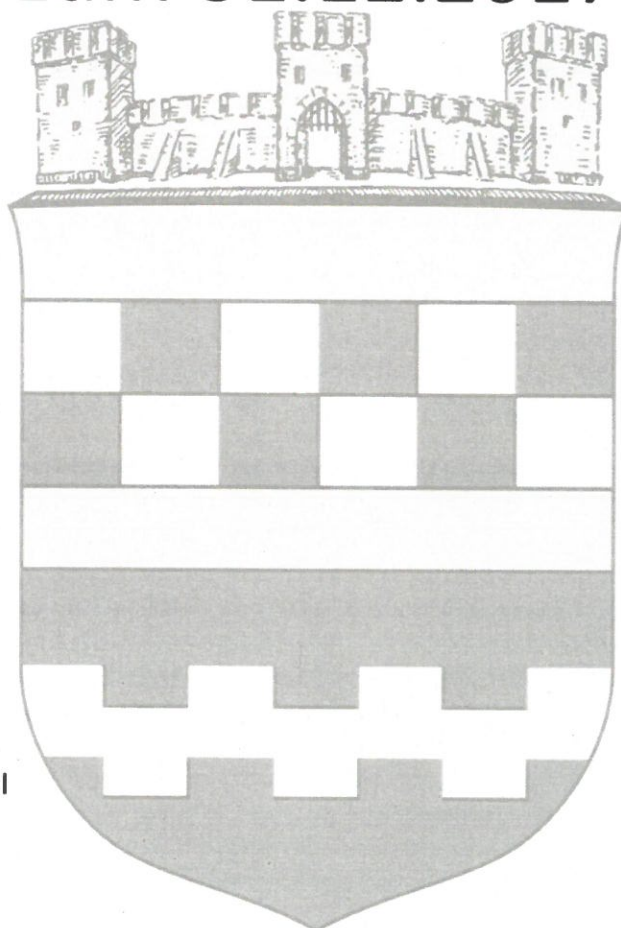




ENTWURF

Jahresabschluss zum 31.12.2017



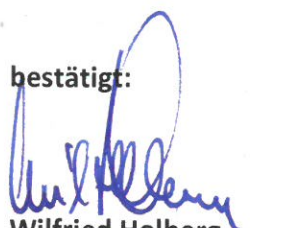
- Bilanz
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Anlagenspiegel
- Forderungsspiegel
- Verbindlichkeitspiegel
- Rückstellungsspiegel

Bergneustadt, den 18.04.2018

aufgestellt:


Bernd Knabe
Stadtkämmerer

bestätigt:


Wilfried Holberg
Bürgermeister

Bilanz Jahresabschluss der Stadt Bergneustadt zum Stichtag 31.12.2017 ENTWURF

A K T I V A	Bilanzwert		P A S S I V A	Bilanzwert	
	31.12.2016	31.12.2017		31.12.2016	31.12.2017
1. Anlagevermögen	174.015.186,40 €	172.583.063,36 €	1. Eigenkapital	- €	- €
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	607.624,00 €	587.806,78 €	1.1. Allgemeine Rücklage	- €	- €
1.2. Sachanlagen	164.215.127,46 €	162.801.765,65 €	1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 709.658,08 €	- 7.313.113,09 €
1.2.1 Unbeb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	12.958.755,46 €	15.966.020,54 €	Bilanzergebnis - Verlust	709.658,08 €	
1.2.1.1 Grünflächen	10.506.323,58 €	13.513.202,35 €	Bilanzergebnis - Gewinn		7.313.113,09 €
1.2.1.2 Ackerland	303.550,74 €	303.550,74 €	2. Sonderposten	70.415.691,17 €	69.450.293,14 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	209.952,32 €	206.013,26 €	2.1 für Zuwendungen	56.938.830,40 €	56.405.254,38 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.938.928,82 €	1.943.254,19 €	2.2 für Beiträge	11.452.372,00 €	10.970.652,00 €
1.2.2 Beb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	72.560.395,11 €	70.652.823,11 €	2.3 für den Gebührenaussgleich	1.313.722,19 €	1.321.673,18 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.013.107,82 €	6.792.369,82 €	2.4 Sonstige Sonderposten	710.766,58 €	752.713,58 €
1.2.2.2 Schulen	51.173.314,00 €	49.834.917,00 €	3. Rückstellungen	37.894.284,54 €	18.389.907,38 €
1.2.2.3 Wohnbauten	1.564.504,00 €	1.520.619,00 €	3.1 Pensionsrückstellungen	16.144.792,00 €	16.581.402,00 €
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- u. a. Betr. geb	12.809.459,29 €	12.504.917,29 €	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	101.861,27 €	220.761,27 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	74.431.932,92 €	71.928.972,46 €	3.4 Sonstige Rückstellungen	21.647.631,27 €	1.587.744,11 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturverm.	10.155.599,14 €	10.161.437,10 €	4. Verbindlichkeiten	83.786.664,47 €	95.616.125,85 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.506.278,00 €	3.444.692,00 €	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	50.208.784,54 €	48.164.710,47 €
1.2.3.4 Entw.- u. Abwasserbeseitigungsanl.	25.524.276,09 €	25.145.338,67 €	4.2.5 von Kreditinstituten	50.208.784,54 €	48.164.710,47 €
1.2.3.5 Straßenn. mit Wege, Plätze u. Verkehrs	35.056.761,69 €	33.003.774,69 €	4.3 Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	28.500.000,00 €	27.500.000,00 €
1.2.3.6 Sonst. Bauten des Infrastrukturverm.	189.018,00 €	173.730,00 €	4.5 Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	4.362.445,31 €	18.379.647,84 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	21.278,00 €	20.703,00 €	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	- 50.566,18 €	2.354,42 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	239.342,73 €	239.342,73 €	4.7 Erhaltene Anzahlungen	441.351,49 €	1.315.748,40 €
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	3.006.266,95 €	2.826.241,00 €	4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	324.649,31 €	253.664,72 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	638.015,75 €	601.244,72 €	5. Passive Rechnungsabgrenzung	6.504.195,69 €	6.449.465,21 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	359.130,54 €	566.418,09 €			
1.3. Finanzanlagen	9.192.434,94 €	9.193.490,93 €			
1.3.2 Beteiligungen	6.612.302,87 €	6.613.327,75 €			
1.3.3 Sondervermögen	2.445.490,26 €	2.445.490,26 €			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	134.641,81 €	134.672,92 €			
2. Umlaufvermögen	11.765.659,23 €	11.870.071,01 €			
2.1 Vorräte	209.601,20 €	202.019,20 €			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	209.601,20 €	202.019,20 €			
2.2 Forderungen und sonst.	2.770.774,37 €	2.274.959,31 €			
Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transfer	770.658,97 €	655.144,73 €			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	760.676,23 €	282.295,28 €			
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	1.239.439,17 €	1.337.519,30 €			
2.4 Liquide Mittel	8.785.283,66 €	9.393.092,50 €			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	677.453,46 €	624.758,02 €			
4. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	12.142.536,78 €	4.827.899,19 €			
Summe AKTIVA	198.600.835,87 €	189.905.791,58 €	Summe PASSIVA	198.600.835,87 €	189.905.791,58 €

Bergneustadt, den 18.04.2018

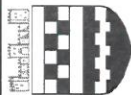
aufgestellt:

bestätigt:


Bernd Knabe
Stadtkämmerer


Wilfried Holberg
Bürgermeister

Jahresrechnung 2017 - ENTWURF



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

Gesamtergebnisrechnung		Ergebnis 2016	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-20.190.939,47	-20.190.600,00	-21.200.702,59	-1.010.102,59
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.201.507,30	-19.136.766,00	-17.602.572,40	1.534.193,60
3	+ Sonstige Transfererträge	-153.712,08	-40.000,00	-169.228,24	-129.228,24
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.183.535,26	-7.862.999,00	-8.019.445,58	-156.446,58
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-587.252,37	-627.880,00	-610.989,08	16.890,92
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-197.235,80	-230.025,00	-184.991,23	45.033,77
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.605.607,25	-1.212.115,00	-5.191.691,78	-3.979.576,78
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-78.335,38	-70.000,00	-71.605,62	-1.605,62
10	= Ordentliche Erträge	-47.198.124,91	-49.370.385,00	-53.051.226,52	-3.680.841,52
11	- Personalaufwendungen	5.799.189,59	6.564.590,00	6.429.777,35	-134.812,65
12	- Versorgungsaufwendungen	1.344.565,92	909.300,00	805.352,43	-103.947,57
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.247.941,26	8.151.512,44	7.428.535,33	-722.977,11
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.705.925,75	5.691.715,00	5.693.361,16	1.646,16
15	- Transferaufwendungen	22.780.019,92	23.725.200,00	22.200.138,21	-1.525.061,79
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.267.630,75	2.283.068,10	2.224.201,07	-58.867,03
17	= Ordentliche Aufwendungen	46.145.273,19	47.325.385,54	44.781.365,55	-2.544.019,99
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.052.851,72	-2.044.999,46	-8.269.860,97	-6.224.861,51
19	+ Finanzerträge	-847.713,25	-593.490,00	-564.301,00	29.189,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.610.223,05	2.577.110,00	1.521.048,88	-1.056.061,12
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.762.509,80	1.983.620,00	956.747,88	-1.026.872,12
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	709.658,08	-61.379,46	-7.313.113,09	-7.251.733,63
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	709.658,08	-61.379,46	-7.313.113,09	-7.251.733,63

*Im fortgeschriebenen Ansatz 2017 sind Ermächtigungsübertragungen aus 2016 enthalten. Der Betrag in Höhe von 418.750,54 € ergibt sich im Einzelnen aus der Aufstellung im Anhang.

Bergneustadt, 18.04.2018

aufgestellt:

Bernd Knabe
Bernd Knabe, Stadtkämmerer

bestätigt:

Wolfgang Volberg
Wolfgang Volberg, Bürgermeister

Jahresrechnung 2017 - ENTWURF



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage

Gesamtergebnisrechnung		Ergebnis 2016	Ist-Ergebnis 2017
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-171.314,99	-2.862,65
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	250.369,91	1.338,15
31	Verrechnungssaldo (=Zeilen 27 bis 30)	79.054,92	-1.524,50

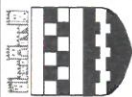
Jahresrechnung 2017 - ENTWURF

verantwortlich: siehe Produktgruppentexte



Gesamtfinanzrechnung		Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-20.407.727,14	-20.190.600,00	-21.261.760,04	-1.071.160,04
2	+				
3	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.139.355,74	-17.094.590,00	-14.642.834,08	2.451.755,92
4	+				
5	Sonstige Transfereinzahlungen	-154.724,34	-40.000,00	-165.167,97	-125.167,97
6	+				
7	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.771.120,44	-7.130.240,00	-7.345.817,43	-215.577,43
8	+				
9	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-584.076,08	-627.880,00	-617.440,96	10.439,04
10	+				
11	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-201.385,41	-230.025,00	-180.950,11	49.074,89
12	+				
13	Sonstige Einzahlungen	-1.024.970,90	-879.450,00	-1.529.051,80	-649.601,80
14	+				
15	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-520.076,02	-559.600,00	-549.004,01	10.595,99
16	=				
17	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-43.803.436,07	-46.752.385,00	-46.292.026,40	460.358,60
18	-				
19	Personalauszahlungen	5.557.605,15	6.018.800,00	5.801.712,08	-217.087,92
20	-				
21	Versorgungsauszahlungen	898.937,92	850.000,00	667.715,00	-182.285,00
22	-				
23	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.340.372,36	8.102.212,44	6.529.517,88	-1.572.694,56
24	-				
25	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.592.389,69	2.577.110,00	4.315.678,32	1.738.568,32
26	-				
27	Transferauszahlungen	22.822.067,26	23.725.200,00	22.134.725,22	-1.590.474,78
28	-				
29	Sonstige Auszahlungen	1.554.261,37	2.025.428,10	2.681.010,67	655.582,57
30	=				
31	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.765.633,75	43.298.750,54	42.130.359,17	-1.168.391,37
32	=				
33	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	-4.037.802,32	-3.453.634,46	-4.161.667,23	-708.032,77
34	+				
35	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.682.672,93	-4.074.700,00	-2.721.717,59	1.352.982,41
36	+				
37	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-141.480,25	-8.000,00	-2.200,00	5.800,00
38	+				
39	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-94.703,33	-761.500,00	-47.354,23	714.145,77
40	=				
41	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.918.856,51	-4.844.200,00	-2.771.271,82	2.072.928,18
42	-				
43	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	32.479,55	3.558.045,87	2.973.870,11	-584.175,76
44	-				
45	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.931.359,49	3.507.749,31	658.776,64	-2.848.972,67
46	-				
47	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	161.528,50	923.780,71	398.947,34	-524.833,37
48	-				

Jahresrechnung 2017 - ENTWURF



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

Gesamtfinanzrechnung		Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist
27	-			1.000,00	1.000,00
29	-	6.518,00	7.500,00	7.486,53	-13,47
30	=	2.131.885,54	7.997.075,89	4.040.080,62	-3.956.995,27
31	=	-786.970,97	3.152.875,89	1.268.808,80	-1.884.067,09
32	=	-4.824.773,29	-300.758,57	-2.892.858,43	-2.592.099,86
33	+		-1.385.800,00	-7.212.379,69	-5.826.579,69
34	+	-16.000.000,00		-21.500.000,00	-21.500.000,00
35	-	2.269.284,73	2.334.250,00	9.194.870,66	6.860.620,66
36	-	15.000.000,00		22.500.000,00	22.500.000,00
37	=	1.269.284,73	948.450,00	2.982.490,97	2.034.040,97
38	=	-3.555.488,56	647.691,43	89.632,54	-558.058,89
39	+	-4.767.001,99		-8.785.283,66	-8.785.283,66
40	+	-462.793,11		-697.441,38	-697.441,38
41	=	-8.785.283,66	647.691,43	-9.393.092,50	-10.040.783,93

*Im fortgeschriebenen Ansatz 2017 sind Ermächtigungsübertragungen aus 2016 enthalten. Die Beträge in Höhe von 418.750,54 € (für zahlungswirksame Aufwendungen) und 2.089.075,89 € (für investive Auszahlungen) ergeben sich im Einzelnen aus der Aufstellung im Anhang.

Bergneustadt, 18.04.2018

aufgestellt:

bestätigt:


Bernd Knabe, Stadtkämmerer


Wilfried Holberg, Bürgermeister

Jahresrechnung 2017 - ENTWURF



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen		Buchwert	
		Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Umbuch- ungen 2017		Abschrei- bungen 2017	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2017	am 31.12.2016
			+	-	+/-		-	-		
1	Immaterielle Ver- mögensgegenstände	911.264,28	15.382,95	-380,80			-34.911,62	-338.460,10	587.806,33	607.624,00
2	Sachanlagen	212.781.851,26	4.246.417,83	-24.468,48			-5.658.453,01	-54.202.042,68	162.801.757,93	164.215.122,76
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.419.293,25	3.150.065,87	-277,50	3.490,94		-146.014,23	-1.606.552,02	15.966.020,54	12.958.755,46
2.1.1	Grünflächen	11.881.887,04	3.143.353,06		3.490,94		-139.965,23	-1.515.528,69	13.513.202,35	10.506.323,58
2.1.2	Ackerland	303.550,74							303.550,74	303.550,74
2.1.3	Wald, Forsten	271.926,65	1.410,44	-277,50			-5.072,00	-67.046,33	206.013,26	209.952,32
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.961.928,82	5.302,37				-977,00	-23.977,00	1.943.254,19	1.938.928,82
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	89.803.173,16	98.063,67				-2.005.625,67	-19.248.413,72	70.652.823,11	72.560.385,11
2.2.1	Kindertageseinrichtung	8.772.706,60					-220.738,00	-1.980.336,78	6.792.369,82	7.013.107,82
2.2.2	Schulen	62.888.325,61	23.563,67				-1.361.960,67	-13.076.972,28	49.834.917,00	51.173.314,00
2.2.3	Wohnbauten	1.942.388,13					-43.885,00	-421.769,13	1.520.619,00	1.564.504,00
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	16.199.752,82	74.500,00				-379.042,00	-3.769.335,53	12.504.917,29	12.809.459,29
2.3	Infrastrukturvermögen	101.181.294,39	361.607,87	-3.579,87	225.108,24		-3.089.291,57	-29.835.458,17	71.928.972,46	74.431.932,92
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.155.599,14	5.837,96						10.161.437,10	10.155.599,14
2.3.2	Brücken und Tunnel	4.016.468,51	3.955,55				-65.541,55	-575.732,06	3.444.692,00	3.506.278,00

Jahresrechnung 2017 - ENTWURF



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

Anlagenspiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen		Buchwert	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Umbuch- ungen 2017	Abschrei- bungen 2017	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2017	am 31.12.2016	
		+	-	+/-	-	-			
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	33.419.839,65	326.898,93	-3.579,87	225.108,24	-930.559,59	-8.822.928,28	25.145.338,67	25.524.276,09	
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	53.278.261,62	24.915,43			-2.077.902,43	-20.299.402,36	33.003.774,69	35.056.761,69	
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	311.125,47				-15.288,00	-137.395,47	173.730,00	189.018,00	
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	26.452,76				-575,00	-5.749,76	20.703,00	21.278,00	
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	239.342,73						239.342,73	239.342,73	
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.970.938,01	123.180,91	-17.690,85		-302.627,91	-2.250.188,07	2.826.240,00	3.006.286,00	
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.782.226,42	77.612,78	-2.920,26		-114.318,63	-1.255.680,94	601.238,00	638.012,00	
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	359.130,54	435.886,73		228.599,18			566.418,09	359.130,54	
3 Finanzanlagen	9.192.434,94	1.055,99					9.193.490,93	9.192.434,94	
3.2 Beteiligungen	6.612.302,87	1.024,88					6.613.327,75	6.612.302,87	
3.3 Sondervermögen	2.445.490,26						2.445.490,26	2.445.490,26	
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	134.641,81	31,11					134.672,92	134.641,81	

Jahresrechnung 2017 - ENTWURF



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

Forderungsspiegel	Gesamtbetrag 2017	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 2016
Forderungen	2.274.959,31	1.016.878,61	106.135,70	1.151.945,00	2.770.774,37
1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transfer	655.144,73	655.062,73	82,00		770.658,97
1.1 Gebühren	120.215,27	120.215,27			233.134,39
1.2 Beiträge	14.155,37	14.155,37			1.763,48
1.3 Steuern	202.306,55	202.306,55			305.416,34
1.4 Ford. aus Transferleist.	14.074,90	14.074,90			22.766,39
1.5 Sonst.öff.-rechtl.Forderungen	304.392,64	304.310,64	82,00		207.578,37
2 Privatrechtliche Forderungen	282.295,28	176.241,58	106.053,70		760.676,23
2.1 gegen dem privaten Bereich	202.859,59	96.805,89	106.053,70		223.602,13
2.2 gegen dem öffentlichen Bereich					
2.3 gegen verbundene Unternehmen	79.435,69	79.435,69			537.074,10
3 Sonstige Forderungen	1.337.519,30	185.574,30		1.151.945,00	1.239.439,17
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	1.337.519,30	185.574,30		1.151.945,00	1.239.439,17

Jahresrechnung 2017 - ENTWURF

Stadt Bergneustadt



Verbindlichkeitspiegel	Gesamtbetrag 2017	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 2016
Verbindlichkeiten	-95.616.125,85	-13.178.014,49	-33.606.950,26	-48.831.161,10	-83.786.664,47
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-48.164.710,47	-2.550.205,90	-10.283.343,47	-35.331.161,10	-50.208.784,54
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-48.164.710,47	-2.550.205,90	-10.283.343,47	-35.331.161,10	-50.208.784,54
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-48.164.710,47	-2.550.205,90	-10.283.343,47	-35.331.161,10	-50.208.784,54
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-27.500.000,00	-1.000.000,00	-13.000.000,00	-13.500.000,00	-28.500.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	-27.500.000,00	-1.000.000,00	-13.000.000,00	-13.500.000,00	-28.500.000,00
4. Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn.gl.					
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-18.379.647,84	-8.056.041,05	-10.323.606,79		-4.362.445,31
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-2.354,42	-2.354,42			50.566,18
7. Erhaltene Anzahlungen	-1.315.748,40	-1.315.748,40			-441.351,49
8. Sonstige Verbindlichkeiten	-253.664,72	-253.664,72			-324.649,31

Nachrichtlich anzugeben:

Ausfallbürgschaft für das interkommunale Gewerbegebiet
Wehnraath/Sinspert 1.300.000,00 €
Begünstigter: Kreissparkasse Köln

Ausfallbürgschaft für das interkommunale Gewerbegebiet
Wehnraath/Sinspert 1.550.000,00 €
Begünstigter: Sparkasse Gummersbach-Bergneustadt

Rückstellungsspiegel		Stand 31.12.2017	Veränderungen in 2017		Stand 31.12.2016
Rückstellungen			Abgang	Zugang	
Rückstellung nach § 36, I GemHVO		18.389.907,38 €	21.502.248,53 €	1.997.871,37 €	37.894.284,54 €
251100	Pensionsrückstellung Aktive	5.638.917,00 €	108.624,70 €	447.845,70 €	5.299.696,00 €
252100	Pensionsrückstellung, Versorgungsanteil	1.779.972,20 €	1.201,00 €	144.369,00 €	1.636.804,20 €
251200	Pensionsrückstellung, Beihilfe Aktive	7.051.896,00 €	78.820,00 €	0,00 €	7.130.716,00 €
252200	Pensionsrückstellung, Beihilfe Versorgungsanteil	2.110.616,80 €	0,00 €	33.041,00 €	2.077.575,80 €
Rückstellung nach § 36, III GemHVO					
271100	Unterlassene Instandhaltungen	220.761,27 €	17.500,00 €	136.400,00 €	101.861,27 €
sonstige Rückstellung nach § 36, IV und V GemHVO					
281100	Urlaubsrückstellung	180.971,35 €	162.593,29 €	180.971,35 €	162.593,29 €
282100	Überstundenrückstellung	434.930,17 €	380.755,38 €	434.930,17 €	380.755,38 €
289101	Jubiläumsrückstellung	43.070,87 €	6.041,21 €	2.984,64 €	46.127,44 €
289102	Marktwert Swap	0,00 €	20.092.345,00 €	0,00 €	20.092.345,00 €
289103	Überörtliche Prüfung durch GPA	69.100,00 €	0,00 €	13.900,00 €	55.200,00 €
289106	B55 Straßenbau	86.333,52 €	1.163,64 €	0,00 €	87.497,16 €
289109	Rückstellung für Klageverfahren	171.729,51 €	464.097,45 €	171.729,51 €	464.097,45 €
289110	Verfahren Beamtenbesoldung	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	90.000,00 €
289111	Rückstellung Landesbetrieb	0,00 €	46.955,55 €	0,00 €	46.955,55 €
289112	Rückst. Jahresabschlüsse Wirtschaftsprüfer	126.973,60 €	88.726,40 €	53.700,00 €	162.000,00 €
289113	Rückst. f. Ausgleichsmaßnahmen	6.635,09 €	4.524,91 €	0,00 €	11.160,00 €
289114	Rückstellung Folgekosten Deutsche Einheit	0,00 €	48.900,00 €	0,00 €	48.900,00 €
289115	Rückst. PPP Nachforderungen	343.000,00 €	0,00 €	343.000,00 €	0,00 €
289116	Rückst. Beitragsnachforderungen Musikschule	35.000,00 €	0,00 €	35.000,00 €	0,00 €