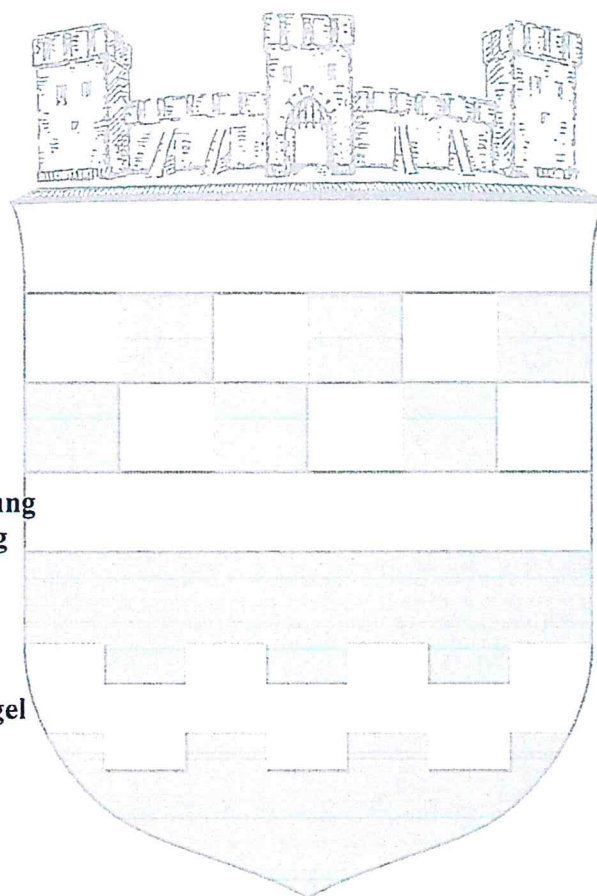




Jahresabschluss zum 31.12.2015



- Bilanz
- Gesamtergebnisrechnung
- Gesamtfinanzzrechnung
- Teilrechnungen
- Anhang
- Anlagenspiegel
- Forderungsspiegel
- Verbindlichkeitspiegel
- Lagebericht

Bergneustadt, den 06.03.2017

aufgestellt:

Bernd Knabe
Stadtkämmerer

bestätigt:

Wilfried Holberg
Bürgermeister

Bilanz Jahresabschluss der Stadt Bergneustadt zum Stichtag 31.12.2015

A K T I V A	Bilanzwert 31.12.2014	Bilanzwert 31.12.2015	P A S S I V A	Bilanzwert 31.12.2014	Bilanzwert 31.12.2015
1. Anlagevermögen	180.004.822,45 €	177.877.424,91 €	1. Eigenkapital	- €	- €
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	670.513,05 €	640.397,65 €	1.1 Allgemeine Rücklage	- €	- €
1.2. Sachanlagen	170.141.980,82 €	168.044.646,97 €	1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 12.377.417,76 €	2.890.565,55 €
1.2.1 Unbeb.Grundst. u.grundstücksgl. Rechte	12.190.594,53 €	12.284.152,87 €	Bilanzergebnis - Verlust	12.377.417,76 €	
1.2.1.1 Grünflächen	9.779.342,96 €	9.881.434,06 €	Bilanzergebnis - Gewinn		- 2.890.565,55 €
1.2.1.2 Ackerland	304.792,94 €	303.550,74 €	2. Sonderposten	71.473.172,06 €	71.440.912,98 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	219.976,53 €	215.023,32 €	2.1 für Zuwendungen	57.368.183,56 €	57.689.111,56 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.886.482,10 €	1.884.144,75 €	2.2 für Beiträge	12.436.675,96 €	11.960.240,00 €
1.2.2 Beb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	76.772.453,33 €	74.719.349,47 €	2.3 für den Gebührenaussgleich	937.245,31 €	1.086.980,19 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.309.763,82 €	7.181.547,17 €	2.4 Sonstige Sonderposten	731.067,23 €	704.581,23 €
1.2.2.2 Schulen	53.750.533,00 €	52.502.018,01 €	3. Rückstellungen	35.966.785,87 €	36.024.084,59 €
1.2.2.3 Wohnbauten	1.697.124,00 €	1.608.389,00 €	3.1 Pensionsrückstellungen	15.583.747,00 €	15.355.531,00 €
1.2.2.4 Sonst.Dienst-, Geschäfts-u.a.Betr.geb	14.015.032,51 €	13.427.395,29 €	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	- €	190.200,00 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	76.056.608,87 €	76.765.647,42 €	3.4 Sonstige Rückstellungen	20.383.038,87 €	20.478.353,59 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturverm.	10.251.814,88 €	10.259.454,17 €	4. Verbindlichkeiten	84.096.648,77 €	83.748.699,11 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.011.269,00 €	3.529.667,00 €	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	52.825.160,60 €	52.478.128,34 €
1.2.3.4 Entw.- u. Abwasserbeseitigungsanl.	25.601.720,67 €	25.960.083,42 €	4.2.5 von Kreditinstituten	52.825.160,60 €	52.478.128,34 €
1.2.3.5 Straßenn. mit Wege, Plätze u. Verkehrs	36.972.216,32 €	36.812.142,83 €	4.3 Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	27.500.000,00 €	27.500.000,00 €
1.2.3.6 Sonst. Bauten des Infrastrukturverm.	219.588,00 €	204.300,00 €	4.5 Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	1.940.929,20 €	2.822.296,31 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	22.428,00 €	21.853,00 €	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.221,60 €	7.462,38 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	239.432,73 €	239.432,73 €	4.7 Erhaltene Anzahlungen	1.119.541,74 €	187.809,98 €
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	2.649.097,63 €	3.171.183,65 €	4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	708.795,63 €	753.002,10 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	742.653,28 €	679.322,44 €	5. Passive Rechnungsabgrenzung	6.486.654,95 €	6.494.989,30 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.468.712,45 €	163.705,39 €			
1.3. Finanzanlagen	9.192.328,58 €	9.192.380,29 €			
1.3.2 Beteiligungen	6.612.255,82 €	6.612.278,86 €			
1.3.3 Sondervermögen	2.445.490,26 €	2.445.490,26 €			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	134.582,50 €	134.611,17 €			
2. Umlaufvermögen	3.261.728,43 €	7.795.220,85 €			
2.1 Vorräte	475.008,82 €	210.813,20 €			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	475.008,82 €	210.813,20 €			
2.2 Forderungen und sonst.	2.412.886,23 €	2.817.405,66 €			
Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	1.086.962,43 €	1.489.339,21 €			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	405.041,53 €	361.118,85 €			
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	920.882,27 €	966.947,60 €			
2.4 Liquide Mittel	373.833,38 €	4.767.001,99 €			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	593.168,87 €	679.291,44 €			
4. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	14.163.541,90 €	11.356.748,78 €			
Summe AKTIVA	198.023.261,65 €	197.708.685,98 €	Summe PASSIVA	198.023.261,65 €	197.708.685,98 €

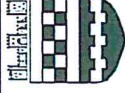
Bergneustadt, den 06.03.2017

aufgestellt:


Bernd Knabe
Stadtkämmerer

bestätigt:


Wilfried Holberg
Bürgermeister



Ergebnisrechnung

	Ergebnis 2014	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist
1	-16.522.771,10	-17.177.400,00	-18.955.305,79	-1.777.905,79
2 +	-12.934.565,84	-15.715.003,00	-18.231.261,20	-2.516.258,20
3 +	-14.576,40	-500,00	-29.125,69	-28.625,69
4 +	-8.044.274,43	-8.142.162,00	-8.438.746,73	-296.584,73
5 +	-630.940,53	-612.080,00	-593.502,62	18.577,38
6 +	-244.589,67	-210.670,00	-235.056,89	-24.386,89
7 +	-1.455.962,26	-1.239.271,00	-1.526.341,73	-287.070,73
8 +	-81.697,05	-83.500,00	-132.033,19	-48.533,19
10 =	-39.929.377,28	-43.180.586,00	-48.141.373,84	-4.960.787,84
11 -	5.639.457,85	7.218.750,00	6.204.454,60	-1.014.295,40
12 -	1.962.960,79	100.620,00	114.572,81	13.952,81
13 -	6.959.529,68	8.083.769,58	7.397.528,14	-686.241,44
14 -	5.619.065,41	5.576.843,00	5.660.392,27	83.549,27
15 -	20.357.191,70	21.298.400,00	21.760.193,09	461.793,09
16 -	9.837.406,71	1.941.560,34	2.074.348,13	132.787,79
17 =	50.375.612,14	44.219.942,92	43.211.489,04	-1.008.453,88
18 =	10.446.234,86	1.039.356,92	-4.929.884,80	-5.969.241,72
19 +	-592.916,44	-519.900,00	-578.611,58	-58.711,58
20 -	2.524.099,34	2.883.650,00	2.617.930,83	-265.719,17
21 =	1.931.182,90	2.363.750,00	2.039.319,25	-324.430,75
22 =	12.377.417,76	3.403.106,92	-2.890.565,55	-6.293.672,47
26 =	12.377.417,76	3.403.106,92	-2.890.565,55	-6.293.672,47

*Im fortgeschriebenen Ansatz 2015 sind Ermächtigungsübertragungen aus 2014 enthalten. Der Betrag in Höhe von 210.674,92 ergibt sich im Einzelnen aus der Aufstellung im Anhang.

Bergneustadt, 06.03.2017

aufgestellt:

Bernd Knabe

Bernd Knabe, Stadtkämmerer

bestätigt:

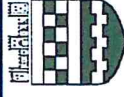
Wilfried Holberg

Wilfried Holberg, Bürgermeister



Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage

	Ergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ist-Ergebnis 2015	
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-197.137,37	-30.489,89	
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	196.326,00	114.262,32	
31	Verrechnungssaldo (=Zeilen 27 bis 30)	-811,37	83.772,43	



Finanzrechnung		Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-16.768.125,93	-17.177.400,00	-18.584.184,28	-1.406.784,28
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.310.103,58	-13.806.350,00	-15.483.755,94	-1.677.405,94
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-14.576,40	-500,00	-29.325,86	-28.825,86
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.083.676,37	-7.228.450,00	-7.367.611,29	-139.161,29
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-593.823,51	-612.080,00	-584.279,70	27.800,30
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-233.249,46	-210.670,00	-236.749,62	-26.079,62
7	+ Sonstige Einzahlungen	-1.230.187,26	-863.280,00	-1.310.630,30	-447.350,30
8	+ Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-562.497,23	-519.900,00	-546.434,07	-26.534,07
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-36.796.239,74	-40.418.630,00	-44.142.971,06	-3.724.341,06
10	- Personalauszahlungen	6.230.085,96	6.810.600,00	5.647.276,83	-1.163.323,17
11	- Versorgungsauszahlungen	393.765,79	100.000,00	903.942,01	803.942,01
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.322.116,66	8.048.469,58	7.026.392,39	-1.022.077,19
13	- Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.903.451,88	2.883.650,00	1.681.877,84	-1.201.772,16
14	- Transferauszahlungen	20.277.699,70	21.298.400,00	21.627.468,98	329.068,98
15	- Sonstige Auszahlungen	1.599.694,47	1.708.060,34	1.580.295,71	-127.764,63
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.726.814,46	40.849.179,92	38.467.253,76	-2.381.926,16
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	930.574,72	430.549,92	-5.675.717,30	-6.106.267,22
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.692.954,06	-1.555.100,00	-2.595.719,62	-1.040.619,62
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-1.315.166,50	-893.700,00	-509.071,89	384.628,11
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-391.757,50	-599.100,00	-101.718,20	497.381,80
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.399.878,06	-3.047.900,00	-3.206.509,71	-158.609,71
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	512.275,43	315.567,31	4.415,95	-311.151,36
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.706.703,29	5.739.976,17	2.778.760,87	-2.961.215,30
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	486.589,37	1.130.282,85	996.886,84	-133.396,01



Finanzrechnung

		Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist
29	-	1.603,14	7.500,00	18.167,00	10.667,00
30	=	3.707.171,23	7.193.326,33	3.798.230,66	-3.395.095,67
31	=	307.293,17	4.145.426,33	591.720,95	-3.553.705,38
32	=	1.237.867,89	4.575.976,25	-5.083.996,35	-9.659.972,60
33	+	-6.956.230,11	-439.200,00	-5.717.765,96	-5.278.565,96
34	+	-51.530.000,00		-43.560.000,00	-43.560.000,00
35	-	9.388.562,36	2.227.150,00	6.128.742,35	3.901.592,35
36	-	49.250.000,00		43.560.000,00	43.560.000,00
37	=	152.332,25	1.787.950,00	410.976,39	-1.376.973,61
38	=	1.390.200,14	6.363.926,25	-4.673.019,96	-11.036.946,21
39	+	-1.355.632,68		-373.833,38	-373.833,38
40	+	-408.400,84		279.851,35	279.851,35
41	=	-373.833,38	6.363.926,25	-4.767.001,99	-11.130.928,24

*Im fortgeschriebenen Ansatz 2015 sind Ermächtigungsübertragungen aus 2014 enthalten. Die Beträge in Höhe von 210.674,92 € (für zahlungswirksame Aufwendungen) und 3.706.226,33 € (für investive Auszahlungen) ergeben sich im Einzelnen aus der Aufstellung im Anhang.

Bergneustadt, 06.03.2017

aufgestellt:

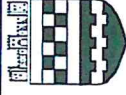
Bernd Knabe, Stadtkämmerer

bestätigt:

Wilfried Holberg, Bürgermeister



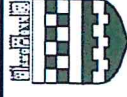
Anlagenpiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015	Umbuch- ungen 2015	Abschrei- bungen 2015	Zu- schrei- bungen n 2015	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2015	am 31.12.2014
1	Immaterielle Ver- mögensgegenstän- de	900.157,33	8.158,95	-	+/-	-	+	-		
2	Sachanlagen	207.821.927,87	3.773.275,89	-512.160,17		-5.622.130,62		-43.038.409,32	640.397,65	670.513,05
2.1	Unbebaute Grund- stücke und grundstücksgleiche Rechte	13.368.171,30	140.315,82	-5.302,32	91.194,76	-131.549,57		-1.310.227,84	12.284.152,87	12.190.594,53
2.1.1	Grünflächen	10.887.455,40	139.803,17	-2.870,32	90.218,17	-123.959,57		-1.233.173,51	9.881.434,06	9.779.342,96
2.1.2	Ackerland	304.792,94			-1.242,20				303.550,74	304.792,94
2.1.3	Wald, Forsten	271.807,86			118,79	-5.072,00		-56.903,33	215.023,32	219.976,53
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.904.115,10	512,65	-2.432,00	2.100,00	-2.518,00		-20.151,00	1.884.144,75	1.886.482,10
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	90.227.960,97	189.750,87	-339.720,00	-8.550,00	-2.012.445,09		-15.350.099,73	74.719.349,47	76.772.453,33
2.2.1	Kindertageseinrich- tung	8.637.045,93	83.361,65			-211.581,65		-1.538.863,76	7.181.547,17	7.309.763,82
2.2.2	Schulen	62.751.401,87	105.251,44			-1.353.770,44		-10.354.639,31	52.502.018,01	53.750.533,00
2.2.3	Wohnbauten	2.011.388,13		-69.000,00		-46.185,00		-333.999,13	1.608.389,00	1.697.124,00
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	16.828.125,04	1.137,78	-270.720,00	-8.550,00	-400.908,00		-3.122.597,53	13.427.395,29	14.015.032,51



Anlagenspiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015	Umbuch- ungen 2015	Abschrei- bungen 2015	Zu- schrei- bungen n 2015	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)		am 31.12.2015	am 31.12.2014
		+	-	+/-	-	+	-			
2.3	Infrastruktur- vermögen	2.481.464,63	-36.828,77	1.306.690,29	-3.065.537,99		-23.652.089,69		76.765.647,42	76.056.608,87
2.3.1	Grund und Boden des Infrastruktur- vermögens	2.243,29	-586,00	5.982,00					10.259.454,17	10.251.814,88
2.3.2	Brücken und Tunnel	323.299,27	-9.206,00	261.651,52	-62.053,79		-444.695,55		3.529.667,00	3.011.269,00
2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbe- seitigungsanlagen	393.789,79	-14.603,64	896.837,04	-922.871,08		-6.967.663,62		25.960.083,42	25.601.720,67
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrskleinan- lagen	1.762.132,28	-12.433,13	142.219,73	-2.065.325,12		-16.132.905,05		36.812.142,83	36.972.216,32
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturver- mögens	311.125,47			-15.288,00		-106.825,47		204.300,00	219.588,00
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	26.452,76			-575,00		-4.599,76		21.853,00	22.428,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	239.432,73							239.432,73	239.432,73
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.161.642,12	-108.475,59	14.020,84	-275.879,92		-1.686.298,44		3.171.183,65	2.649.097,63
2.7	Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	1.663.144,58	-21.833,49		-136.143,05		-1.035.093,86		679.322,44	742.653,28



Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015	Umbuch- ungen 2015		Abschrei- bungen 2015	Zu- schrei- bunge n 2015	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2015	am 31.12.2014
			+	-	+/-		-	+	-		
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.468.712,45	98.348,83		-1.403.355,89					163.705,39	1.468.712,45
3	Finanzanlagen	9.192.328,58	51,71							9.192.380,29	9.192.328,58
3.2	Beteiligungen	6.612.255,82	23,04							6.612.278,86	6.612.255,82
3.3	Sondervermögen	2.445.490,26								2.445.490,26	2.445.490,26
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	134.582,50	28,67							134.611,17	134.582,50



Verbindlichkeitspiegel	Gesamtbetrag 2015	mit einer Rest- laufzeit von bis zu 1 Jahr	mit einer Rest- laufzeit von 1 bis 5 Jahre	mit einer Rest- laufzeit von mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag 2014
Verbindlichkeiten					
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-83.748.699,11	-13.042.279,16	-17.236.802,18	-53.469.617,77	-84.096.648,77
2.4 vom öffentlichen Bereich	-52.478.128,34	-2.272.373,39	-9.236.137,18	-40.969.617,77	-52.825.160,60
2.4.6 von sonstigen öffentl. Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-52.478.128,34	-2.272.373,39	-9.236.137,18	-40.969.617,77	-52.825.160,60
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-52.478.128,34	-2.272.373,39	-9.236.137,18	-40.969.617,77	-52.825.160,60
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-27.500.000,00	-7.000.000,00	-8.000.000,00	-12.500.000,00	-27.500.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	-27.500.000,00	-7.000.000,00	-8.000.000,00	-12.500.000,00	-27.500.000,00
4. Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn.gl.					
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-2.822.296,31	-2.821.631,31	-665,00		-1.940.929,20
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-7.462,38	-7.462,38			-2.221,60
7. Erhaltene Anzahlungen	-187.809,98	-187.809,98			-1.119.541,74
8. Sonstige Verbindlichkeiten	-753.002,10	-753.002,10			-708.795,63

Nachrichtlich anzugeben:

Ausfallbürgschaft für das interkommunale Gewerbegebiet 1.300.000,00 €

Wehrnath/Sinspert

Begünstigter: Kreissparkasse Köln

Ausfallbürgschaft für das interkommunale Gewerbegebiet 1.550.000,00 €

Wehrnath/Sinspert

Begünstigter: Sparkasse Gummersbach-Bergneustadt



Forderungsspiegel	Gesamtbetrag 2015	mit einer Rest- laufzeit von bis zu 1 Jahr	mit einer Rest- laufzeit von 1 bis 5 Jahren	mit einer Rest- laufzeit von mehr als 5 Jahren	Gesamtbetrag 2014
Forderungen	2.817.405,66	1.901.939,96	106.338,70	809.127,00	2.412.886,23
1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transfer	1.489.339,21	1.489.054,21	285,00		1.086.962,43
1.1 Gebühren	172.070,26	172.070,26			137.830,15
1.2 Beiträge	61.828,20	61.828,20			97.607,40
1.3 Steuern	548.076,68	548.076,68			261.141,47
1.4 Ford. aus Transferleist.	24.594,28	24.594,28			44.226,43
1.5 Sonst. öff.-rechtl. Forderungen	682.769,79	682.484,79	285,00		546.156,98
2 Privatrechtliche Forderungen	361.118,85	255.065,15	106.053,70		405.041,53
2.1 gegen den privaten Bereich	157.782,92	51.729,22	106.053,70		405.021,53
2.2 gegen den öffentlichen Bereich					20,00
2.3 gegen verbundene Unternehmen	203.335,93	203.335,93			
3 Sonstige Forderungen	966.947,60	157.820,60		809.127,00	920.882,27
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	966.947,60	157.820,60		809.127,00	920.882,27