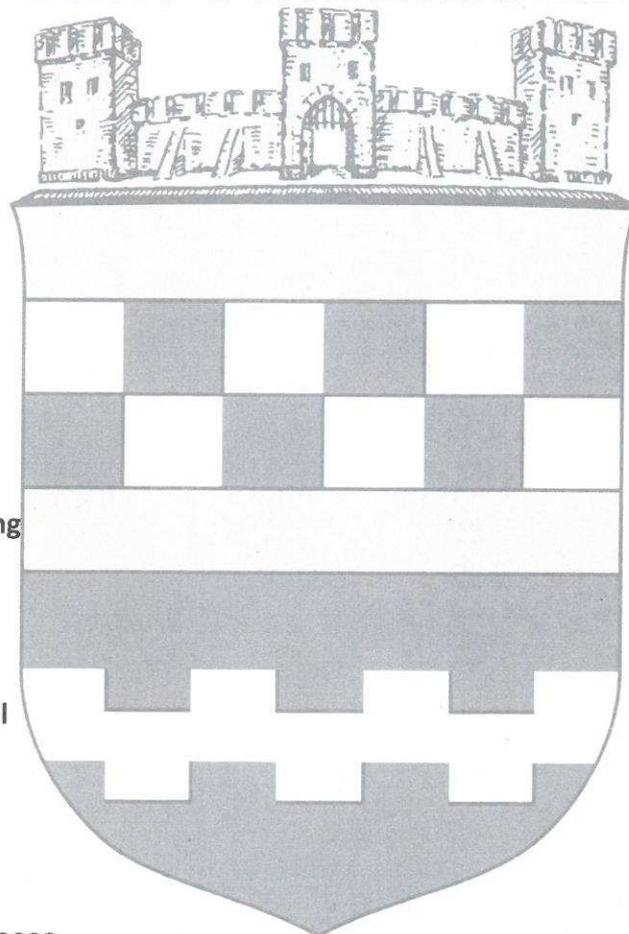




## ENTWURF

# Jahresabschluss zum 31.12.2022



- Bilanz
- Gesamtergebnisrechnung
- Gesamtfinanzzrechnung
- Teilrechnungen
- Anlagenspiegel
- Forderungsspiegel
- Verbindlichkeitspiegel
- Eigenkapitalspiegel
- Rückstellungsspiegel

Bergneustadt, den 30.03.2023

aufgestellt:

Bernd Knabe  
Stadtkämmerer

bestätigt:

Matthias Thul  
Bürgermeister

Bilanz Jahresabschluss der Stadt Bergneustadt zum Stichtag 31.12.2022 - ENTWURF

<b>AKTIVA</b>	<i>Bilanzwert 31.12.2021</i>	<i>Bilanzwert 31.12.2022</i>	<b>PASSIVA</b>	<i>Bilanzwert 31.12.2021</i>	<i>Bilanzwert 31.12.2022</i>
<b>0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit</b>	<b>3.014.517,49 €</b>	<b>4.169.689,99 €</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>9.616.995,95 €</b>	<b>13.355.763,35 €</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>162.129.906,95 €</b>	<b>158.833.965,59 €</b>	1.1 Allgemeine Rücklage	5.412.246,76 €	5.719.078,43 €
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	522.490,00 €	586.687,07 €	1.3 Ausgleichsrücklage	105.143,21 €	4.204.749,19 €
<b>1.2. Sachanlagen</b>	<b>152.146.983,79 €</b>	<b>148.807.696,37 €</b>	1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.099.605,98 €	3.431.935,73 €
1.2.1 Unbeb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	14.115.999,60 €	14.176.262,50 €	<b>2. Sonderposten</b>	<b>66.274.664,30 €</b>	<b>66.001.575,96 €</b>
1.2.1.1 Grünflächen	11.709.935,36 €	11.785.911,32 €	2.1 für Zuwendungen	55.992.603,87 €	56.116.845,79 €
1.2.1.2 Ackerland	301.773,74 €	301.139,74 €	2.2 für Beiträge	8.867.020,00 €	8.464.295,00 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	234.656,03 €	234.493,97 €	2.3 für den Gebührenaussgleich	620.713,85 €	665.989,59 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.869.634,47 €	1.854.717,47 €	2.4 Sonstige Sonderposten	794.326,58 €	754.445,58 €
1.2.2 Beb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	64.502.465,56 €	62.060.838,75 €	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>21.796.633,16 €</b>	<b>22.811.737,25 €</b>
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.899.233,95 €	5.678.534,95 €	3.1 Pensionsrückstellungen	19.335.673,00 €	19.996.355,00 €
1.2.2.2 Schulen	44.412.933,00 €	43.055.032,00 €	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	384.775,70 €	462.425,51 €
1.2.2.3 Wohnbauten	2.183.545,00 €	1.301.195,00 €	3.4 Sonstige Rückstellungen	2.076.184,46 €	2.352.956,74 €
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- u. a. Betr. geb.	12.006.753,61 €	12.026.076,80 €	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>72.040.688,50 €</b>	<b>66.915.149,14 €</b>
1.2.3 Infrastrukturvermögen	65.738.962,38 €	65.979.727,11 €	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	42.999.717,71 €	41.636.306,48 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrasturktuerm.	10.170.083,69 €	10.178.840,42 €	4.2.5 von Kreditinstituten	42.999.717,71 €	41.636.306,48 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.182.526,00 €	3.963.307,00 €	4.3 Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	22.500.000,00 €	19.605.435,20 €
1.2.3.4 Entw.- u. Abwasserbeseitigungsanl.	23.944.349,00 €	23.486.998,00 €	4.5 Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	1.943.487,21 €	3.523.113,82 €
1.2.3.5 Straßenn. mit Wege, Plätze u. Verkehrsfl.	28.329.412,69 €	28.253.270,69 €	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.059,41 €	14.111,08 €
1.2.3.6 Sonst. Bauten des Infrastrukturverm.	112.591,00 €	97.311,00 €	4.7 Erhaltene Anzahlungen	4.091.271,37 €	1.783.209,96 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	18.403,00 €	245.985,00 €	4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	501.152,80 €	352.972,60 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	240.552,73 €	240.552,73 €	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>6.516.753,33 €</b>	<b>6.508.922,19 €</b>
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	4.027.732,84 €	3.905.671,07 €			
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.276.672,54 €	1.185.206,13 €			
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.226.195,14 €	1.013.453,08 €			
<b>1.3. Finanzanlagen</b>	<b>9.460.433,16 €</b>	<b>9.439.582,15 €</b>			
1.3.2 Beteiligungen	6.609.351,44 €	6.609.369,42 €			
1.3.3 Sondervermögen	2.445.490,26 €	2.445.490,26 €			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	405.591,46 €	384.722,47 €			
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>10.575.762,06 €</b>	<b>11.969.457,07 €</b>			
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>47.585,00 €</b>	<b>52.410,00 €</b>			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	47.585,00 €	52.410,00 €			
<b>2.2 Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</b>	<b>5.400.474,11 €</b>	<b>5.554.035,93 €</b>			
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	3.215.073,84 €	3.781.951,45 €			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	520.675,78 €	347.309,81 €			
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	1.664.724,49 €	1.424.774,67 €			
<b>2.4 Liquide Mittel</b>	<b>5.127.702,95 €</b>	<b>6.363.011,14 €</b>			
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>525.548,74 €</b>	<b>620.035,24 €</b>			
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>176.245.735,24 €</b>	<b>175.593.147,89 €</b>	<b>Summe PASSIVA</b>	<b>176.245.735,24 €</b>	<b>175.593.147,89 €</b>

Bergneustadt, den 30.03.2023

aufgestellt:



Bernd Knabe  
Stadtkämmerer

bestätigt:



Matthias Thul  
Bürgermeister

# Jahresrechnung 2022



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

Gesamtergebnisrechnung			Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Ermächt.-übertrag. 2021	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist 2022	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-24.815.325,77	-23.179.100,00		-24.450.441,36	-1.271.341,36	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.751.716,80	-19.532.696,00		-19.483.896,39	48.799,61	
3	+	Sonstige Transfererträge	-13.046,23	-1.000,00		-183.481,60	-182.481,60	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.570.094,68	-7.541.059,00		-7.483.091,37	57.967,63	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-629.210,08	-601.980,00		-556.656,99	45.323,01	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-355.481,25	-293.645,00		-365.183,77	-71.538,77	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.278.106,17	-1.223.421,00		-1.552.067,81	-328.646,81	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-63.716,66	-48.200,00		-60.134,55	-11.934,55	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-51.476.697,64</b>	<b>-52.421.101,00</b>		<b>-54.134.953,84</b>	<b>-1.713.852,84</b>	
11	-	Personalaufwendungen	6.454.528,23	6.745.460,00		6.895.705,02	150.245,02	
12	-	Versorgungsaufwendungen	986.409,84	1.429.340,00		1.514.635,00	85.295,00	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.600.351,97	11.375.364,00	846.384,00	9.075.886,71	-2.299.477,29	1.729.466,09
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.375.319,46	5.489.788,00		5.394.453,22	-95.334,78	
15	-	Transferaufwendungen	24.454.728,88	30.990.874,00	4.990.714,00	25.457.848,16	-5.533.025,84	4.990.714,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.495.851,87	2.498.898,07	81.048,07	2.753.273,79	254.375,72	47.745,44
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>48.367.190,25</b>	<b>58.529.724,07</b>	<b>5.918.146,07</b>	<b>51.091.801,90</b>	<b>-7.437.922,17</b>	<b>6.767.925,53</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-3.109.507,39</b>	<b>6.108.623,07</b>	<b>5.918.146,07</b>	<b>-3.043.151,94</b>	<b>-9.151.775,01</b>	<b>6.767.925,53</b>
19	+	Finanzerträge	-600.427,98	-542.150,00		-534.399,89	7.750,11	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.309.098,43	1.371.670,00		1.300.788,60	-70.881,40	
21	=	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>708.670,45</b>	<b>829.520,00</b>		<b>766.388,71</b>	<b>-63.131,29</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-2.400.836,94</b>	<b>6.938.143,07</b>	<b>5.918.146,07</b>	<b>-2.276.763,23</b>	<b>-9.214.906,30</b>	<b>6.767.925,53</b>
23	+	Außerordentliche Erträge	-1.698.769,04	-1.635.900,00		-1.155.172,50	480.727,50	
25	=	<b>Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>-1.698.769,04</b>	<b>-1.635.900,00</b>		<b>-1.155.172,50</b>	<b>480.727,50</b>	
26		<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-4.099.605,98</b>	<b>5.302.243,07</b>	<b>5.918.146,07</b>	<b>-3.431.935,73</b>	<b>-8.734.178,80</b>	<b>6.767.925,53</b>
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)</b>	<b>-4.099.605,98</b>	<b>5.302.243,07</b>	<b>5.918.146,07</b>	<b>-3.431.935,73</b>	<b>-8.734.178,80</b>	<b>6.767.925,53</b>

Bergneustadt, 30.03.2023

aufgestellt:

Bernd Knabe, Stadtkämmerer

bestätigt:

Matthias Thul, Bürgermeister

## Jahresrechnung 2022

verantwortlich: siehe Produktgruppentexte



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

<b>Gesamtergebnisrechnung</b>		<i>Ergebnis 2021</i>			<i>Ist-Ergebnis 2022</i>		
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-98.283,12			-2.365.720,79		
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	93.811,07			2.058.889,12		
<b>33</b>	<b>Verrechnungssaldo</b> (=Zeilen 29 bis 32)	<b>-4.472,05</b>			<b>-306.831,67</b>		

# Jahresrechnung 2022



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

Gesamtfinanzrechnung			Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Ermächt.-übertrag. 2021	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist 2022	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-24.384.734,06	-23.179.100,00		-23.736.427,41	-557.327,41	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.614.771,82	-16.969.460,00		-16.130.996,68	838.463,32	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-13.559,83	-1.000,00		-176.563,89	-175.563,89	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.188.257,15	-6.899.990,00		-7.022.924,94	-122.934,94	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-616.278,73	-601.980,00		-599.644,72	2.335,28	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-328.933,02	-293.645,00		-346.713,78	-53.068,78	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-70.641,03	-881.920,00		-1.029.913,60	-147.993,60	
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-578.632,27	-527.150,00		-534.381,91	-7.231,91	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-46.795.807,91</b>	<b>-49.354.245,00</b>		<b>-49.577.566,93</b>	<b>-223.321,93</b>	
10	-	Personalauszahlungen	6.004.391,07	6.300.180,00		6.241.257,80	-58.922,20	
11	-	Versorgungsauszahlungen	1.367.968,00	1.420.520,00		1.340.412,84	-80.107,16	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.190.319,02	10.528.980,00	846.384,00	8.810.897,08	-1.718.082,92	1.729.466,09
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.327.100,66	1.371.670,00		1.223.144,82	-148.525,18	
14	-	Transferauszahlungen	25.307.146,22	26.000.160,00	4.990.714,00	25.446.118,68	-554.041,32	4.990.714,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.803.898,97	1.901.500,00	81.048,07	1.902.513,46	1.013,46	47.745,44
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>44.000.823,94</b>	<b>47.523.010,00</b>	<b>5.918.146,07</b>	<b>44.964.344,68</b>	<b>-2.558.665,32</b>	<b>6.767.925,53</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b>	<b>-2.794.983,97</b>	<b>-1.831.235,00</b>	<b>5.918.146,07</b>	<b>-4.613.222,25</b>	<b>-2.781.987,25</b>	<b>6.767.925,53</b>
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.613.602,98	-4.857.400,00		-3.146.269,79	1.711.130,21	
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-434.853,70	-74.500,00		-378.342,00	-303.842,00	
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-74.142,97	-573.800,00		-114.815,27	458.984,73	
23	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.122.599,65</b>	<b>-5.505.700,00</b>		<b>-3.639.427,06</b>	<b>1.866.272,94</b>	
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	273.886,61	2.794.000,00	884.849,57	1.252.329,11	-1.541.670,89	2.052.885,19
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.961.989,79	2.704.000,00	5.103.114,82	1.987.877,97	-716.122,03	5.304.132,41
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	897.801,01	1.422.900,00	1.588.097,53	529.313,86	-893.586,14	2.152.065,55
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	343,43					

# Jahresrechnung 2022



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

Gesamtfinanzrechnung			Ergebnis 2021	fortg. Ansatz 2022	davon Ermächt.-übertrag. 2021	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist 2022	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	14.831,88	105.100,00	21.500,00	27.623,32	-77.476,68	35.625,43
30	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>	<b>4.148.852,72</b>	<b>7.026.000,00</b>	<b>7.597.561,92</b>	<b>3.797.144,26</b>	<b>-3.228.855,74</b>	<b>9.544.708,58</b>
31	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>1.026.253,07</b>	<b>1.520.300,00</b>	<b>7.597.561,92</b>	<b>157.717,20</b>	<b>-1.362.582,80</b>	<b>9.544.708,58</b>
32	=	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)</b>	<b>-1.768.730,90</b>	<b>-310.935,00</b>	<b>13.515.707,99</b>	<b>-4.455.505,05</b>	<b>-4.144.570,05</b>	<b>16.312.634,11</b>
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-1.000.000,00	-1.520.300,00		-1.543.700,00	-23.400,00	
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	-2.000.000,00	-1.000.000,00		-5.200.000,00	-4.200.000,00	
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.700.875,01	2.775.380,00		2.767.271,23	-8.108,77	
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.000.000,00			8.100.000,00	8.100.000,00	
37	=	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.700.875,01</b>	<b>255.080,00</b>		<b>4.123.571,23</b>	<b>3.868.491,23</b>	
38	=	<b>Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)</b>	<b>932.144,11</b>	<b>-55.855,00</b>	<b>13.515.707,99</b>	<b>-331.933,82</b>	<b>-276.078,82</b>	<b>16.312.634,11</b>
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-8.780.360,08	-5.127.703,00		-5.127.702,95	0,05	
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	2.720.513,02			-897.939,17	-897.939,17	
41	=	<b>Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>	<b>-5.127.702,95</b>	<b>-5.183.558,00</b>	<b>13.515.707,99</b>	<b>-6.357.575,94</b>	<b>-1.174.017,94</b>	<b>16.312.634,11</b>

Bergneustadt, 30.03.2023

aufgestellt:

bestätigt:

Bernd Knabe, Stadtkämmerer

Matthias Thul, Bürgermeister

# Jahresrechnung 2022



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

Anlagenspiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Stand am 31.12.2022	Kumulierte Abschreibu- ngen zum 31.12.2021	Abschreibungen				Buchwert			
	Stand am 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Umbuch- ungen 2022			Abschrei- bungen 2022	Zuschrei- bungen 2022	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuch- ungen 2022	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2022	am 31.12.2021		
		+	-	+/-			-	+	+/-	-				
1	Immaterielle Ver- mögensgegenstände	979.663,45	102.796,95			1.082.460,40	-457.173,45	-38.599,95				-495.773,40	586.687,00	522.490,00
2	Sachanlagen	228.687.469,82	3.111.258,44	-1.518.835,94		230.279.892,32	-76.540.486,03	-5.355.858,28		424.143,42	-81.472.200,89	148.807.696,37	152.146.983,79	
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.574.095,95	348.665,48	-96.762,10	18.961,42	17.844.960,75	-3.458.096,35	-210.603,92				-3.668.700,27	14.176.260,48	14.115.999,60
2.1.1	Grünflächen	15.051.496,65	348.665,48	-82.660,04	18.961,42	15.336.463,51	-3.341.561,29	-208.992,92				-3.550.554,21	11.785.911,32	11.709.935,36
2.1.2	Ackerland	303.092,47				303.092,47	-1.318,73	-634,00				-1.952,73	301.139,74	301.773,74
2.1.3	Wald, Forsten	321.987,36		-162,06		321.825,30	-87.331,33					-87.331,33	234.493,97	234.656,03
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.897.519,47		-13.940,00		1.883.579,47	-27.885,00	-977,00				-28.862,00	1.854.717,47	1.869.634,47
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	91.844.785,40	442.214,54	-1.383.221,70	165.078,75	91.068.856,99	-27.342.319,84	-2.054.323,46		388.625,06	-29.008.018,24	62.060.838,75	64.502.465,56	
2.2.1	Kindertageseinrichtung	8.762.516,73				8.762.516,73	-2.863.282,78	-220.699,00				-3.083.981,78	5.678.534,95	5.899.233,95
2.2.2	Schulen	62.925.689,28				62.925.689,28	-18.512.756,28	-1.357.901,00				-19.870.657,28	43.055.032,00	44.412.933,00
2.2.3	Wohnbauten	2.995.395,41		-1.053.008,28		1.942.387,13	-811.850,41	-93.052,00		263.710,28	-641.192,13	1.301.195,00	2.183.545,00	
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	17.161.183,98	442.214,54	-330.213,42	165.078,75	17.438.263,85	-5.154.430,37	-382.671,46		124.914,78	-5.412.187,05	12.026.076,80	12.006.753,61	
2.3	Infrastrukturvermögen	105.978.374,55	1.100.417,33	-3.984,60	1.459.225,03	108.534.032,31	-40.239.412,17	-2.315.545,85		652,82	-42.554.305,20	65.979.727,11	65.738.962,38	
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.170.083,69	8.756,73			10.178.840,42						10.178.840,42	10.170.083,69	
2.3.2	Brücken und Tunnel	4.020.424,06	245.333,62		607.304,66	4.873.062,34	-837.898,06	-71.857,28				-909.755,34	3.963.307,00	3.182.526,00
2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungs- anlagen	36.373.624,35	268.017,06		220.370,71	36.862.012,12	-12.429.275,35	-945.738,77				-13.375.014,12	23.486.998,00	23.944.349,00

# Jahresrechnung 2022



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

Anlagenspiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Buchwert	
	Stand am 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Umbuch- ungen 2022	Stand am 31.12.2022	Kumulierte Abschreibu- ngen zum 31.12.2021	Abschrei- bungen 2022	Zuschrei- bungen 2022	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuch- ungen 2022	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2022	am 31.12.2021	
		+	-	+/-			+	-	+/-			+	
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrs- lenkungsanlagen	55.103.116,98	578.309,92	-3.984,60	631.549,66	56.308.991,96	-26.773.704,29	-1.282.669,80		652,82	-28.055.721,27	28.253.270,69	28.329.412,69
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	311.125,47				311.125,47	-198.534,47	-15.280,00			-213.814,47	97.311,00	112.591,00
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	26.452,76	201.324,33		29.291,81	257.068,90	-8.049,76	-3.034,14			-11.083,90	245.985,00	18.403,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	240.552,73				240.552,73						240.552,73	240.552,73
2.6	Maschinen und tech- nische Anlagen, Fahrzeuge	7.459.069,51	291.081,75	-34.867,54		7.715.283,72	-3.431.336,67	-413.143,31		34.865,54	-3.809.614,44	3.905.669,28	4.027.732,84
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.337.943,78	267.740,06			3.605.683,84	-2.061.271,24	-359.207,60			-2.420.478,84	1.185.205,00	1.276.672,54
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.226.195,14	459.814,95		-1.672.557,01	1.013.453,08						1.013.453,08	2.226.195,14
<b>3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>9.460.433,16</b>	<b>16.978,84</b>	<b>-37.829,85</b>		<b>9.439.582,15</b>						<b>9.439.582,15</b>	<b>9.460.433,16</b>
3.2	Beteiligungen	6.609.351,44	17,98			6.609.369,42						6.609.369,42	6.609.351,44
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	16.960,86	-37.829,85		384.722,47						384.722,47	405.591,46

## Jahresrechnung 2022



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

Forderungsspiegel	Gesamtbetrag 2022	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 2021
Forderungen	5.554.035,93	2.688.469,99	440.075,00	2.425.490,94	5.400.474,11
1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	3.781.951,45	2.134.632,45	440.075,00	1.207.244,00	3.215.073,84
1.1 Gebühren	76.090,84	76.090,84			52.872,90
1.2 Beiträge	34.527,80	34.527,80			29.890,30
1.3 Steuern	782.069,78	782.069,78			504.456,94
1.4 Ford. aus Transferleist.	1.768.700,51	122.096,51	439.360,00	1.207.244,00	1.876.213,79
1.5 Sonst. öff.-rechtl. Forderungen	1.120.562,52	1.119.847,52	715,00		751.639,91
2 Privatrechtliche Forderungen	347.309,81	333.879,87		13.429,94	520.675,78
2.1 gegen dem privaten Bereich	137.250,18	123.820,24		13.429,94	314.176,78
2.2 gegen dem öffentlichen Bereich					
2.3 gegen verbundene Unternehmen	210.059,63	210.059,63			206.499,00
3 Sonstige Forderungen	1.424.774,67	219.957,67		1.204.817,00	1.664.724,49
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	1.424.774,67	219.957,67		1.204.817,00	1.664.724,49

## Jahresrechnung 2022



verantwortlich: siehe Produktgruppentexte

Verbindlichkeitenspiegel	Gesamtbetrag 2022	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 2021
Verbindlichkeiten	-66.915.149,14	-5.927.523,62	-26.765.926,64	-28.548.291,42	-72.040.688,50
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-41.636.306,48	-2.822.088,42	-11.265.926,64	-27.548.291,42	-42.999.717,71
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-41.636.306,48	-2.822.088,42	-11.265.926,64	-27.548.291,42	-42.999.717,71
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-41.636.306,48	-2.822.088,42	-11.265.926,64	-27.548.291,42	-42.999.717,71
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-19.605.435,20	-3.105.435,20	-15.500.000,00	-1.000.000,00	-22.500.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	-19.605.435,20	-3.105.435,20	-15.500.000,00	-1.000.000,00	-22.500.000,00
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-3.523.113,82	-3.523.113,82			-1.943.487,21
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-14.111,08	-14.111,08			-5.059,41
7. Erhaltene Anzahlungen	-1.783.209,96	-1.783.209,96			-4.091.271,37
8. Sonstige Verbindlichkeiten	-352.972,60	-352.972,60			-501.152,80

### Nachrichtlich anzugeben:

Ausfallbürgschaft für das interkommunale Gewerbegebiet  
Wehnrath/Sinspert  
Begünstigter: Sparkasse Gummersbach

1.550.000,00 €

## Eigenkapitalspiegel 2022

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021 <sup>2</sup>	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr <sup>3</sup>	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.)	Bestand zum 31.12.2022 <sup>2</sup>
1.1 Allgemeine Rücklage	5.412.246,76 €	- €	306.831,67 €			5.719.078,43 €
1.2 Sonderrücklagen	- €					- €
1.3 Ausgleichsrücklage	105.143,21 €	4.099.605,98 €				4.204.749,19 €
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	4.099.605,98 €				3.431.935,73 €	3.431.935,73 €
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) <sup>1</sup>	- €					- €
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>9.616.995,95 €</b>					<b>13.355.763,35 €</b>
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €					- €

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

<sup>2</sup> Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

<sup>3</sup> Inkl. etwaiger Verrechnungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO

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

	3. Vorjahr (2019)	Vorvorjahr (2020)	Vorjahr (2021)	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	1.777.990,69 €	3.568.539,98 €	- €	5.346.530,67 €
Ausgleichsrücklage (+/-)	- €	105.143,21 €	4.099.605,98 €	4.204.749,19 €
Summe	1.777.990,69 €	3.673.683,19 €	4.099.605,98 €	9.551.279,86 €

Rückstellungsspiegel		Stand 31.12.2022	Veränderungen in 2022		Stand 31.12.2021
			Abgang	Zugang	
<b>Rückstellungen</b>		22.811.737,25 €	2.068.914,63 €	3.084.018,72 €	21.796.633,16 €
<b>Rückstellung nach § 37, I KomHVO</b>					
251100	Pensionsrückstellung Aktive	4.148.207,00 €	703.348,20 €	442.138,20 €	4.409.417,00 €
252100	Pensionsrückstellung, Versorgungsanteil	10.841.140,00 €	0,00 €	742.690,00 €	10.098.450,00 €
251200	Pensionsrückstellung, Beihilfe Aktive	1.119.545,00 €	280.149,60 €	103.115,60 €	1.296.579,00 €
252200	Pensionsrückstellung, Beihilfe Versorgungsanteil	3.887.463,00 €	0,00 €	356.236,00 €	3.531.227,00 €
<b>Rückstellung nach § 37, IV KomHVO</b>					
271100	Unterlassene Instandhaltungen	462.425,51 €	122.350,19 €	200.000,00 €	384.775,70 €
<b>sonstige Rückstellung nach § 37, V und VI KomHVO</b>					
281100	Urlaubsrückstellung	263.825,65 €	212.817,41 €	263.825,65 €	212.817,41 €
282100	Überstundenrückstellung	497.645,39 €	449.014,67 €	497.645,39 €	449.014,67 €
289101	Jubiläumsrückstellung	48.440,46 €	3.457,27 €	4.726,17 €	47.171,56 €
289102	Gewerbsteuer Vollverzinsung	19.905,25 €	0,00 €	0,00 €	19.905,25 €
289103	Überörtliche Prüfung durch GPA	73.680,00 €	0,00 €	13.940,00 €	59.740,00 €
289105	Rückstellung Freibad	842.500,73 €	51.277,00 €	39.581,48 €	854.196,25 €
289107	Sonstige Personalrückstellungen	201.501,88 €	75.292,64 €	20.000,00 €	256.794,52 €
289112	Rückst. Jahresabschlüsse Wirtschaftsprüfer	20.000,00 €	31.000,00 €	20.000,00 €	31.000,00 €
289113	Rückst. f. Ausgleichsmaßnahmen	5.337,15 €	207,65 €	0,00 €	5.544,80 €
289115	Rückst. Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	40.120,23 €	0,00 €	40.120,23 €	0,00 €
289117	Rückstellung Zuwendungen FlüAG Ukrainer	340.000,00 €	0,00 €	340.000,00 €	0,00 €
289118	Rückst. Integrationszuweisung	0,00 €	140.000,00 €	0,00 €	140.000,00 €