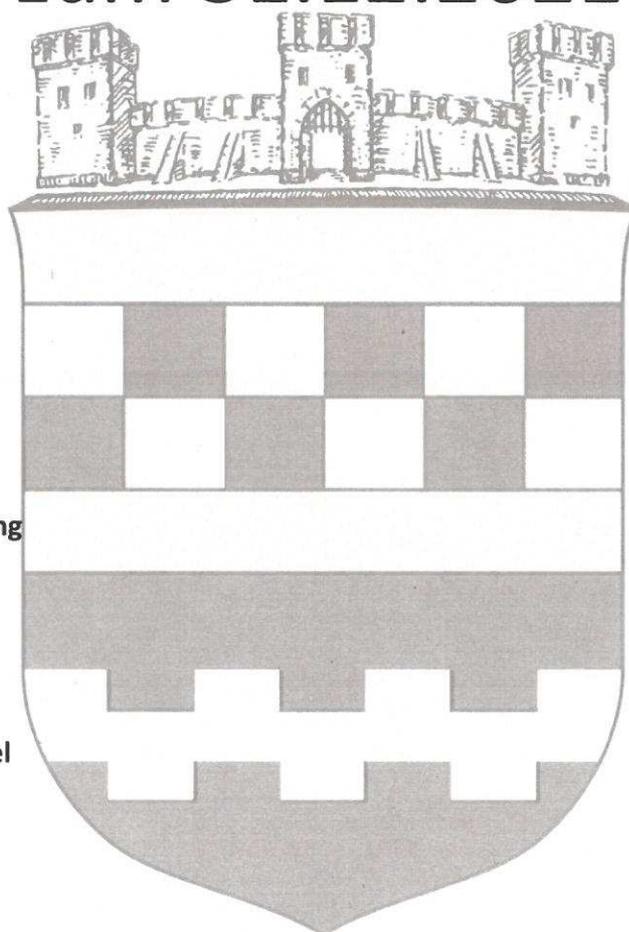




# Jahresabschluss zum 31.12.2021



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

Bergneustadt, den 18.07.2022

aufgestellt:

Bernd Knabe  
Stadtkämmerer

bestätigt:

Matthias Thul  
Bürgermeister

Bilanz Jahresabschluss der Stadt Bergneustadt zum Stichtag 31.12.2021

| AKTIVA  | Bilanzwert<br>31.12.2020 | Bilanzwert<br>31.12.2021 | PASSIVA  | Bilanzwert<br>31.12.2020 | Bilanzwert<br>31.12.2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>0. Aufwendungen zur Erhaltung der<br/>gemeindlichen Leistungsfähigkeit</b> | <b>1.315.748,45 €</b>    | <b>3.014.517,49 €</b>    | <b>1. Eigenkapital</b>                               | <b>5.512.917,92 €</b>    | <b>9.616.995,95 €</b>    |
| <b>1. Anlagevermögen</b>  | <b>163.961.828,72 €</b>  | <b>162.129.906,95 €</b>  | <b>1.1 Allgemeine Rücklage</b>                       | <b>1.839.234,73 €</b>    | <b>5.412.246,76 €</b>    |
| <b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                 | <b>550.552,01 €</b>      | <b>522.490,00 €</b>      | <b>1.3 Ausgleichsrücklage</b>                        | <b>- €</b>               | <b>105.143,21 €</b>      |
| <b>1.2. Sachanlagen</b>   | <b>153.951.204,14 €</b>  | <b>152.146.983,79 €</b>  | <b>1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>         | <b>3.673.683,19 €</b>    | <b>4.099.605,98 €</b>    |
| <i>1.2.1 Unbeb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte</i>                         | <i>14.107.265,70 €</i>   | <i>14.115.999,60 €</i>   | <b>2. Sonderposten</b>                               | <b>67.934.998,53 €</b>   | <b>66.274.664,30 €</b>   |
| <i>1.2.1.1 Grünflächen</i>  | <i>11.678.627,43 €</i>   | <i>11.709.935,36 €</i>   | <b>2.1 für Zuwendungen</b>                           | <b>57.177.303,97 €</b>   | <b>55.992.603,87 €</b>   |
| <i>1.2.1.2 Ackerland</i>  | <i>302.406,74 €</i>      | <i>301.773,74 €</i>      | <b>2.2 für Beiträge</b>                              | <b>9.366.045,00 €</b>    | <b>8.867.020,00 €</b>    |
| <i>1.2.1.3 Wald, Forsten</i>  | <i>240.396,00 €</i>      | <i>234.656,03 €</i>      | <b>2.3 für den Gebührenaussgleich</b>                | <b>557.265,11 €</b>      | <b>620.713,85 €</b>      |
| <i>1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke</i>                                 | <i>1.885.835,53 €</i>    | <i>1.869.634,47 €</i>    | <b>2.4 Sonstige Sonderposten</b>                     | <b>834.384,45 €</b>      | <b>794.326,58 €</b>      |
| <i>1.2.2 Beb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte</i>                           | <i>66.194.665,24 €</i>   | <i>64.502.465,56 €</i>   | <b>3. Rückstellungen</b>                             | <b>21.607.243,63 €</b>   | <b>21.796.633,16 €</b>   |
| <i>1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen</i>                                | <i>6.119.970,95 €</i>    | <i>5.899.233,95 €</i>    | <b>3.1 Pensionsrückstellungen</b>                    | <b>19.486.450,00 €</b>   | <b>19.335.673,00 €</b>   |
| <i>1.2.2.2 Schulen</i>  | <i>45.770.843,00 €</i>   | <i>44.412.933,00 €</i>   | <b>3.3 Instandhaltungsrückstellungen</b>             | <b>212.423,61 €</b>      | <b>384.775,70 €</b>      |
| <i>1.2.2.3 Wohnbauten</i>   | <i>2.281.066,00 €</i>    | <i>2.183.545,00 €</i>    | <b>3.4 Sonstige Rückstellungen</b>                   | <b>1.908.370,02 €</b>    | <b>2.076.184,46 €</b>    |
| <i>1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts-u.a. Betr.geb</i>                        | <i>12.022.785,26 €</i>   | <i>12.006.753,61 €</i>   | <b>4. Verbindlichkeiten</b>                          | <b>78.844.422,12 €</b>   | <b>72.040.688,50 €</b>   |
| <i>1.2.3 Infrastrukturvermögen</i>  | <i>66.086.188,08 €</i>   | <i>65.738.962,38 €</i>   | <b>4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.</b>   | <b>44.803.512,72 €</b>   | <b>42.999.717,71 €</b>   |
| <i>1.2.3.1 Grund und Boden des Infrasturktuerm.</i>                           | <i>10.191.296,39 €</i>   | <i>10.170.083,69 €</i>   | <i>4.2.5 von Kreditinstituten</i>                    | <i>44.803.512,72 €</i>   | <i>42.999.717,71 €</i>   |
| <i>1.2.3.2 Brücken und Tunnel</i>   | <i>3.248.068,00 €</i>    | <i>3.182.526,00 €</i>    | <b>4.3 Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich</b> | <b>23.500.000,00 €</b>   | <b>22.500.000,00 €</b>   |
| <i>1.2.3.4 Entw.- u. Abwasserbeseitigungsanl.</i>                             | <i>23.364.096,00 €</i>   | <i>23.944.349,00 €</i>   | <b>4.5 Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen</b> | <b>4.754.302,32 €</b>    | <b>1.943.487,21 €</b>    |
| <i>1.2.3.5 Straßenn. mit Wege, Plätze u. Verkehrsfl.</i>                      | <i>29.154.848,69 €</i>   | <i>28.329.412,69 €</i>   | <b>4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>  | <b>897.550,78 €</b>      | <b>5.059,41 €</b>        |
| <i>1.2.3.6 Sonst. Bauten des Infrastrukturverm.</i>                           | <i>127.879,00 €</i>      | <i>112.591,00 €</i>      | <b>4.7 Erhaltene Anzahlungen</b>                     | <b>3.529.032,78 €</b>    | <b>4.091.271,37 €</b>    |
| <i>1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden</i>                               | <i>18.978,00 €</i>       | <i>18.403,00 €</i>       | <b>4.8 Sonstige Verbindlichkeiten</b>                | <b>1.360.023,52 €</b>    | <b>501.152,80 €</b>      |
| <i>1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</i>                                | <i>240.552,73 €</i>      | <i>240.552,73 €</i>      | <b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>                | <b>6.359.574,76 €</b>    | <b>6.516.753,33 €</b>    |
| <i>1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge</i>                           | <i>4.037.373,21 €</i>    | <i>4.027.732,84 €</i>    |  |                          |                          |
| <i>1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>                               | <i>1.339.049,30 €</i>    | <i>1.276.672,54 €</i>    |  |                          |                          |
| <i>1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</i>                           | <i>1.927.131,88 €</i>    | <i>2.226.195,14 €</i>    |  |                          |                          |
| <b>1.3. Finanzanlagen</b>   | <b>9.460.072,57 €</b>    | <b>9.460.433,16 €</b>    |  |                          |                          |
| <i>1.3.2 Beteiligungen</i>  | <i>6.608.990,85 €</i>    | <i>6.609.351,44 €</i>    |  |                          |                          |
| <i>1.3.3 Sondervermögen</i>   | <i>2.445.490,26 €</i>    | <i>2.445.490,26 €</i>    |  |                          |                          |
| <i>1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens</i>                                  | <i>405.591,46 €</i>      | <i>405.591,46 €</i>      |  |                          |                          |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>  | <b>14.422.512,05 €</b>   | <b>10.575.762,06 €</b>   |  |                          |                          |
| <b>2.1 Vorräte</b>  | <b>199.122,20 €</b>      | <b>47.585,00 €</b>       |  |                          |                          |
| <i>2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren</i>                           | <i>199.122,20 €</i>      | <i>47.585,00 €</i>       |  |                          |                          |
| <b>2.2 Forderungen und sonst.<br/>Vermögensgegenstände</b>                    | <b>5.443.029,77 €</b>    | <b>5.400.474,11 €</b>    |  |                          |                          |
| <i>2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer</i>                          | <i>3.466.058,29 €</i>    | <i>3.215.073,84 €</i>    |  |                          |                          |
| <i>2.2.2 Privatrechtliche Forderungen</i>                                     | <i>608.039,16 €</i>      | <i>520.675,78 €</i>      |  |                          |                          |
| <i>2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände</i>                                      | <i>1.368.932,32 €</i>    | <i>1.664.724,49 €</i>    |  |                          |                          |
| <b>2.4 Liquide Mittel</b>   | <b>8.780.360,08 €</b>    | <b>5.127.702,95 €</b>    |  |                          |                          |
| <b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>  | <b>559.067,74 €</b>      | <b>525.548,74 €</b>      |  |                          |                          |
| <b>Summe AKTIVA</b>   | <b>180.259.156,96 €</b>  | <b>176.245.735,24 €</b>  | <b>Summe PASSIVA</b>                                 | <b>180.259.156,96 €</b>  | <b>176.245.735,24 €</b>  |

Bergneustadt, den 18.07.2022

aufgestellt:



Bernd Knabe  
Stadtkämmerer

bestätigt:



Matthias Thul  
Bürgermeister

# Jahresrechnung 2021



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

| Gesamtergebnisrechnung |   |  | Ergebnis 2020         | fortg. Ansatz 2021    | davon Ermächt.-übertrag. 2020 | Ist-Ergebnis 2021     | Vergleich Ansatz/Ist 2021 | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|------------------------|---|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------|
| 1                      |   | Steuern und ähnliche Abgaben   | -22.157.781,70        | -22.771.210,00        |                               | -24.815.325,77        | -2.044.115,77             |                              |
| 2                      | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | -17.217.611,40        | -17.718.835,00        |                               | -16.751.716,80        | 967.118,20                |                              |
| 3                      | + | Sonstige Transfererträge   | -34.406,55            | -5.000,00             |                               | -13.046,23            | -8.046,23                 |                              |
| 4                      | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | -7.847.890,64         | -7.746.039,00         |                               | -7.570.094,68         | 175.944,32                |                              |
| 5                      | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte   | -759.072,89           | -629.430,00           |                               | -629.210,08           | 219,92                    |                              |
| 6                      | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | -390.776,09           | -272.670,00           |                               | -355.481,25           | -82.811,25                |                              |
| 7                      | + | Sonstige ordentliche Erträge   | -1.209.400,29         | -1.213.146,00         |                               | -1.278.106,17         | -64.960,17                |                              |
| 8                      | + | Aktivierete Eigenleistungen  | -87.470,67            | -51.650,00            |                               | -63.716,66            | -12.066,66                |                              |
| 10                     | = | <b>Ordentliche Erträge</b>   | <b>-49.704.410,23</b> | <b>-50.407.980,00</b> |                               | <b>-51.476.697,64</b> | <b>-1.068.717,64</b>      |                              |
| 11                     | - | Personalaufwendungen   | 7.051.885,63          | 6.591.330,00          |                               | 6.454.528,23          | -136.801,77               |                              |
| 12                     | - | Versorgungsaufwendungen  | 1.256.469,36          | 1.349.160,00          |                               | 986.409,84            | -362.750,16               |                              |
| 13                     | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                  | 7.772.206,20          | 11.156.941,06         | 1.031.791,06                  | 8.600.351,97          | -2.556.589,09             | 846.384,00                   |
| 14                     | - | Bilanzielle Abschreibungen   | 5.297.429,98          | 5.452.101,00          |                               | 5.375.319,46          | -76.781,54                |                              |
| 15                     | - | Transferaufwendungen   | 22.718.856,19         | 29.773.649,00         | 4.990.714,00                  | 24.454.728,88         | -5.318.920,12             | 4.990.714,00                 |
| 16                     | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen  | 2.303.755,39          | 3.137.027,48          | 135.367,48                    | 2.495.851,87          | -641.175,61               | 81.048,07                    |
| 17                     | = | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>46.400.602,75</b>  | <b>57.460.208,54</b>  | <b>6.157.872,54</b>           | <b>48.367.190,25</b>  | <b>-9.093.018,29</b>      | <b>5.918.146,07</b>          |
| 18                     | = | <b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                              | <b>-3.303.807,48</b>  | <b>7.052.228,54</b>   | <b>6.157.872,54</b>           | <b>-3.109.507,39</b>  | <b>-10.161.735,93</b>     | <b>5.918.146,07</b>          |
| 19                     | + | Finanzerträge  | -470.291,99           | -482.050,00           |                               | -600.427,98           | -118.377,98               |                              |
| 20                     | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 1.416.164,73          | 1.492.740,00          |                               | 1.309.098,43          | -183.641,57               |                              |
| 21                     | = | <b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>                                     | <b>945.872,74</b>     | <b>1.010.690,00</b>   |                               | <b>708.670,45</b>     | <b>-302.019,55</b>        |                              |
| 22                     | = | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>        | <b>-2.357.934,74</b>  | <b>8.062.918,54</b>   | <b>6.157.872,54</b>           | <b>-2.400.836,94</b>  | <b>-10.463.755,48</b>     | <b>5.918.146,07</b>          |
| 23                     | + | Außerordentliche Erträge   | -1.315.748,45         | -2.073.995,00         |                               | -1.698.769,04         | 375.225,96                |                              |
| 25                     | = | <b>Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                         | <b>-1.315.748,45</b>  | <b>-2.073.995,00</b>  |                               | <b>-1.698.769,04</b>  | <b>375.225,96</b>         |                              |
| 26                     |   | <b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>                                   | <b>-3.673.683,19</b>  | <b>5.988.923,54</b>   | <b>6.157.872,54</b>           | <b>-4.099.605,98</b>  | <b>-10.088.529,52</b>     | <b>5.918.146,07</b>          |
| 28                     |   | <b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)</b> | <b>-3.673.683,19</b>  | <b>5.988.923,54</b>   | <b>6.157.872,54</b>           | <b>-4.099.605,98</b>  | <b>-10.088.529,52</b>     | <b>5.918.146,07</b>          |

Bergneustadt, 18.07.2022

aufgestellt:

bestätigt:

Bernd Knabe, Stadtkämmerer

Matthias Thul, Bürgermeister

## Jahresrechnung 2021



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

### Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage

| <b>Gesamtergebnisrechnung</b> |   | <i>Ergebnis<br/>2020</i> |  |  | <i>Ist-Ergebnis<br/>2021</i> |  |  |
|-------------------------------|---|--------------------------|--|--|------------------------------|--|--|
| 29                            | Verrechnete Erträge<br>bei Vermögensgegenständen      | -1.040.359,79            |  |  | -98.283,12                   |  |  |
| 31                            | Verrechnete Aufwendungen<br>bei Vermögensgegenständen | 979.115,75               |  |  | 93.811,07                    |  |  |
| <b>33</b>                     | <b>Verrechnungssaldo</b><br>(=Zeilen 29 bis 32)       | <b>-61.244,04</b>        |  |  | <b>-4.472,05</b>             |  |  |

# Jahresrechnung 2021



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

| Gesamtfinanzrechnung |   |  | Ergebnis 2020         | fortg. Ansatz 2021    | davon Ermächt.-übertrag. 2020 | Ist-Ergebnis 2021     | Vergleich Ansatz/Ist 2021 | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----------------------|---|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------|
| 1                    |   | Steuern und ähnliche Abgaben                                     | -21.871.467,24        | -22.771.210,00        |                               | -24.384.734,06        | -1.613.524,06             |                              |
| 2                    | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen                               | -13.911.297,24        | -15.287.060,00        |                               | -13.614.771,82        | 1.672.288,18              |                              |
| 3                    | + | Sonstige Transfereinzahlungen                                    | -33.548,09            | -5.000,00             |                               | -13.559,83            | -8.559,83                 |                              |
| 4                    | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                          | -6.912.109,18         | -7.214.890,00         |                               | -7.188.257,15         | 26.632,85                 |                              |
| 5                    | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte                               | -742.634,56           | -629.430,00           |                               | -616.278,73           | 13.151,27                 |                              |
| 6                    | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                | -307.803,11           | -272.670,00           |                               | -328.933,02           | -56.263,02                |                              |
| 7                    | + | Sonstige Einzahlungen  | -1.956.506,89         | -929.115,00           |                               | -70.641,03            | 858.473,97                |                              |
| 8                    | + | Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen                            | -465.718,64           | -467.050,00           |                               | -578.632,27           | -111.582,27               |                              |
| 9                    | = | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>-46.201.084,95</b> | <b>-47.576.425,00</b> |                               | <b>-46.795.807,91</b> | <b>780.617,09</b>         |                              |
| 10                   | - | Personalauszahlungen   | 6.002.988,39          | 6.165.200,00          |                               | 6.004.391,07          | -160.808,93               |                              |
| 11                   | - | Versorgungsauszahlungen  | 1.506.487,69          | 1.345.240,00          |                               | 1.367.968,00          | 22.728,00                 |                              |
| 12                   | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                      | 7.788.336,72          | 11.156.941,06         | 1.031.791,06                  | 8.190.319,02          | -2.966.622,04             | 846.384,00                   |
| 13                   | - | Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen                            | 6.579.989,05          | 1.492.740,00          |                               | 1.327.100,66          | -165.639,34               |                              |
| 14                   | - | Transferauszahlungen   | 21.870.245,50         | 29.773.649,00         | 4.990.714,00                  | 25.307.146,22         | -4.466.502,78             | 4.990.714,00                 |
| 15                   | - | Sonstige Auszahlungen  | 1.599.994,97          | 2.691.957,48          | 135.367,48                    | 1.803.898,97          | -888.058,51               | 81.048,07                    |
| 16                   | = | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>45.348.042,32</b>  | <b>52.625.727,54</b>  | <b>6.157.872,54</b>           | <b>44.000.823,94</b>  | <b>-8.624.903,60</b>      | <b>5.918.146,07</b>          |
| 17                   | = | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b> | <b>-853.042,63</b>    | <b>5.049.302,54</b>   | <b>6.157.872,54</b>           | <b>-2.794.983,97</b>  | <b>-7.844.286,51</b>      | <b>5.918.146,07</b>          |
| 18                   | + | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                            | -3.644.045,02         | -4.636.100,00         |                               | -2.613.602,98         | 2.022.497,02              |                              |
| 19                   | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                 | -79.856,20            | -5.500,00             |                               | -434.853,70           | -429.353,70               |                              |
| 21                   | + | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten                       | 127.638,51            | -559.400,00           |                               | -74.142,97            | 485.257,03                |                              |
| 23                   | = | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                    | <b>-3.596.262,71</b>  | <b>-5.201.000,00</b>  |                               | <b>-3.122.599,65</b>  | <b>2.078.400,35</b>       |                              |
| 24                   | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden        | 472.204,73            | 3.837.216,97          | 1.636.216,97                  | 273.886,61            | -3.563.330,36             | 884.849,57                   |
| 25                   | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                    | 1.175.339,82          | 7.745.229,71          | 4.424.329,71                  | 2.961.989,79          | -4.783.239,92             | 5.103.114,82                 |
| 26                   | - | Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen           | 1.202.939,68          | 2.579.558,03          | 1.145.258,03                  | 897.801,01            | -1.681.757,02             | 1.588.097,53                 |
| 27                   | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                    |                       |                       |                               | 343,43                | 343,43                    |                              |
| 29                   | - | Sonstige Investitionsauszahlungen                                | 2.961,08              | 32.100,00             | 7.500,00                      | 14.831,88             | -17.268,12                | 21.500,00                    |

# Jahresrechnung 2021



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

| Gesamtfinanzrechnung |   |   | Ergebnis 2020  | fortg. Ansatz 2021 | davon Ermächt.-übertrag. 2020 | Ist-Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz/Ist 2021 | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----------------------|---|---|----------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------|
| 31                   | = | Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)  | -742.817,40    | 8.993.104,71       | 7.213.304,71                  | 1.026.253,07      | -7.966.851,64             | 7.597.561,92                 |
| 32                   | = | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)   | -1.595.860,03  | 14.042.407,25      | 13.371.177,25                 | -1.768.730,90     | -15.811.138,15            | 13.515.707,99                |
| 33                   | + | Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen | -1.952.704,37  | -1.779.800,00      |                               | -1.000.000,00     | 779.800,00                |                              |
| 34                   | + | Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung  | -1.000.000,00  |                    |                               | -2.000.000,00     | -2.000.000,00             |                              |
| 35                   | - | Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen         | 3.033.064,22   | 2.688.330,00       |                               | 2.700.875,01      | 12.545,01                 |                              |
| 36                   | - | Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung  | 5.000.000,00   |                    |                               | 3.000.000,00      | 3.000.000,00              |                              |
| 37                   | = | Saldo aus Finanzierungstätigkeit  | 5.080.359,85   | 908.530,00         |                               | 2.700.875,01      | 1.792.345,01              |                              |
| 38                   | = | Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)   | 3.484.499,82   | 14.950.937,25      | 13.371.177,25                 | 932.144,11        | -14.018.793,14            | 13.515.707,99                |
| 39                   | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln   | -12.054.355,39 | -7.225.165,00      |                               | -8.780.360,08     | -1.555.195,08             |                              |
| 40                   | + | Bestand an fremden Finanzmitteln  | -210.504,51    |                    |                               | 2.720.513,02      | 2.720.513,02              |                              |
| 41                   | = | Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)   | -8.780.360,08  | 7.725.772,25       | 13.371.177,25                 | -5.127.702,95     | -12.853.475,20            | 13.515.707,99                |

Bergneustadt, 18.07.2022

aufgestellt:

Bernd Knabe, Stadtkämmerer

bestätigt:

Matthias Thul, Bürgermeister

# Jahresrechnung 2021



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

| Anlagenpiegel |  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                 |                 |                          | Stand am<br>31.12.<br>2021 | Abschreibungen   |                             |                             |   |  | Buchwert         |                  |                |
|---------------|--|--------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|---|--|------------------|------------------|----------------|
|               |  | Stand am<br>31.12.2020               | Zugänge<br>2021 | Abgänge<br>2021 | Umbuch-<br>ungen<br>2021 |                            | Kumulierte<br>Abschrei-<br>bungen<br>zum<br>31.12.2020 | Abschrei-<br>bungen<br>2021 | Zuschrei-<br>bungen<br>2021 | Änd. Zu-<br>und<br>Abgänge<br>sowie<br>Umbuch-<br>ungen<br>2021 | Kumulierte<br>Abschrei-<br>bungen<br>(auch aus<br>Vorjahren) | am<br>31.12.2021 | am<br>31.12.2020 |                |
|               |  |                                      |                 |                 |                          |                            |  |                             |                             |   |  |                  |                  | +              |
| 1             | Immaterielle Vermögensgegenstände                          | 972.014,97                           | 7.648,48        |                 |                          | 979.663,45                 | -421.462,96  | -35.710,49                  |                             |   |  | -457.173,45      | 522.490,00       | 550.552,01     |
| 2             | Sachanlagen  | 225.223.718,37                       | 3.608.797,72    | -145.046,27     |                          | 228.687.469,82             | -71.272.514,23   | -5.339.608,97               |                             | 71.637,17   |  | -76.540.486,03   | 152.146.983,79   | 153.951.204,14 |
| 2.1           | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte        | 17.341.008,11                        | 258.558,99      | -49.500,00      | 24.028,85                | 17.574.095,95              | -3.233.742,41  | -224.353,94                 |                             |   |  | -3.458.096,35    | 14.115.999,60    | 14.107.265,70  |
| 2.1.1         | Grünflächen  | 14.802.515,78                        | 249.715,45      |                 | -734,58                  | 15.051.496,65              | -3.123.888,35  | -217.672,94                 |                             |   |  | -3.341.561,29    | 11.709.935,36    | 11.678.627,43  |
| 2.1.2         | Ackerland  | 303.092,47                           |                 |                 |                          | 303.092,47                 | -685,73  | -633,00                     |                             |   |  | -1.318,73        | 301.773,74       | 302.406,74     |
| 2.1.3         | Wald, Forsten  | 322.656,33                           |                 |                 | -668,97                  | 321.987,36                 | -82.260,33   | -5.071,00                   |                             |   |  | -87.331,33       | 234.656,03       | 240.396,00     |
| 2.1.4         | Sonstige unbebaute Grundstücke                             | 1.912.743,53                         | 8.843,54        | -49.500,00      | 25.432,40                | 1.897.519,47               | -26.908,00   | -977,00                     |                             |   |  | -27.885,00       | 1.869.634,47     | 1.885.835,53   |
| 2.2           | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte          | 91.475.433,06                        | 232.828,65      | -1,00           | 136.524,69               | 91.844.785,40              | -25.280.767,82   | -2.061.552,02               |                             |   |  | -27.342.319,84   | 64.502.465,56    | 66.194.665,24  |
| 2.2.1         | Kindertageseinrichtung                                     | 8.762.516,73                         |                 |                 |                          | 8.762.516,73               | -2.642.545,78  | -220.737,00                 |                             |   |  | -2.863.282,78    | 5.899.233,95     | 6.119.970,95   |
| 2.2.2         | Schulen  | 62.925.689,28                        |                 |                 |                          | 62.925.689,28              | -17.154.846,28   | -1.357.910,00               |                             |   |  | -18.512.756,28   | 44.412.933,00    | 45.770.843,00  |
| 2.2.3         | Wohnbauten   | 2.995.396,41                         |                 | -1,00           |                          | 2.995.395,41               | -714.330,41  | -97.520,00                  |                             |   |  | -811.850,41      | 2.183.545,00     | 2.281.066,00   |
| 2.2.4         | Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude           | 16.791.830,64                        | 232.828,65      |                 | 136.524,69               | 17.161.183,98              | -4.769.045,35  | -385.385,02                 |                             |   |  | -5.154.430,37    | 12.006.753,61    | 12.022.785,29  |
| 2.3           | Infrastrukturvermögen                                      | 104.049.587,73                       | 1.259.795,17    | -55.077,22      | 724.068,87               | 105.978.374,55             | -37.963.399,65   | -2.313.783,64               |                             | 37.771,12   |  | -40.239.412,17   | 65.738.962,38    | 66.086.188,08  |
| 2.3.1         | Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                 | 10.191.296,39                        | 11.663,10       | -13.753,10      | -19.122,70               | 10.170.083,69              |  |                             |                             |   |  |                  | 10.170.083,69    | 10.191.296,39  |
| 2.3.2         | Brücken und Tunnel   | 4.020.424,06                         |                 |                 |                          | 4.020.424,06               | -772.356,06  | -65.542,00                  |                             |   |  | -837.898,06      | 3.182.526,00     | 3.248.068,00   |
| 2.3.4         | Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen             | 34.888.221,26                        | 969.179,28      | -25.512,00      | 541.735,81               | 36.373.624,35              | -11.524.125,26   | -927.112,09                 |                             | 21.962,00   |  | -12.429.275,35   | 23.944.349,00    | 23.364.096,00  |
| 2.3.5         | Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 54.638.520,55                        | 278.952,79      | -15.812,12      | 201.455,76               | 55.103.116,98              | -25.483.671,86   | -1.305.841,55               |                             | 15.809,12   |  | -26.773.704,29   | 28.329.412,69    | 29.154.848,69  |
| 2.3.6         | Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                 | 311.125,47                           |                 |                 |                          | 311.125,47                 | -183.246,47  | -15.288,00                  |                             |   |  | -198.534,47      | 112.591,00       | 127.879,00     |

# Jahresrechnung 2021



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

| Anlagenspiegel |   | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                 |                 |                          | Stand am<br>31.12.<br>2021 | Abschreibungen   |                             |                             |   |  | Buchwert         |                  |
|----------------|---|--------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|---|--|------------------|------------------|
|                |   | Stand am<br>31.12.2020               | Zugänge<br>2021 | Abgänge<br>2021 | Umbuch-<br>ungen<br>2021 |                            | Kumulierte<br>Abschrei-<br>bungen<br>zum<br>31.12.2020 | Abschrei-<br>bungen<br>2021 | Zuschrei-<br>bungen<br>2021 | Änd. Zu-<br>und<br>Abgänge<br>sowie<br>Umbuch-<br>ungen<br>2021 | Kumulierte<br>Abschrei-<br>bungen<br>(auch aus<br>Vorjahren) | am<br>31.12.2021 | am<br>31.12.2020 |
|                |   |                                      |                 |                 |                          |                            |  |                             |                             |   |  |                  |                  |
| 2.4            | Bauten auf fremdem Grund und Boden          | 26.452,76                            |                 |                 |                          | 26.452,76                  | -7.474,76  | -575,00                     |                             |   | -8.049,76  | 18.403,00        | 18.978,00        |
| 2.5            | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler           | 240.552,73                           |                 |                 |                          | 240.552,73                 |  |                             |                             |   |  | 240.552,73       | 240.552,73       |
| 2.6            | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 7.097.363,96                         | 401.754,04      | -40.048,49      |                          | 7.459.069,51               | -3.059.990,75  | -404.793,41                 |                             | 33.447,49   | -3.431.336,67  | 4.027.732,84     | 4.037.373,21     |
| 2.7            | Betriebs- und Geschäftsausstattung          | 3.066.188,14                         | 272.175,20      | -419,56         |                          | 3.337.943,78               | -1.727.138,84  | -334.550,96                 |                             | 418,56  | -2.061.271,24  | 1.276.672,54     | 1.339.049,30     |
| 2.8            | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau      | 1.927.131,88                         | 1.183.685,67    |                 | -884.622,41              | 2.226.195,14               |  |                             |                             |   |  | 2.226.195,14     | 1.927.131,88     |
| 3              | Finanzanlagen                               | 9.460.072,57                         | 360,59          |                 |                          | 9.460.433,16               |  |                             |                             |   |  | 9.460.433,16     | 9.460.072,57     |
| 3.2            | Beteiligungen                               | 6.608.990,85                         | 360,59          |                 |                          | 6.609.351,44               |  |                             |                             |   |  | 6.609.351,44     | 6.608.990,85     |
| 3.3            | Sondervermögen                              | 2.445.490,26                         |                 |                 |                          | 2.445.490,26               |  |                             |                             |   |  | 2.445.490,26     | 2.445.490,26     |
| 3.4            | Wertpapiere des Anlagevermögens             | 405.591,46                           |                 |                 |                          | 405.591,46                 |  |                             |                             |   |  | 405.591,46       | 405.591,46       |

# Jahresrechnung 2021



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

| Forderungsspiegel                          | Gesamtbetrag 2021 | mit einer Rest-<br>laufzeit von<br>bis zu 1 Jahr | mit einer Rest-<br>laufzeit von<br>1 bis 5 Jahren | mit einer Rest-<br>laufzeit von<br>mehr als 5 Jahren | Gesamtbetrag 2020 |
|--|-------------------|--|---|--|-------------------|
| Forderungen                                | 5.400.474,11      | 2.347.257,17                                     | 439.360,00  | 2.613.856,94   | 5.443.029,77      |
| 1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transfer | 3.215.073,84      | 1.458.629,84                                     | 439.360,00  | 1.317.084,00   | 3.466.130,29      |
| 1.1 Gebühren                               | 52.872,90         | 52.872,90  |   |  | 181.990,85        |
| 1.2 Beiträge                               | 29.890,30         | 29.890,30  |   |  | 65.611,70         |
| 1.3 Steuern                                | 504.456,94        | 504.456,94                                       |   |  | 665.019,19        |
| 1.4 Ford. aus Transferleist.               | 1.876.213,79      | 119.769,79                                       | 439.360,00  | 1.317.084,00   | 1.978.350,76      |
| 1.5 Sonst. öff.-rechtl. Forderungen        | 751.639,91        | 751.639,91                                       |   |  | 575.157,79        |
| 2 Privatrechtliche Forderungen             | 520.675,78        | 507.245,84                                       |   | 13.429,94  | 607.967,16        |
| 2.1 gegen dem privaten Bereich             | 314.176,78        | 300.746,84                                       |   | 13.429,94  | 394.753,95        |
| 2.2 gegen dem öffentlichen Bereich         |                   |  |   |  |                   |
| 2.3 gegen verbundene Unternehmen           | 206.499,00        | 206.499,00                                       |   |  | 213.213,21        |
| 3 Sonstige Forderungen                     | 1.664.724,49      | 381.381,49                                       |   | 1.283.343,00   | 1.368.932,32      |
| 3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen    | 1.664.724,49      | 381.381,49                                       |   | 1.283.343,00   | 1.368.932,32      |

# Jahresrechnung 2021



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

| Verbindlichkeitspiegel                       | Gesamtbetrag<br>2021 | mit einer Rest-<br>laufzeit von<br>bis zu 1 Jahr | mit einer Rest-<br>laufzeit von<br>1 bis 5 Jahre | mit einer Rest-<br>laufzeit von<br>mehr als 5 Jahre | Gesamtbetrag<br>2020 |
|--|----------------------|--|--|---|----------------------|
| Verbindlichkeiten                            | -72.040.688,50       | -15.418.082,02                                   | -25.459.621,36                                   | -31.162.985,12                                      | -78.844.422,12       |
| 2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.   | -42.999.717,71       | -2.877.111,23                                    | -10.959.621,36                                   | -29.162.985,12                                      | -44.803.512,72       |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt                 | -42.999.717,71       | -2.877.111,23                                    | -10.959.621,36                                   | -29.162.985,12                                      | -44.803.512,72       |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten        | -42.999.717,71       | -2.877.111,23                                    | -10.959.621,36                                   | -29.162.985,12                                      | -44.803.512,72       |
| 3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich | -22.500.000,00       | -6.000.000,00                                    | -14.500.000,00                                   | -2.000.000,00                                       | -23.500.000,00       |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich                 |                      |  |  |   |                      |
| 3.2 vom privaten Kreditmarkt                 | -22.500.000,00       | -6.000.000,00                                    | -14.500.000,00                                   | -2.000.000,00                                       | -23.500.000,00       |
| 4. Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn.gl. |                      |  |  |   |                      |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen | -1.943.487,21        | -1.943.487,21                                    |  |   | -4.754.302,32        |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen  | -5.059,41            | -5.059,41  |  |   | -897.550,78          |
| 7. Erhaltene Anzahlungen                     | -4.091.271,37        | -4.091.271,37                                    |  |   | -3.529.032,78        |
| 8. Sonstige Verbindlichkeiten                | -501.152,80          | -501.152,80                                      |  |   | -1.360.023,52        |

## Nachrichtlich anzugeben:

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

Ausfallbürgschaft für das interkommunale Gewerbegebiet  
Wehnrath/Sinspert  
Begünstigter: Sparkasse Gummersbach 1.550.000,00 €

## Eigenkapitalspiegel 2021

| Bezeichnung  | Bestand zum<br>31.12.2020 <sup>2</sup> | Verrechnung des<br>Vorjahres-<br>ergebnisses | Verrechnungen mit der<br>allgemeinen Rücklage<br>nach § 44 Abs. 3<br>KomHVO im<br>Haushaltsjahr <sup>3</sup> | Veränderungen der<br>Sonderrücklage | Jahresergebnis des<br>Haushaltsjahres<br>(vor Beschluss über<br>Ergebnisverwend.) | Bestand zum<br>31.12.2021 <sup>2</sup> |
|--|--|--|--|-------------------------------------|---|--|
| 1.1 Allgemeine Rücklage  | 1.839.234,73 €                         | 3.568.539,98 €                               | 4.472,05 €   |                                     |   | 5.412.246,76 €                         |
| 1.2 Sonderrücklagen  | - €                                    |  |  |                                     |   | - €                                    |
| 1.3 Ausgleichsrücklage   | - €                                    | 105.143,21 €                                 |  |                                     |   | 105.143,21 €                           |
| 1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag   | 3.673.683,19 €                         |  |  |                                     | 4.099.605,98 €  | 4.099.605,98 €                         |
| 1.5 Nicht durch Eigenkapital<br>gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten<br>zu Aktiva) <sup>1</sup> | - €                                    |  |  |                                     |   | - €                                    |
| <b>Summe Eigenkapital</b>  | <b>5.512.917,92 €</b>                  |  |  |                                     |   | <b>9.616.995,95 €</b>                  |
| 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter<br>Fehlbetrag  | - €                                    |  |  |                                     |   | - €                                    |

1 Besteht ein negatives Eigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.4 auszuweisen (auch negativ) und kumuliert über die Position 1.5 auszubuchen.

2 Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

3 Inkl. etwaiger Verrechnungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO

### Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

|                           | 3. Vorjahr (2018) | Vorvorjahr (2019) | Vorjahr (2020) | Saldo          |
|---------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| Allgemeine Rücklage (+/-) | - €               | 1.777.990,69 €    | 3.568.539,98 € | 5.346.530,67 € |
| Ausgleichsrücklage (+/-)  | - €               | - €               | 105.143,21 €   | 105.143,21 €   |
| Summe                     | - €               | 1.777.990,69 €    | 3.673.683,19 € | 5.451.673,88 € |