von TEUR 4.070 aus übertragenen Darlehen. Des Weiteren ist das in laufender Rechnung geführte Sonderkassenkonto mit TEUR 1.306 hier ausgewiesen. Die Verbindlichkeiten gegenüber anderen Eigenbetrieben betragen TEUR 77, davon an die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Abfallwirtschaftsbetrieb aus den lfd. Verrechnungen TEUR 70 und der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Abwasserwerk TEUR 7.

Die Darlehensentwicklung stellt sich wie folgt dar:

	Stand 31.12.2006	Neuauf- nahme 2007	Tilgung 2007	Stand 31.12.2007
	EUR	EUR	EUR	EUR
Darlehen 1				
Zinssatz	5,31 %		154.249	2.211.813
Tilgung	3,54 % zzgl. ersparter Zinsen			
Darlehen 2				
Zinssatz	5,54 %		145.283	835.336
Tilgung	6,06 % zzgl. ersparter Zinsen			
Darlehen 3				
Zinssatz	5,19 %		3.010	214.050
Tilgung	1 % zzgl. ersparter Zinsen			
Darlehen 4				
Zinssatz	3,96 %		8.197	808.925
Tilgung	1,55071 % zzgl. ersparter Zinsen			
	4.380.863	0,00	310.739	4.070.124

Die Kreditierung führt zu einer Zinsbelastung von TEUR 220 (Vj. TEUR 226)

Die sonstigen Verbindlichkeiten von insgesamt TEUR 56 betreffen Sicherheitsleistungen und entstandene Überzahlungen in den Bereichen Bestattungsgebühren und Grillhüttennutzung (TEUR 12) sowie einen durchlaufenden Posten (TEUR 44)

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Für die satzungsmäßig vereinnahmten Nutzungsgebühren wurde ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

Hierbei handelt es sich um vereinnahmte Gebühren für die zeitlich begrenzte Vergabe von Grabstellen lt. Friedhofsgebührensatzung; diese werden entsprechend der durchschnittlichen Nutzungsdauern (Ruhezeiten) aufgelöst.

Der Posten ist in Anlage 3 nachgewiesen.

Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse und Erträge entwickelten sich wie folgt:

	2007	2006
	EUR	EUR
Bestattungsgebühren	253.806	252.886
Grabnutzungsgebühren – anteilige Auflösung	398.655	383.395
Leistungen im Rahmen der Grünpflege	612.217	686.398
Personal- und Fuhrparkgestellungen	149.105	101.893
Ehrenfriedhöfe	14.778	14.778
Umsatzerlöse (G+V Pos. 1)	1.428.561	1.439.350
Aktiviertete Eigenleistungen (G+V Pos. 2)	11.560	300
Sonstige betriebliche Erträge (G+V Pos. 3)	199.516	189.019
Saldo	<u>1.639.637</u>	<u>1.628.669</u>

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. Die Personalkosten sind von TEUR 1.762 um TEUR 44 auf TEUR 1.806 gestiegen.

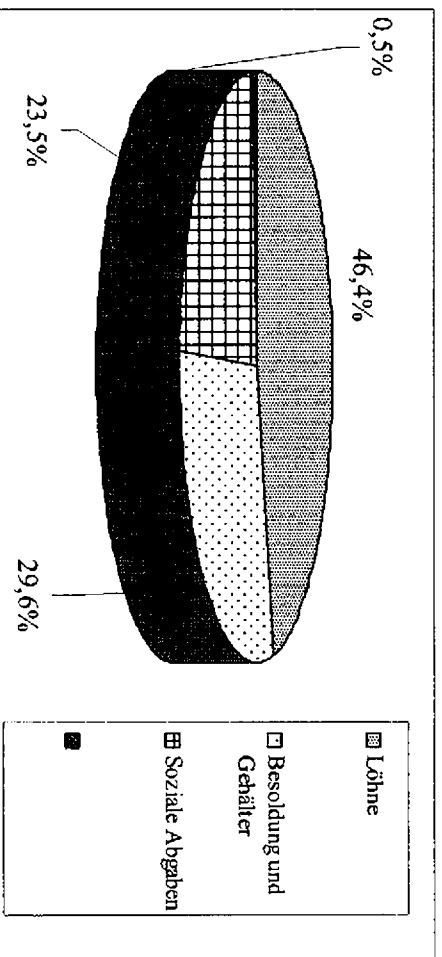
	2007 EUR	2006 EUR
a) Löhne und Gehälter	1.372.004	1.333.919
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	434.094 <u>1.806.098</u>	427.817 <u>1.761.736</u>

Zu a)

	2007 EUR	2006 EUR
Besoldung und Vergütung	522.461	527.846
Löhne	837.343	806.073
Veränderung Altersteilzeit	<u>12.200</u>	<u>-11.080</u>

zu b)

	<u>1.372.004</u>	<u>1.333.919</u>
	2007	2006
Sozialversicherung Angestellte und Arbeiter	EUR	EUR
	265.293	271.650
Aufwendungen für Altersversorgung	111.889	111.388
Berufsgenossenschaft	21.484	22.983
Beihilfen	25.551	11.737
Personalnebenkosten	<u>9.877</u>	<u>10.059</u>
	<u>434.094</u>	<u>427.817</u>



IV. Sonstige Angaben

Beschäftigte

Die durchschnittliche Beschäftigungszahl betrug:

Beamte	1
Angestellte	12
Arbeiter	<u>27</u>
	<u>40</u>

Organe

Die Funktion der Betriebsleitung nimmt gem. § 3 Abs. 1 der Satzung der Bürgermeister als Behörde wahr. Gemäß gültiger Organisationsverordnung sind diese Aufgaben auf den zuständigen Beigeordneten und auf die Fachbereichs- und Betriebsleitung übertragen.

Für die Einrichtung Stadtgrün sind folgende Ausschüsse zuständig:

Ausschuss für Umwelt, Infrastruktur und Verkehr

(17/ 6 CDU, 5 SPD, 2 BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN, 2 FDP, 1 KIDinitiative, 1 BfBB)

Mitglieder:

Cüpper, Thomas (Vorsitzender)
 Kierspel, Johann
 Höring, Lennart
 Mönkes, Peter
 Schu, Rosemarie
 Sprenger, Markus

Stellvertretende Mitglieder:

Schacht, Rolf-Dieter
 Sacher, Peter
 Jung, Otto
 Ditzler, Manfred
 Holtzmann, Petra
 Dr. Kassner, Uwe
 Lob, Ulrich
 Münzer, Mechthild
 Albrecht, Jürgen
 Hagen, Karl-Hubert
 Reudenbach, Elvira (s. B.)
 Kraus, Robert Martin
 Keppel, Hans Horst (s. B.)
 Haasbach, Hans-Josef
 Nagelschmidt, Felix
 Lehnert, Elke
 Willnecker, Josef
 Reitz, Wilhelm T.
 Dr. Bernhauser, Johannes

Kreft, Annegret (stellvert. Vorsitzende)

Dresbach, Erich
 Dr. Müller, Christian
 Dr. Arndt, Hartwig
 Schneider, Waltraud

Waldschmidt, Klaus W.

Schneeloch, Günter
 Schäfer, Dieter (s. B.)
 Galley, Thomas
 Hammelrath, Helene
 Hoffstadt, Peter
 Kleine, Nikolaus
 Dr. Miege, Wolfgang
 Neu, Gerhard
 Pütz, Lasse
 Schöttler-Fuchs, Brigitte
 Winkels, Berti
 Dr. Winzen, Peter
 Zalfen, Michael
 Komenda, Mirko (s. B.)

Dr. Steffen, Ulrich
 Ziffus, Günter

Ryborsch, Magda
 Schwannborn, Werner
 Beisenherz-Galas, Renate
 Dr. Baumele-Courth, Peter
 Scheerer, Anna-Maria
 Rickes, Roland
 Schundau, Roland (s. B.)

Dr. Fischer, Reimer
Krafft, Jürgen (s. B.)

Arlt, Ingrid (s. B.)
Graner, Marcus (s. B.)
Jentsch, Boris (s. B.)
Dr. Ludemann, Peter (s. B.).
Niebuhr, Gerhard (s. B.)

Böcher, Annika (s. B.)

Dr. Duda, Henriette (s. B.)
Neuheuser, Andreas (s. B.)
Sommerberg, Hendrik
Alef, Doris
Schütz, Fabian
Alef, Martin (s. B.)
Neuheuser-Königs, Julia (s. B.)
Montua, Daniel (s. B.)
Dr. Kerschner, Thomas (s. B.)
Böcher, Anna-Valeria (s. B.)
Scherer, Selma (s. B.)
Poljak, Pia (s. B.)
Porthoff, Karin (s. B.)
Lahres, Christopher (s. B.)
Rosen, David

Lang, Heinrich

Mainos, Athanasios (s. B.)
Brenneiser, Herbert
Bierganns, Hans-Werner (s. B.)

Sachkundige Einwohner/in:

Berghausen, Käthe
Teeim, Halil
Hillebrand, Peter

Persönlicher Vertreter:

Becker, Hermann
Özat, Saban
Lauten, Hans

Die Mitglieder des Ausschuss für Umwelt, Infrastruktur und Verkehr erhalten für die Teilnahmen an den Sitzungen ein Sitzungsgeld in Höhe von 17,00 Euro.

V. Angaben zu sonstigen finanziellen Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen nicht.

VI. Übrige Angaben gemäß § 24 Abs. 1 EigVO NW

1. Darstellung der Posten des Anlagevermögens

1.1. Änderung im Bestand der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>Veränderung</u>
	TEUR	TEUR	TEUR
Parkanlagen	3.449	3.450	-1
Spielflächen	1.476	1.476	0
Friedhöfe	2.574	2.575	-1
Wegebau	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>0</u>
	<u>7.500</u>	<u>7.502</u>	<u>-2</u>

Im Bestand der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechten gab es nur unwesentliche Zugänge

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

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

<u>Restbuchwerte</u>	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>	<u>Veränderungen</u>
	TEUR	TEUR	TEUR
2.1 Immaterielle Werte	<u>150</u>	<u>162</u>	<u>-12</u>
2.2 Sachanlagen			
Neben- und Außenanlagen auf eigenen Grundstücken	12.347	12.532	-185
Andere Bauten auf fremden Grundstücken	323	314	+9
Gebäude auf eigenen Grundstücken	707	731	-24
Betriebs- und Geschäftsausstattung	262	274	-12
Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>115</u>	<u>62</u>	<u>+53</u>
	<u>13.904</u>	<u>14.075</u>	<u>-171</u>

1.3. Anlagen im Bau und die geplanten Bauvorhaben

Anlagen im Bau

	<u>EUR</u>
Regionale 2010	63.604
Buchmühlenpark	24.230
Friedhof Refrath	16.888
Friedhof Herkenrath	978
Allgemeine Planung	<u>9.468</u>
	<u>115.168</u>

Geplante Bauvorhaben

Die geplanten Bauvorhaben im Geschäftsjahr 2008 sind durch die Wiedereingliederung in den städtischen Haushalt im Teilergebnisplan aufgeführt.

Es handelt sich um die folgenden Maßnahmen:

	<u>Betrag</u>
	<u>EUR</u>
Immaterielle Vermögensgegenstände	40.000
Grund und Boden	0
Betriebs- und Geschäftsausstattung	147.943
Einzelmaßnahmen	
Bestattungswesen	629.577
öffentliches Grün	410.959
	<u>1.228.479</u>

Ergebnisausgleich

Der im Berichtsjahr erwirtschaftete Jahresfehlbetrag von EUR 1.969.225,93 sollte wie folgt ausgeglichen werden:

Der Jahresfehlbetrag wird aus der allgemeinen Rücklage entnommen.

Bergisch Gladbach August 2008



Schmickler
Stadtbaurat

Stadt Bergisch Gladbach

Eigenbetrieb Stadtgrün

Anlagespiegel 31.12.2007

Bezeichnung	Anschaffungs-/Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte		
	Stand	Zugang	Umbuchung	- Abgang	Stand	Stand	Zugang	Abgänge	Stand	Stand	Stand
	31.12.2006	2007	2007	2007	31.12.2007	01.01.2007	2007	2007	31.12.2007	31.12.2007	31.12.2006
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände											
1. Grünflächenkataster	167.969,67				167.969,67	49.599,67	8.556,00		58.155,67	109.814,00	118.370,00
2. Planungs- und Ausschreibungsprogramm	48.255,81				48.255,81	13.922,81	2.413,00		16.335,81	31.920,00	34.333,00
EDV-Software; - Lizenzen	13.877,87				13.877,87	13.124,87	359,00		13.483,87	394,00	753,00
Graphisches Informationssystem FH	11.414,31	2.403,80			13.818,11	2.464,31	4.002,80		6.467,11	7.351,00	8.950,00
	241.517,66	2.403,80		0,00	243.921,46	79.111,66	15.330,80	0,00	94.442,46	149.479,00	162.406,00
II. Sachanlagevermögen											
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten											
a) Grundstücke											
Parkanlagen	3.449.796,32			1.299,21	3.448.497,11	0,00			0,00	3.448.497,11	3.449.796,32
Spielplätze	1.476.098,06				1.476.098,06	0,00			0,00	1.476.098,06	1.476.098,06
Friedhöfe	2.574.305,06				2.574.305,06	0,00			0,00	2.574.305,06	2.574.305,06
Wegebau	1.390,02				1.390,02	0,00			0,00	1.390,02	1.390,02
	7.501.589,46	0,00		1.299,21	7.500.290,25	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500.290,25	7.501.589,46
b) Gebäude											
Friedhofskapellen bzw. Nebengebäude	879.191,08				879.191,08	148.236,08	23.721,00		171.957,08	707.234,00	730.955,00
c) Neben- und Außenanlagen											
<u>Aufwuchs</u>											
Parkanlagen einfache Herrichtung	5.189.282,80			1.865,00	5.187.417,80	0,00			0,00	5.187.417,80	5.189.282,80
Parkanlagen gehobene Herrichtung	939.312,69				939.312,69	0,00			0,00	939.312,69	939.312,69
Gesonderter Aufwuchs (Bäume)	2.377.507,47				2.377.507,47	0,00			0,00	2.377.507,47	2.377.507,47
Spielplätze	756.559,07				756.559,07	0,00			0,00	756.559,07	756.559,07
Friedhöfe, gärtnerische Gest.	847.421,83				847.421,83	166.228,83	17.446,00		183.674,83	663.747,00	681.193,00
Wanderwege	2.504,42				2.504,42	0,00			0,00	2.504,42	2.504,42
	10.112.588,28	0,00	0,00	1.865,00	10.110.723,28	166.228,83	17.446,00	0,00	183.674,83	9.927.048,45	9.946.359,45
<u>Ausstattung</u>											
Parkanlagen einfache Herrichtung; Bänke Lampen	1.605.734,95			560,00	1.605.174,95	1.577.283,22	6.238,23	560,00	1.582.961,45	22.213,50	28.451,73
Parkanlagen gehobene Herrichtung	294.545,62				294.545,62	275.464,25	10.574,30		285.038,55	8.507,07	19.081,37
Renovation Steinbreche	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Spielplätze; Spielgeräte	4.110.106,58	16.064,80			4.126.171,38	3.697.848,80	58.593,69		3.756.442,49	369.728,89	412.257,78
Spielplätze; Sandkästen usw.	1.473.575,18				1.473.575,18	1.009.332,74	40.851,64		1.050.184,38	423.390,80	464.242,44
Naturparkanlagen	29.318,80	17.998,27			47.317,07	6.597,80	1.566,27		8.164,07	39.153,00	22.721,00
Wanderwege	3.469,80				3.469,80	1.340,40	232,87		1.573,27	1.896,53	2.129,40
Grabkammern FH Gronau	684.243,93	17.454,46			701.698,39	17.101,93	11.702,46		28.804,39	672.894,00	667.142,00
	8.200.994,86	51.517,53	0,00	560,00	8.251.952,39	6.584.969,14	129.759,46	560,00	6.714.168,60	1.537.783,79	1.616.025,72
<u>Wege und Parkplätze</u>											
Parkanlagen einfache Herrichtung	3.256.032,42			1.119,00	3.254.913,42	3.154.794,93	12.298,80	1.119,00	3.165.974,73	88.938,69	101.237,49
Parkanlagen gehobene Herrichtung	567.207,67	1.208,60			568.416,27	544.376,60	19.770,67		564.147,27	4.269,00	22.831,07
Parkanlagen; Brücken	69.592,37				69.592,37	46.917,54	2.319,72		49.237,26	20.355,11	22.674,83
Spielplätze	673.871,59				673.871,59	611.153,98	8.149,84		619.303,82	54.567,77	62.717,61
Friedhöfe	732.418,60				732.418,60	241.304,60	21.984,00		263.288,60	469.130,00	491.114,00
Wanderwege	27.391,47				27.391,47	7.377,25	1.369,55		18.746,80	18.644,67	20.014,22
	5.326.514,12	1.208,60	0,00	1.119,00	5.326.603,72	4.605.924,90	65.892,58	1.119,00	4.670.698,48	655.905,24	720.589,22

Anlage 1 zum Anhang

Bezeichnung	Anschaffungs-/Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte		
	Stand	Zugang	Umbuchung	- Abgang	Stand	Stand	Zugang	Abgänge	Stand	Stand	Stand
	31.12.2006	2007	2007	2007	31.12.2007	01.01.2007	2007	2007	31.12.2007	31.12.2007	31.12.2006
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Zaunanlagen/Einfriedungen											
Parkanlagen einfache Herrichtung	544.056,24			187,00	543.869,24	513.530,70	8.789,69	187,00	522.133,39	21.735,85	30.525,54
Parkanlagen gehobene Herrichtung	93.931,27				93.931,27	78.416,54	3.432,12		81.848,66	12.082,61	15.514,73
Friedhöfe	169.012,83				169.012,83	84.800,83	8.127,00		92.927,83	76.085,00	84.212,00
	807.000,34	0,00	0,00	187,00	806.813,34	676.748,07	20.348,81	187,00	696.909,88	109.903,46	130.252,27
Wasserleitungen											
Friedhöfe	147.575,19	3336,56			150.911,75	28.947,19	5.692,56		34.639,75	116.272,00	118.628,00
Neben- und Außenanlagen Summe:	24.594.672,79	56.062,69	0,00	3.731,00	24.647.004,48	12.062.818,13	239.139,41	1.866,00	12.300.091,54	12.346.912,94	12.531.854,66
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten Summe:	32.975.453,33	56.062,69	0,00	5.030,21	33.026.485,81	12.211.054,21	262.860,41	1.866,00	12.472.048,62	20.554.437,19	20.764.399,12
2. andere Bauten auf fremden Grundstücken											
Spielplätze	194.991,91				194.991,91	123.671,80	5.718,05		129.389,85	65.602,06	71.320,11
Spielflächen	618.610,38	37.380,61			655.990,99	505.190,23	19.787,25		524.977,48	131.013,51	113.420,15
Spielgeräte u.ä.	112.816,42				112.816,42	91.372,66	2.772,12		94.144,78	18.671,64	21.443,76
Wege	107.843,22				107.843,22	0,00			0,00	107.843,22	107.843,22
Aufwuchs											
	1.034.261,93	37.380,61	0,00	0,00	1.071.642,54	720.234,69	28.277,42	0,00	748.512,11	323.130,43	314.027,24
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung											
Grünfläche	229.413,86	8.831,07			238.244,93	213.232,86	7.707,07		220.939,93	17.305,00	16.181,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	574.894,44	40.542,88			615.437,32	441.334,55	49.636,58		490.971,13	124.466,19	133.559,89
Fuhrpark	1,00	12.354,73		12.354,73	1,00	0,00	12.354,73	12.354,73	0,00	1,00	1,00
GWG	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	0
Friedhöfe	166.329,00	3.162,50		2.466,46	167.025,04	118.880,00	9.801,50	2.463,46	126.218,04	40.807,00	47.449,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	321.695,14	29.258,91	0,00	11.989,81	338.964,24	244.061,14	27.665,10	11.988,81	259.737,43	79.226,81	77.634,00
Fuhrpark											
	1.292.333,44	94.150,09	0,00	26.811,00	1.359.672,53	1.017.508,55	107.164,98	26.807,00	1.097.866,53	261.806,00	274.824,89
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau											
Allgemeine Planung	19.970,39	53.102,01			73.072,40	0,00			0,00	73.072,40	19.970,39
Spielplätze	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Parkanlagen	24.229,95				24.229,95	0,00			0,00	24.229,95	24.229,95
Kfz	0,00		0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Friedhofserweiterung /Refrath	17.745,78	120,00			17.865,78	0,00			0,00	17.865,78	17.745,78
	61.946,12	53.222,01	0,00	0,00	115.168,13	0,00	0,00	0,00	0,00	115.168,13	61.946,12
	35.605.512,48	243.219,20	0,00	31.841,21	35.816.890,47	14.027.909,11	413.633,61	28.673,00	14.412.869,72	21.404.020,75	21.577.603,37

Verzeichnis der Sonderposten für Investitionen

Zugangsjahr	gesamt	Zugang	gesamt	aufgelaufene	Auflösung	aufgelaufene	Buchwert	Buchwert
	31.12.2006	2007	31.12.2007	Auflösung	2007	bis 31.12.2007	31.12.2007	31.12.2006
	€	€	€	€	€	€	€	€
1974	578.509,38		578.509,38	477.269,88	14.462,73	491.732,61	86.776,77	101.239,50
1975	59.263,84		59.263,84	47.410,71	1.481,60	48.892,31	10.371,53	11.853,13
1976	260.281,31		260.281,31	201.717,67	6.507,03	208.224,70	52.056,61	58.563,64
1981	736.044,03		736.044,03	478.427,89	18.401,10	496.828,99	239.215,04	257.616,14
1984	108.804,96		108.804,96	108.804,96	0,00	108.804,96	0,00	0,00
1992	713.302,80		713.302,80	267.487,80	17.832,57	285.320,37	427.982,43	445.815,00
2007 Regionale 2010 Kulturachse Strunde	0,00	68.000,00	68.000,00	0,00	850,00	850,00	67.150,00	0,00
	<u>2.456.206,32</u>	<u>68.000,00</u>	<u>2.524.206,32</u>	<u>1.581.118,91</u>	<u>59.535,03</u>	<u>1.640.653,94</u>	<u>883.552,38</u>	<u>875.087,41</u>

Empfangene Ertragszuschüsse

2001 Gronau	12.271,01		12.271,01	6.137,01	1.023,00	7.160,01	5.111,00	6.134,00
2002 SP-Kataster	24.542,01		24.542,01	6.516,01	1.303,00	7.819,01	16.723,00	18.026,00
2002 Bürostuhl	758,52		758,52	341,52	76,00	417,52	341,00	417,00
2002 Sand,Ausst.	580,00		580,00	261,00	58,00	319,00	261,00	319,00
2002 Hermann-Löns	37.548,00		37.548,00	8.760,00	2.503,00	11.263,00	26.285,00	28.788,00
2002 Gartenstr.,Grunds.	18.812,23		18.812,23	6.584,23	1.881,00	8.465,23	10.347,00	12.228,00
2003 Moitzfeld, Grunds.	12.012,38		12.012,38	1.000,38	400,00	1.400,38	10.612,00	11.012,00
Moitzfeld, Grunds.	1.177,17		1.177,17	324,17	118,00	442,17	735,00	853,00
Moitzfeld, Grunds.Aufwuchs	903,77		903,77	0,00		0,00	903,77	903,77
Moitzfeld, Grunds.	3.093,97		3.093,97	0,00		0,00	3.093,97	3.093,97
2004 Zum Zubusch, Ausstattung	6.169,85		6.169,85	771,85	514,00	1.285,85	4.884,00	5.398,00
Zum Zubusch, Erdarbeiten	28.107,32		28.107,32	1.405,32	937,00	2.342,32	25.765,00	26.702,00
2004 Schule Gronau	1.086,38		1.086,38	0,00	1.086,38	1.086,38	0,00	1.086,38
2005 Peter-Büring Platz	7.454,13		7.454,13	372,13		372,13	7.082,00	7.082,00
Peter-Büring Platz	3.395,87		3.395,87	0,00		0,00	3.395,87	3.395,87
Rosenhecke	18.000,00		18.000,00	1.125,00	2.250,00	3.375,00	14.625,00	16.875,00
2006 Richard-Zander-Str.	4.637,68		4.637,68	48,68	580,00	628,68	4.009,00	4.589,00
Richard-Zander-Str.	362,32		362,32	0,00		0,00	362,32	362,32
2006 Büchelter Weg	550,66		550,66	0,00	103,66	103,66	447,00	550,66
2006 Hermann-Löns	500,00		500,00	26,00	63,00	89,00	411,00	474,00
2007 KSP Am Schild	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	94,00	94,00	1.706,00	0,00
2007 KSP Uhlenstr. Herkenrath	0,00	900,00	900,00	0,00	9,00	9,00	891,00	0,00
2007 KSP Wittenbergstr.	0,00	3.976,17	3.976,17	0,00	0,00	0,00	3.976,17	0,00
	<u>181.963,27</u>	<u>6.676,17</u>	<u>188.639,44</u>	<u>33.673,30</u>	<u>12.999,04</u>	<u>46.672,34</u>	<u>141.967,10</u>	<u>148.289,97</u>

**Eigenbetrieb Stadtgrün
Bergisch Gladbach
Betriebszweig Friedhöfe**

[illegible]

Stadtgrün Bergisch Gladbach

Verbindlichkeitspiegel 2007

		Euro	bis zu einem Jahr Euro	bis zu fünf Jahren Euro	über 5 Jahre Euro
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.790.727,56	20.764,90	222.976,23	1.546.986,43
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	33.195,93	33.195,93	0,00	0,00
3.	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt				
3.1.	übrige	1.383.460,89	1.383.460,89	0,00	0,00
3.2.	Trägerdarlehen	4.070.123,70	327.599,66	1.476.543,07	2.265.980,97
4.	Sonstige Verbindlichkeiten	56.190,97	56.190,97	0,00	0,00
		<u>7.333.699,05</u>	<u>1.821.212,35</u>	<u>1.699.519,30</u>	<u>3.812.967,40</u>