


Stadt Neuss

Gesamtabschluss 2010



Stadt  Neuss

Referat 25 Beteiligungsmanagement

Stadt Neuss
Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2010

Gliederungsübersicht

	Seite
Aufstellungsvermerk.....	3
Bestätigungsvermerk.....	3
Gesamtbilanz 31. Dezember 2010	4
Gesamtergebnisrechnung 31. Dezember 2010	7
Gesamtanhang.....	9
Gesamtlagebericht	54

Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des Gesamtabchlusses zum 31. Dezember 2010 der Stadt Neuss wird gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW aufgestellt.

Neuss, 25. April 2014

gez. Frank Gensler

Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Gesamtabchlusses zum 31. Dezember 2010 der Stadt Neuss wird gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW hiermit bestätigt.

Neuss, 28. April 2014

gez. Herbert Napp

Bürgermeister

Gesamtbilanz

31. Dezember 2010

Konzern Stadt Neuss		31.12.2010	01.01.2010
AKTIVA		€	T€
1. ANLAGEVERMÖGEN		2.426.649.707,83	2.430.102
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.307.683,69	<u>5.281</u>
1.2	Sachanlagen	2.215.665.618,65	<u>2.217.873</u>
1.2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	195.246.034,33	170.064
1.2.1.1	Grünflächen	91.386.068,44	60.929
1.2.1.2	Ackerland	36.841.935,63	42.424
1.2.1.3	Wald, Forsten	6.677.885,09	6.714
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	60.340.145,17	59.997
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.066.287.285,29	1.064.608
1.2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	30.335.175,86	28.895
1.2.2.2	Grundstücke mit Schulen	272.818.824,67	271.868
1.2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	401.068.261,00	393.023
1.2.2.4	Grundstücke mit Krankenhäusern	64.941.466,40	64.527
1.2.2.5	Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	14.185.695,03	14.613
1.2.2.6	Grundstücke mit Sportstätten	21.905.688,86	22.589
1.2.2.7	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- + Betriebsgebäuden	261.032.173,47	269.094
1.2.3	Infrastrukturvermögen	847.023.590,75	875.774
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	63.658.227,51	62.892
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	60.229.330,91	61.546
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausr. und Sicherheitsanl.	9.799.000,53	5.541
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	333.156.025,29	332.678
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrs-anl.	227.081.421,39	229.917
1.2.3.6	Stromversorgungsanlagen	44.736.462,73	41.844
1.2.3.7	Gasversorgungsanlagen	46.851.070,73	49.625
1.2.3.8	Wasserversorgungsanlagen	21.617.183,12	24.225
1.2.3.9	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	39.894.868,54	67.506
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.782,61	5
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.281.129,19	10.281
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	16.494.321,16	15.316
1.2.6.1	Maschinen und technische Anlagen	3.386.153,26	3.380
1.2.6.2	Fahrzeuge	13.108.167,90	11.935
1.2.6.2.1	Spezialfahrzeuge	1.575.883,72	1.659
1.2.6.2.2	Fahrzeuge für den ÖPNV	5.789.828,00	5.101
1.2.6.2.3	Sonstige Fahrzeuge	5.742.456,18	5.175
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.894.441,01	31.662
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	48.434.034,31	50.163
1.2.8.1	Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau	937.020,28	850
1.2.8.2	Anlagen im Bau	47.497.014,03	49.313
1.3	Finanzanlagen	205.676.405,49	<u>206.948</u>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	5.112.953,01	5.113
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	141.036.015,12	143.112
1.3.3	Übrige Beteiligungen	18.999.676,24	16.990
1.3.4	Sondervermögen	25.851.935,13	25.852
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	5.906.055,27	5.906
1.3.6	Ausleihungen	8.769.770,72	9.974
1.3.6.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	3.620
1.3.6.2	Ausleihungen an Beteiligungen	1.210.000,00	1.200
1.3.6.3	Ausleihungen an Sondervermögen	2.668.462,12	0
1.3.6.4	Sonstige Ausleihungen	4.891.308,60	5.154
2. UMLAUFVERMÖGEN		217.232.030,86	157.806
2.1	Vorräte	30.362.589,85	<u>26.245</u>
2.1.1	Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Fertigungsmaterial	5.032.581,56	4.957
2.1.2	Waren und Verkaufsgrundstücke	1.035.493,08	4.394
2.1.3	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	23.350.348,07	15.176
2.1.4	Fertige Erzeugnisse	843.757,70	844
2.1.5	Geleistete Anzahlungen für Vorräte	100.409,44	874
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	133.199.553,83	<u>67.525</u>
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	39.624.529,25	19.293
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	76.739.734,12	32.131
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	16.835.290,46	16.101
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	12.578.223,47	<u>10</u>
2.4	Liquide Mittel	41.091.663,71	<u>64.027</u>
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		6.001.439,59	4.902
BILANZSUMME		2.649.883.178,28	2.592.810

Gesamtbilanz 31. Dezember 2010

Konzern Stadt Neuss	31.12.2010	01.01.2010
	€	T€
PASSIVA		
1. EIGENKAPITAL	913.458.252,06	899.700
1.1 Allgemeine Rücklage	828.867.361,21	822.706
1.1.1 Allgemeine Rücklage	822.202.626,43	822.120
1.1.2 Grundkapital, Stammkapital	0,00	0
1.1.3 Kapitalrücklage	175.114,78	166
1.1.4 Gewinnrücklagen	9.255.695,85	3.186
1.1.5 Verrechneter Geschäfts- oder Firmenwert	-2.766.075,85	-2.766
1.2 Sonderrücklagen	155.153,24	155
1.3 Ausgleichsrücklage	53.335.500,30	73.291
1.4 Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-2.438.814,88	9.132
1.5 Gesamtjahresüberschuss/ -fehlbetrag Konzernanteil	-18.090.901,74	-27.144
1.6 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	51.629.953,93	21.560
2. PASSIVISCHER UNTERSCHIEDSBETRAG AUS DER KAPITALKONSOLIDIERUNG	22.866.557,03	24.028
3. SONDERPOSTEN	290.309.043,60	289.283
3.1 Sonderposten für Zuwendungen	209.054.406,64	205.160
3.2 Sonderposten für Beiträge	78.122.592,02	80.267
3.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.754.280,04	3.470
3.4 Sonstige Sonderposten	377.764,90	386
4. RÜCKSTELLUNGEN	382.768.347,82	377.182
4.1 Pensionsrückstellungen	260.294.636,12	247.802
4.2 Instandhaltungsrückstellungen	16.658.572,40	23.153
4.3 Steuerrückstellungen	8.773.817,88	9.681
4.4 Sonstige Rückstellungen	97.041.321,42	96.546
5. VERBINDLICHKEITEN	1.035.952.165,68	998.831
5.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	871.200.170,71	864.690
5.1.1 Verb. aus Krediten für Invest. vom öffentlichen Bereich	419.185.493,95	508.994
5.1.2 Verb. aus Krediten für Invest. von Kreditinstituten	6.572.722,00	6.873
5.1.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	445.441.954,76	348.824
5.2 Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	39.229.785,35	47.122
5.3 Verb. aus Vorgängen (Kreditaufn. wirtsch. gleich)	4.790.956,79	5.018
5.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38.463.476,28	31.844
5.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.619.054,04	1.701
5.6 Sonstige Verbindlichkeiten	59.884.721,10	35.190
5.7 Erhaltene Anzahlungen	20.764.001,41	13.265
6. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	4.528.812,09	3.787
BILANZSUMME	2.649.883.178,28	2.592.810

Gesamtergebnisrechnung
31. Dezember 2010

Konzern Stadt Neuss	2010
	€
ERTRAGS- UND AUFWANDSARTEN	
1. Steuern und ähnliche Abgaben	248.269.117,69
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.697.806,27
3. Sonstige Transfererträge	1.857.331,35
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	69.281.068,19
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	364.113.453,93
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.733.438,36
7. Sonstige ordentliche Erträge	70.835.204,73
8. Aktivierte Eigenleistungen	2.044.310,35
9. Bestandsveränderungen	5.792.513,07
10. Ordentliche Gesamterträge	815.624.243,94
11. Personalaufwendungen	196.033.163,87
12. Versorgungsaufwendungen	7.875.004,53
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	227.478.167,76
14. Bilanzielle Abschreibungen	78.129.576,67
15. Transferaufwendungen	173.670.904,30
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	114.509.214,86
17. Ordentliche Gesamtaufwendungen	797.696.031,99
18. Ordentliches Gesamtergebnis	17.928.211,95
19. Erträge aus der Gewinnabführung/Verlustübernahme	6.045,86
20. Beteiligungserträge	2.257.925,12
21. Zinserträge	1.807.308,80
22. Sonstige Finanzerträge	398.081,72
23. Gesamtfinanzerträge	4.469.361,50
24. Zinsaufwendungen	32.919.141,04
25. Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen	1.273.403,72
26. Gesamtfinanzaufwendungen	34.192.544,76
27. Gesamtfinanzergebnis	-29.723.183,26
28. Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-11.794.971,31
29. Außerordentliche Gesamterträge	53.235,52
30. Außerordentliche Gesamtaufwendungen	642.577,86
31. Außerordentliches Gesamtergebnis	-589.342,34
32. Gesamtjahresüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag	-12.384.313,65
33. Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-5.706.588,09
34. Gesamtjahresüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag Konzernanteil	-18.090.901,74

Stadt Neuss
Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2010

Gesamtanhang

Stadt Neuss

Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2010

	Seite
1 Allgemeine Hinweise.....	12
1.1 Konsolidierungskreis.....	13
1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	18
1.3 Konsolidierungsmethoden	19
1.3.1 Kapitalkonsolidierung	19
1.3.2 Schuldenkonsolidierung	21
1.3.3 Aufwands- und Ertragskonsolidierung	22
1.3.4 Zwischenergebniseliminierung	22
2 Erläuterungen zur Gesamtbilanz.....	23
A AKTIVA.....	23
A.1 Anlagevermögen.....	23
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	23
A.1.2 Sachanlagevermögen.....	24
A.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....	24
A.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	24
A.1.2.3 Infrastrukturvermögen.....	25
A.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	25
A.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	25
A.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge.....	25
A.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	26
A.1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	26
A.1.3 Finanzanlagevermögen	26
A.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen.....	27
A.1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	27
A.1.3.3 Übrige Beteiligungen	27
A.1.3.4 Sondervermögen	28
A.1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	28
A.1.3.6 Ausleihungen.....	28
A.2 Umlaufvermögen	29
A.2.1 Vorräte	30
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31
A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	32
A.2.4 Liquide Mittel	32
A.3 Aktive Rechnungsabgrenzung	32

	Seite
P PASSIVA	33
P.1 Eigenkapital	33
P.2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung.....	35
P.3 Sonderposten	35
P.4 Rückstellungen	36
P.5 Verbindlichkeiten	39
P.6 Passive Rechnungsabgrenzung	41
3 Weitere Angaben	42
3.1 Eventualverbindlichkeiten	42
3.2 Haftungsverhältnisse	42
3.3 Sonstige finanzielle Verpflichtungen	43
4 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung.....	43
4.1 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit.....	43
4.1.1 Ordentliches Gesamtergebnis	43
4.1.2 Gesamtfinanzergebnis.....	46
4.2 Außerordentliches Gesamtergebnis.....	47
5 Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung.....	47
6 Anlagen	49
6.1 Kapitalflussrechnung	49
6.2 Gesamtforderungsspiegel.....	50
6.3 Gesamtverbindlichkeitspiegel	51
6.4 Gesamtanlagenspiegel	52
6.5 Gesamteigenkapitalspiegel.....	53

1 Allgemeine Hinweise

Mit der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) zum 1. Januar 2005 hat die Stadt Neuss spätestens zum Stichtag 31. Dezember 2010 einen an handelsrechtliche Vorschriften angelehnten Gesamtabchluss aufzustellen. Dazu wird unter der Fiktion der wirtschaftlichen Einheit aus den Einzelabschlüssen der Kernverwaltung und der verselbstständigten Aufgabenbereiche ein eigenständiger Abschluss abgeleitet, der umfassend ein der tatsächlichen Aufgabenerledigung entsprechendes Bild über die wirtschaftliche Lage und die Entwicklung des gesamten Konzerns „Stadt Neuss“ vermittelt.

Der Gesamtabchluss besteht gemäß § 116 Abs. 1 GO NRW und § 49 Abs. 1 GemHVO NRW aus folgenden Bestandteilen:

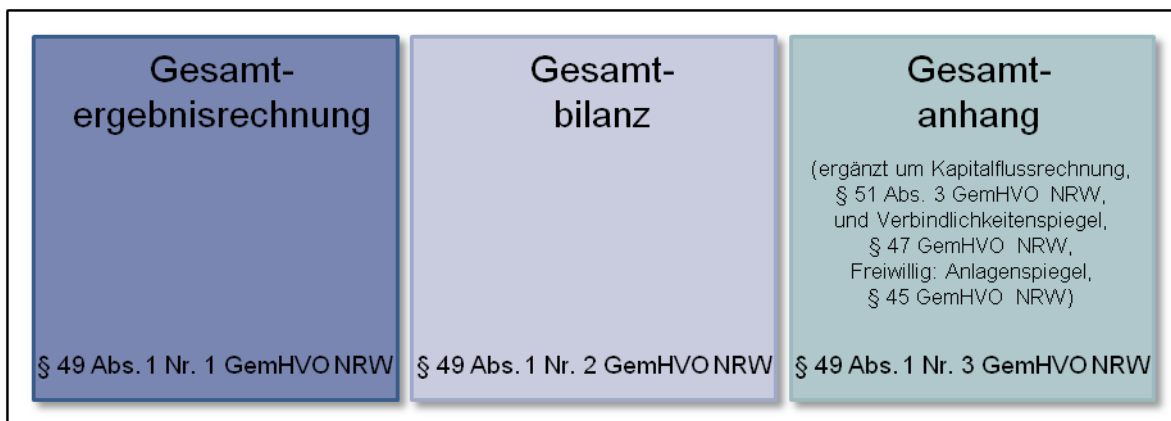


Abb. 1: Bestandteile des Gesamtabchlusses

Darüber hinaus sind dem Gesamtabchluss nach §§ 116 Abs. 1, § 117 Abs. 1 GO NRW und § 49 Abs. 2 GemHVO NRW folgende Unterlagen beizufügen:

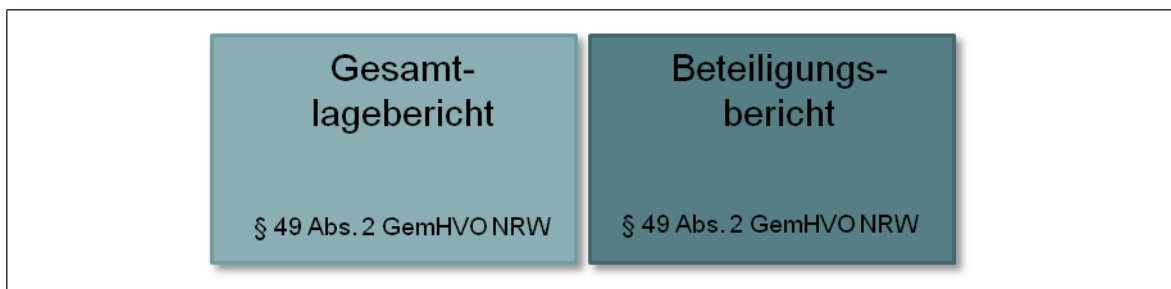


Abb. 2: Ergänzende Unterlagen zum Gesamtabchluss

Der vorliegende Gesamtanhang als Teil des Gesamtabchlusses enthält in Anlehnung an die Vorschriften über das kaufmännische Rechnungswesen besondere Erläuterungen und Zusatzinformationen, die neben der Beschreibung eine Ergänzung und Entlastung von Bilanz und Ergebnisrechnung bezwecken und deren Interpretation unterstützen sollen, um ein besseres Verständnis einzelner Sachverhalte zu erreichen.

Die Erläuterungen zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz, den Positionen der Gesamtergebnisrechnung, der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie angewandter vom NKF-Modellprojekt Gesamtabchluss des Landes NRW empfohlenen rechnungslegungsbezogenen Erleichterungen sind in den folgenden Erläuterungen den einzelnen Gesamtbilanz- bzw. Gesamtergebnisrechnungspositionen zugeordnet.

Dem Gesamtanhang ist eine Kapitalflussrechnung unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) sowie ein Gesamtverbindlichkeitspiegel beizufügen. Um das zu vermittelnde Bild der Vermögens- und Schuldenlage klar und verständlich darzustellen, empfiehlt das NKF-Modellprojekt Gesamtabschluss des Landes NRW dem Gesamtanhang darüber hinaus einen Gesamtanlagenspiegel beizufügen. Die Stadt Neuss hat den Gesamtanhang sowohl um einen Gesamtanlagenspiegel als auch um einen Gesamtforderungsspiegel sowie einen Gesamteigenkapitalspiegel ergänzt.

Der Beteiligungsbericht wurde bis zur Aufstellung des ersten Gesamtabschlusses entsprechend den Bestimmungen des § 112 Abs. 3 der GO NRW in der bis zum 31.12.2004 geltenden Fassung erstellt. Zum Abschlussstichtag 31.12.2010 wurden die Informationspflichten in Form des Bands 2 des Haushaltsplanes 2012 erfüllt.

Bereits zum Stichtag 31.12.2009 hat die Stadt Neuss einen Probegesamtabschluss aufgestellt, der gleichzeitig die Gesamteröffnungsbilanz des Konzerns „Stadt Neuss“ darstellt. Durch diesen Testlauf wurden die konzerninternen Verflechtungen bereits zum 01.01.2010 vollständig abgestimmt. Zusätzlich wurden so die für die Kapitalflussrechnung 2010 erforderlichen Bestandswerte zum 01.01.2010 sowie Vergleichswerte für die Gesamtbilanz 2010 ermittelt. Sowohl der Probegesamtabschluss zum 31.12.2009 als auch der vorliegende Gesamtabschluss zum 31.12.2010 wurde unter Beachtung der Vorschriften der §§ 49 ff. GemHVO NRW i.V.m. §§ 300 – 309, 311 und 312 HGB, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Grundsätze ordnungsmäßiger Konzernrechnungslegung vollständig aufgestellt. Alle Verweise auf Vorschriften des Handelsgesetzbuches finden nach § 49 Abs. 4 GemHVO NRW Anwendung in der Fassung des Handelsgesetzbuches vom 10. Mai 1897, zuletzt geändert durch Gesetz vom 24. August 2002.

Die Vereinheitlichung von Ausweis, Ansatz und Bewertung, die Aufdeckung stiller Reserven und Lasten im Erstkonsolidierungszeitpunkt sowie die Kapital-, Schulden-, Aufwands- und Ertragskonsolidierung wurde mit der Konsolidierungssoftware „DOPPIK *al dente!*“ vorgenommen. Für den Konzern „Stadt Neuss“ und seine vollkonsolidierten verselbstständigten Aufgabenbereiche entspricht das Haushaltsjahr bzw. Geschäftsjahr dem Kalenderjahr. Alle Betragsangaben im Gesamtanhang erfolgen in T€ oder Mio.€.

1.1 Konsolidierungskreis

Zweck der Abgrenzung des Konsolidierungskreises ist die Identifizierung und Festlegung derjenigen verselbstständigten Aufgabenbereiche der Stadt Neuss, die neben der Kernverwaltung in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind. Das Haushaltsrecht enthält dazu in Anlehnung an das handelsrechtliche Stufenkonzept folgende Bestimmungen:

- ▶ Verselbstständigte Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher Organisationsform werden im Rahmen der Vollkonsolidierung in den Gesamtabschluss einbezogen, § 50 Abs. 1 GemHVO NRW;
- ▶ Verselbstständigte Aufgabenbereiche des privaten Rechts, die unter der einheitlichen Leitung oder einem beherrschenden Einfluss der Kommune stehen, werden ebenfalls im Rahmen der Vollkonsolidierung in den Gesamtabschluss einbezogen, § 50 Abs. 2 GemHVO NRW;
- ▶ Verselbstständigte Aufgabenbereiche unter maßgeblichem Einfluss der Kommune werden "At Equity" (Equity-Methode) in den Gesamtabschluss einbezogen, § 50 Abs. 3 GemHVO NRW.

Sofern verselbstständigte Aufgabenbereiche für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des

Konzerns „Stadt Neuss“ von untergeordneter Bedeutung sind, brauchen sie nicht in den Konsolidierungskreis einbezogen zu werden (§ 116 Abs. 3 GO NRW).

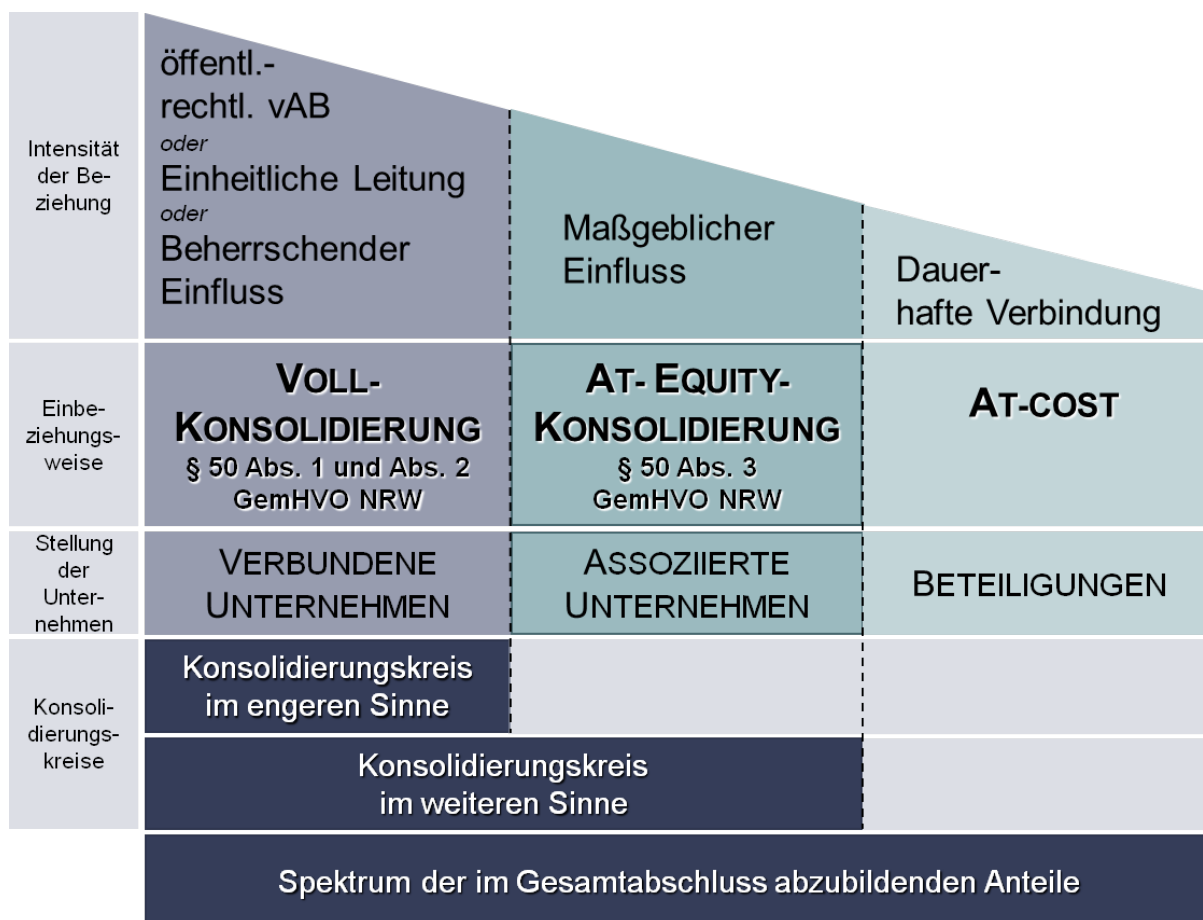


Abb. 3: Stufenkonzept der Konsolidierung

Zur Bestimmung des Konsolidierungskreises der Stadt Neuss wurde neben dem Beteiligungsbericht auch die systematische Gliederung des Finanzanlagevermögens in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 analysiert.

Bei der Ermittlung der voll zu konsolidierenden Betriebe hat sich die Stadt Neuss zunächst an den Stimmrechtsverhältnissen nach dem Control-Konzept orientiert. Die Beteiligungsquoten konnten der Beteiligungsstruktur aus dem Beteiligungsbericht entnommen werden. Bei den Gesellschaften, deren Beteiligungsquote mindestens 50,1% betrug, wurde geprüft, ob das Stimmrechtsverhältnis der Beteiligungsquote entspricht. Dies konnte anhand der Dokumentation in den Beteiligungsakten verifiziert werden, die entsprechenden Gesellschaften konnten unkritisch in den Vollkonsolidierungskreis übernommen werden. Bei einer Beteiligungsquote von genau 50% wurde anhand der Gesellschaftsverträge entschieden, wie zu konsolidieren ist. Dabei waren insbesondere die Finanzierung der betroffenen Unternehmen, besondere Stimmrechte sowie sonstige Bestimmungen zur Erlangung eines beherrschenden Einflusses von Bedeutung.

Zur Ermittlung der Betriebe, die nach der Equity-Methode konsolidiert werden, hat sich die Stadt Neuss vorrangig an den Stimmrechtsverhältnissen orientiert. Betriebe, an denen die Stadt Neuss unmittelbar oder mittelbar 20,0% bis unter 50,0% der Anteile hält, wurden zunächst den assoziierten Unternehmen zugeordnet. Darüber hinaus wurde anhand der Gesellschaftsverträge und sonstiger Unterlagen geprüft, ob auf die hier eingeordneten Unternehmen ein maßgeblicher Einfluss seitens der Stadt Neuss ausgeübt werden kann.

Alle kommunalen Betriebe, an denen die Stadt Neuss mit einer Beteiligungsquote von weniger als 20% beteiligt ist, werden zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet. Im Rahmen der Prüfung der At-Cost-Beteiligungen wurde ausgeschlossen, dass bei diesen Betrieben ein maßgeblicher oder beherrschender Einfluss bzw. eine besondere Beteiligungsabsicht seitens der Stadt Neuss besteht. Die Stadt Neuss behandelt alle Betriebe mit einer Beteiligungsquote von unter 20% als Beteiligungen, die mit ihren fortgeführten Anschaffungskosten in die Gesamtbilanz zu übernehmen sind. Diese werden im Konsolidierungskreis im engeren Sinne nicht dargestellt.

Da gem. § 116 Abs. 3 GO NRW ein Betrieb nicht in den Gesamtabchluss einbezogen werden muss, wenn er für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von untergeordneter Bedeutung ist, hat die Stadt Neuss die Beurteilung der Wesentlichkeit der grundsätzlich zu konsolidierenden Betriebe anhand der Anteile an den summierten Werten des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens, des Eigenkapitals, des Fremdkapitals, der Bilanzsumme sowie der ordentlichen Aufwendungen und Erträge vorgenommen.

Dabei wurde auf das Zahlenwerk aus den unkonsolidierten Einzelabschlüssen zurückgegriffen. Entscheidend für die Beurteilung der Bedeutung für den Gesamtabchluss muss neben den Verhältniszahlen auch die Einbindung des Unternehmens in die wirtschaftliche Tätigkeit des gesamten "Konzerns" sein.

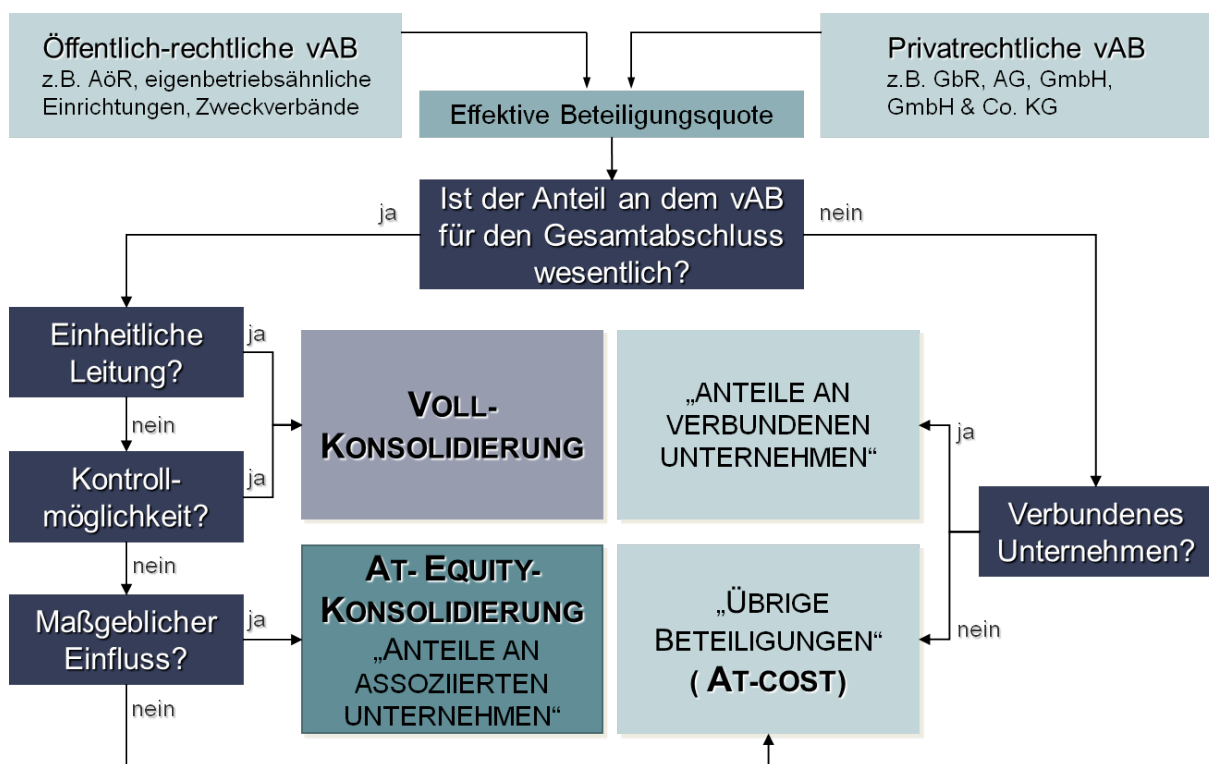


Abb. 4: Abgrenzung des Konsolidierungskreises

Eine Übersicht über die vollständige städtische Konzernstruktur sowie die Art der Einbeziehung in den Gesamtabchluss vermittelt folgende grafische Darstellung. Die anschließende tabellarische Übersicht ist nach abnehmenden prozentualen Konzernanteilen, danach alphabetisch sortiert. Weitere Einzelheiten sowohl zu den konsolidierten als auch zu den nicht in die Konsolidierung einbezogenen städtischen Betrieben können dem Beteiligungsbericht in Band 2 des Haushaltsplanes 2012 entnommen werden.

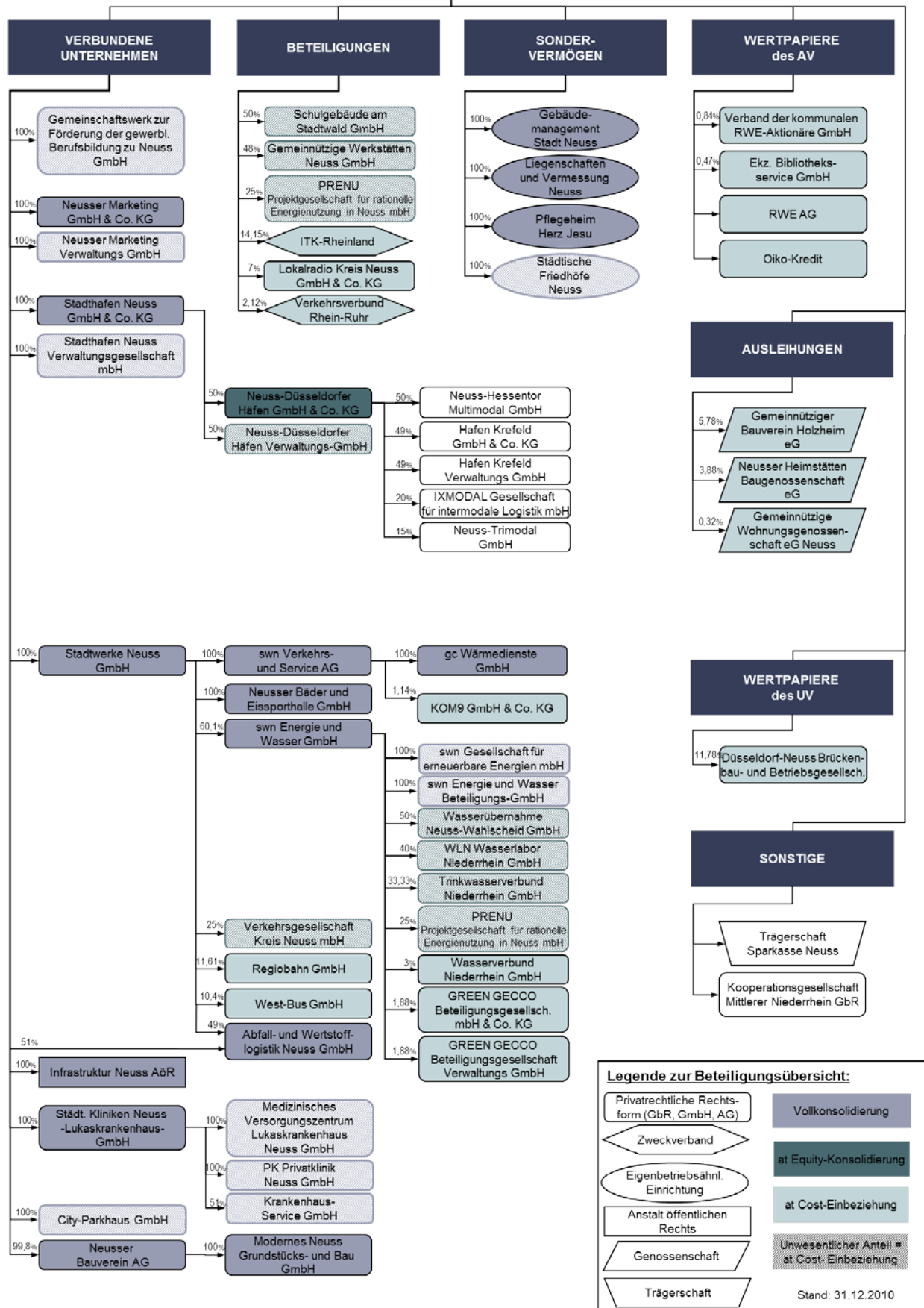


Abb. 5: Grafische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2010

Veselbstständiger Aufgabenbereich	Konzern- anteil %	Verbundene Unternehmen		Sonder- vermögen		Assoziierte Unternehmen		Beteili- gung At- Cost- Ein- bezug
		Voll- konsoli- dierung	Unter- geord. Bedeu- tung	Voll- konsoli- dierung	Unter- geord. Bedeu- tung	At- Equity- Konsoli- dierung	Unter- geord. Bedeu- tung	
Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH	100,00	X						
City-Parkhaus GmbH	100,00		X					
gc Wärmedienste GmbH	100,00	X						
Gebäudemanagement Stadt Neuss	100,00			X				
Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerbl. Berufsbildung zu Neuss GmbH	100,00		X					
Infrastruktur Neuss AöR	100,00	X						
Liegenschaften und Vermessung Stadt Neuss	100,00			X				
Medizinisches Versorgungszentrum -Lukaskrankenhaus- Neuss GmbH	100,00		X					
Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH	100,00	X						
Neusser Marketing GmbH & Co. KG	100,00	X						
Neusser Marketing Verwaltungs GmbH	100,00		X					
Pflegeheim Herz Jesu	100,00			X				
PK Privatklinik Neuss GmbH	100,00		X					
Städt. Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH	100,00	X						
Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG	100,00	X						
Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH	100,00		X					
Städtische Friedhöfe Neuss	100,00				X			
Stadtwerke Neuss GmbH	100,00	X						
swn Verkehrs- und Service AG	100,00	X						
Modernes Neuss Grundstücks- und Bau GmbH	99,81	X						
Neusser Bauverein AG	99,81	X						
swn Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH	60,10		X					
swn Energie und Wasser GmbH	60,10	X						
swn Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH	60,10		X					
Krankenhaus-Service GmbH	51,00		X					
Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG	50,00					X		
Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH	50,00						X	
Schulgebäude am Stadtwald GmbH	50,00						X	
Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH	48,00						X	
PRENU Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung in Neuss mbH	40,03						X	
Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH	30,05						X	
Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH	25,00						X	
WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH	24,04						X	
Trinkwasserverbund Niederrhein TWN GmbH	20,03						X	
ITK-Rheinland	14,15							X
Regiobahn GmbH	11,61							X
West-Bus GmbH	10,40							X
Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG	7,00							X
Gemeinnütziger Bauverein Holzheim eG	5,78							X
Neusser Heimstätten Baugenossenschaft eG	3,88							X
Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	2,12							X
Wasserverbund Niederrhein GmbH	1,80							X
KOM9 GmbH & Co. KG	1,30							X
GREEN GECCO Beteiligungsgesell. mbH & Co. KG	1,13							X
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft Verwaltungs GmbH	1,13							X
Verband der kommunalen RWE-Aktionäre	0,84							X
Ekz. Bibliotheksservice GmbH	0,47							X
Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft eG Neuss	0,32							X
RWE AG								X
Oiko-Kredit								X

Abb. 6: Tabellarische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2010

1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Gesamtabschluss setzt sich aus den handelsrechtlichen Einzelabschlüssen der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche sowie dem Einzelabschluss der Stadt Neuss zusammen. Aufgrund der rechtlichen Selbständigkeit der einbezogenen verbundenen Unternehmen sowie unterschiedlicher rechtlicher Rahmenbedingungen mussten deren Einzelabschlüsse vor der Einbeziehung in den Summenabschluss hinsichtlich der Ausweis-, Ansatz- und Bewertungsvorschriften an den Rechtsrahmen der Stadt Neuss angepasst werden. Eine Vereinheitlichung der Währung bzw. der Abschlussstichtage war nicht vorzunehmen, da alle einbezogenen vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereiche der Stadt Neuss ihre Einzelabschlüsse bereits einheitlich in Euro auf den 31.12.2010 aufgestellt hatten.

Anpassung des Ausweises (KB I)

Bei der Erstellung der Kommunalbilanz I ist die Gliederung der Jahresabschlüsse der voll zu konsolidierenden verselbstständigten Aufgabenbereiche entsprechend dem örtlichen Positionenplan, der die kommunalen Gliederungsvorschriften gem. § 49 Abs. 3 i. V. m. § 41 Abs. 3, Abs. 4 und § 38 Abs. 1 Satz 3 GemHVO NRW beachtet, vereinheitlicht worden. Hierzu waren grundsätzlich Umgliederungen und Aufteilungen der Handelsbilanz- und GuV-Posten auf die tiefer gegliederten und anders strukturierten NKF-Positionen erforderlich (z.B. erweiterte Gliederung des Sachanlagevermögens, der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten). Entsprechende Überleitungsregeln wurden in Übersetzungstabellen der Konsolidierungssoftware „DOPPIK al dente!“[®] definiert und hinterlegt. Die Salden der betrieblichen Konten wurden so unabhängig von ihrem Ausweis im Einzelabschluss in die Struktur des Gesamtabschlusses übernommen.

Anpassung des Ansatzes (KB II)

In den Gesamtabschluss müssen alle Bilanzpositionen aus den vollzukonsolidierenden Einzelabschlüssen einfließen, soweit die Ansatzvorschriften der Stadt Neuss kein Bilanzierungsverbot oder Bilanzierungswahlrecht für diese Positionen vorgeben. Die Positionen wurden gem. § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 300 Abs. 2 HGB unabhängig von ihrem bisherigen Ansatz bzw. Nicht-Ansatz im Einzelabschluss berücksichtigt.

Folgende Ansatzverbote gem. GemHVO NRW führten zu Anpassungen im Rahmen der Übernahme der Einzelabschlusswerte:

- ▶ Derivativer Geschäfts- oder Firmenwert
- ▶ Sonderposten mit Rücklageanteil
- ▶ Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung

Die Ansätze wurden im Rahmen der KB II-Erstellung in den Gewinn-/Verlustvortrag bzw. in die Kapitalrücklage umgebucht.

Anpassung der Bewertung (KB II)

Die Bewertung der in den Gesamtabschluss übernommenen Vermögensgegenstände und Schulden erfolgt gem. § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 308 Abs. 1 Satz 1 HGB mit den Bewertungsmethoden der Stadt Neuss. Bei gleichen Sachverhalten muss die Bewertung nach den gleichen Bewertungsmethoden erfolgen. Gleiche Sachverhalte liegen vor, wenn art- und funktionsgleiche Vermögensgegenstände oder Schulden unter gleichen wertbestimmenden Bedingungen (im Sinne von wertbeeinflussenden standort-, branchen- oder betriebsspezifischen Faktoren) gegeben sind.

Folgende Bewertungsanpassungen wurden im Rahmen der KB II-Erstellung vorgenommen:

- ▶ Abzinsung von Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften (für übrige Pensionsrückstellungen wurde auf die Anpassung der Bewertungsmethodik wegen des nicht wesentlichen Einflusses verzichtet)
- ▶ Abzinsung von sonstigen Rückstellungen

Ausnahmen vom Grundsatz der Einheitlichkeit

Der Grundsatz der Wesentlichkeit besagt, dass alle zur Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage bedeutenden Informationen berücksichtigt und offen gelegt werden müssen. Aus dieser Aussage folgt aber auch, dass nicht alle Abschlussinformationen die gleiche Bedeutung besitzen. Der Begriff der Wesentlichkeit fordert folglich eine Abgrenzung zwischen Wesentlichem und Unwesentlichem.

Die Modellkommunen haben während der Umsetzungs-/Erprobungsphase des Modellprojektes Anwendungsfälle der Wesentlichkeit zusammengetragen und damit eine konkrete Hilfestellung für die Erstellung des NKF- Gesamtabschlusses erarbeitet. Die Stadt Neuss hat die folgenden rechnungslegungsbezogenen Erleichterungen des Modellprojektes umgesetzt:

- ▶ Verzicht auf die Umgliederung unwesentlicher Bilanzposten bzw. Geschäftsvorfälle
- ▶ Verzicht auf den Bruttoausweis von Sonderposten
- ▶ Vereinfachte Prüfung des Anpassungsbedarfs von Nutzungsdauern und Abschreibungsmethoden
- ▶ Verzicht auf die Anpassung der GWG-Erfassung und Abschreibung
- ▶ Verzicht auf die Anpassung von Herstellungskosten
- ▶ Verzicht auf die Anpassung von Bewertungsvereinfachungsverfahren
- ▶ Vereinfachungen im freiwillig erstellten Gesamtanlagenspiegel

Aufdeckung von stillen Reserven und Lasten (KB III)

Im Rahmen der Neubewertungsmethode nach § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 Nr. 2 HGB wurden die Vermögensgegenstände und Schulden der einbezogenen Tochterunternehmen im Erstkonsolidierungszeitpunkt neu bewertet. Dazu wurden in der Kommunalbilanz III stille Reserven und Lasten in voller Höhe aufgedeckt. Entgegen dem Einzelbewertungsgrundsatz wurde die Verteilung sowie die Fortschreibung der stillen Reserven und Lasten vereinfachend auf Bilanzpostenebene vorgenommen.

1.3 Konsolidierungsmethoden

Grundlage für den Gesamtabschluss sind die nach den Regeln des Gemeindehaushaltsrechts unter Inanspruchnahme der Erleichterungsregelungen aus dem NKF-Modellprojekt zum 31. Dezember 2010 erstellten Abschlüsse der Stadt Neuss und ihrer einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche. Fünfzehn verselbstständigte Aufgabenbereiche wurden im Rahmen der Vollkonsolidierung, einer im Wege der Equity-Konsolidierung in den Gesamtabschluss einbezogen. Die übrigen Beteiligungen waren von untergeordneter Bedeutung und sind mit ihren fortgeführten Anschaffungskosten in den Gesamtabschluss einbezogen worden (vgl. Abb. 6 „Tabellarische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2010“).

1.3.1 Kapitalkonsolidierung

Vollkonsolidierung

Durch die Zusammenfassung der Jahresabschlüsse der Stadt Neuss und der in den Gesamtabschluss einbezogenen vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereiche wird im Summenabschluss sowohl die Beteiligung der jeweiligen Muttergesellschaft als auch das Eigenkapital der zugehörigen Tochtergesellschaft ausgewiesen, was dem Einheitsgrundsatz widerspricht. Durch die Kapitalkonsolidierung gem. § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 HGB wird diese Doppelerfassung eliminiert.

Der Kapitalkonsolidierung nach § 301 HGB liegt die Erwerbsmethode zugrunde. Nach der dabei geltenden Fiktion des Einzelerwerbs wird unterstellt, dass die Stadt Neuss nicht die Beteiligung an einem Unternehmen, sondern dessen einzelne Vermögensgegenstände und

Schulden erworben hat. Diese werden im Zuge der Erstkonsolidierung durch Zuordnung von stillen Reserven und Lasten mit den Anschaffungskosten aus Sicht des Konzerns „Stadt Neuss“ bewertet.

Im Rahmen der bei der Stadt Neuss durchgeführten Kapitalkonsolidierung nach der Neubewertungsmethode gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 Nr. 2 HGB wird die vollständige Aufdeckung der stillen Reserven und Lasten auf die Vermögensgegenstände und Schulden der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche der Stadt Neuss im Rahmen der Aufstellung der Kommunalbilanz II vorgenommen. Anschließend erfolgt die Verrechnung des Beteiligungsbuchwertes der jeweiligen Muttergesellschaft mit dem anteiligen neubewerteten Eigenkapital des zugehörigen Tochterunternehmens.

Als Zeitpunkt für diese Verrechnung und damit Erstkonsolidierungsstichtag der Stadt Neuss wurde als (fiktiver) Erwerbszeitpunkt gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 2 HGB der Stichtag der Eröffnungsbilanz der Stadt Neuss (01.01.2007) festgelegt. Somit konnten grundsätzlich die im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz ermittelten Zeitwerte für die Vermögensgegenstände und Schulden der vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereiche übernommen werden. Auch die für die Eröffnungsbilanz vorgenommene Bewertung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode wurde beibehalten. Sind Beteiligungsbuchwerte für die städtische Eröffnungsbilanz nach dem Ertragswertverfahren ermittelt worden, wurden im Rahmen der Gesamtabschlusserstellung zusätzlich Substanzwertgutachten auf den 01.01.2007 erstellt.

Im mehrstufigen Konzern „Stadt Neuss“ wurde die Kapitalkonsolidierung als Kettenkonsolidierung durchgeführt: Die einzelnen Konzernstufen (beginnend mit der im Konzernaufbau am weitesten von der Stadt Neuss entfernten Stufe) wurden nacheinander konsolidiert, die so aufgestellten Teilkonzernabschlüsse jeder Stufe waren Ausgangspunkt für die Konsolidierung der nächsten Konzernstufe. Zur zutreffenden Berücksichtigung der indirekten Minderheitenanteile wurden vorläufige Unterschiedsbeträge auf Vorstufen als Korrektur des konsolidierungspflichtigen Kapitals in die weitere Konsolidierung übernommen.

Geschäfts- oder Firmenwerte bzw. passivische Unterschiedsbeträge werden somit lediglich auf der letzten Konzernstufe ausgewiesen und in den Folgejahren wie folgt behandelt:

- ▶ Die zum 01.01.2007 aufgedeckten Geschäfts- oder Firmenwerte werden nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 309 Abs. 1 Satz 3 HGB offen mit den Rücklagen verrechnet.
- ▶ Die im Rahmen der Erstkonsolidierung ermittelten passivischen Unterschiedsbeträge aus der Kapitalkonsolidierung der Teilkonzerne „Stadtwerke Neuss GmbH“ und „Neusser Bauverein AG“ werden nach § 50 Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 309 Abs. 2 Nr. 1 HGB analog zur Abschreibung der im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven ertragswirksam aufgelöst.

Equity-Konsolidierung

Die Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG wurde nach der Equity-Methode in Form der Buchwertmethode (§ 50 Abs. 3 GemHVO NRW i.V.m. § 312 Abs. 1 Satz 2 HGB) in den Gesamtabschluss einbezogen. Hierzu wurde im Erstkonsolidierungszeitpunkt 01.01.2007 eine vereinfachte Kapitalkonsolidierung in Form einer Nebenrechnung durchgeführt. Der bei der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG ausgewiesene Beteiligungsbuchwert wurde dem anteiligen Eigenkapital der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG gegenübergestellt. Der dabei entstandene Unterschiedsbetrag in Höhe von T€ 104.605 wurde vollständig auf stille Reserven aufgeteilt.

In den Jahren 2007 bis 2010 wurde der Beteiligungsansatz der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG entsprechend dem Anteil der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG an den Eigenkapitalveränderungen fortgeschrieben.

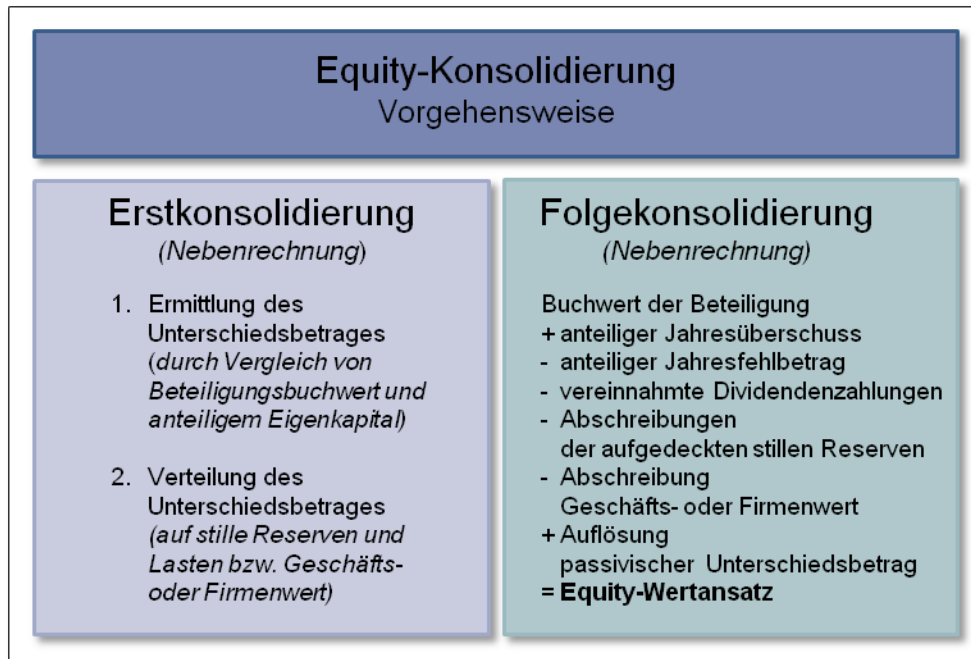


Abb. 7: Durchführung der Equity-Konsolidierung

Die Bewertungsmethoden der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG wurden gem. § 50 Abs. 3 GemHVO NRW i.V.m. § 312 Abs. 5 HGB beibehalten.

Im Zuge der Folgekonsolidierungen ist grundsätzlich möglich, dass der anteilige Jahresfehlbetrag dem bisherigen Beteiligungsbuchwert entspricht bzw. diesen übersteigt. In diesem Fall wird die Fortschreibung bei einem Wertansatz von Null ausgesetzt. Spätere anteilige Jahresüberschüsse müssen zuerst die nicht erfassten Verlustanteile aus Vorperioden ausgleichen, bevor der Beteiligungsansatz bilanziell fortgeschrieben werden kann.

1.3.2 Schuldenkonsolidierung

Die Notwendigkeit der Schuldenkonsolidierung ergibt sich aus der Einheitstheorie und daraus abgeleitet der Fiktion der rechtlichen Einheit, wonach der Konzern trotz rechtlicher Selbständigkeit der einzelnen Unternehmen als wirtschaftliche Einheit betrachtet wird. Für die Schuldenkonsolidierung nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 303 Abs. 1 HGB bedeutet dies, dass die Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Neuss selbst und sämtlicher unter ihrer einheitlichen Leitung stehenden verselbstständigten Aufgabenbereiche so darzustellen ist, als wären diese insgesamt eine einheitliche Verwaltung. Somit sind Ausleihungen und andere Forderungen sowie Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten zwischen den verselbstständigten Aufgabenbereichen sowie gegenüber der Stadt Neuss wegzulassen.

Im Vorfeld der Schuldenkonsolidierung wurden die Salden zwischen den einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereichen sowie der Stadt Neuss abgestimmt. Aufgedeckte unechte Buchungsunterschiede durch fehlerhafte oder fehlende Buchungen oder zeitliche Buchungsunterschiede wurden weitestgehend geklärt und möglichst noch auf Ebene der Einzelabschlüsse je nach Erfolgscharakter des Geschäftsvorfalles erfolgsneutral oder erfolgswirksam nachgebucht bzw. bereinigt.

Echte Aufrechnungsdifferenzen entstehen durch Beachtung gesetzlich geregelter Ansatz- und Bewertungsvorschriften bzw. Ausübung von Wahlrechten in den Einzelabschlüssen. Folgende beispielhaft genannten Bewertungsvorschriften können echte Aufrechnungsdifferenzen im Rahmen der Schuldenkonsolidierung verursachen:

- ▶ Bilanzierung von Rückstellungen als ungewisse Verbindlichkeiten, während für ungewisse Forderungen ein Bilanzierungsverbot besteht.
- ▶ Bewertung von Forderungen nach dem Niederstwertprinzip, während Verbindlichkeiten nach dem Höchstwertprinzip angesetzt werden.
- ▶ Abzinsung von unverzinslichen Ausleihungen, während die Darlehensverbindlichkeit zum Rückzahlungsbetrag ausgewiesen wird.

Echte Aufrechnungsdifferenzen wurden im Rahmen der Schuldenkonsolidierung je nach zugrunde liegendem Sachverhalt durch erfolgsneutrale oder erfolgswirksame Buchungen auf Gesamtabchluss-Ebene korrigiert.

1.3.3 Aufwands- und Ertragskonsolidierung

Die bisher dargestellten Konsolidierungsmaßnahmen betreffen überwiegend die Gesamtbilanz. Nach der Einheitstheorie ist neben der Vermögenslage aber auch die Ertragslage eines Konzerns so darzustellen, als ob dieser Konzern ein einziges Unternehmen wäre. Daher wurden im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung nach § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 305 HGB Erträge aus Lieferungen und Leistungen zwischen den einbezogenen vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereichen untereinander und gegenüber der Stadt Neuss verrechnet. Aufwendungen und Erträge aus konzerninternen Dividendenzahlungen und sonstigen Gewinnausschüttungen wurden ebenfalls vollständig eliminiert.

Beim Leistungsempfänger aktivierte konzerninterne Leistungen wurden in die Position „Aktivierte Eigenleistungen“ umgegliedert.

Die durchgeführten Saldenabstimmungen zwischen den einbezogenen vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereichen und der Stadt Neuss umfassten auch die konzerninternen Lieferungen und Leistungen. Auch für die Aufwands- und Ertragskonsolidierung konnten unechte Buchungsunterschiede weitestgehend geklärt werden. Eine Korrektur erfolgte ebenfalls je nach Sachverhalt erfolgsneutral oder erfolgswirksam möglichst bereits auf Einzelabschluss-Ebene. Restdifferenzen wurden in der Position „Differenzen aus der Aufwands- und Ertragseliminierung“ unterhalb der „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ oder „Sonstigen ordentlichen Erträge“ ausgewiesen.

Echte Aufrechnungsdifferenzen ergaben sich schon aufgrund der fehlenden Unternehmer-eigenschaft der Stadt Neuss, ihrer eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen sowie der Anstalt öffentlichen Rechts: Für von umsatzsteuerpflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereichen bezogene Lieferungen und Leistungen konnte kein Vorsteuerabzug geltend gemacht werden, so dass in der Aufwands- und Ertragskonsolidierung dem Netto-Ertrag ein Brutto-Aufwand gegenüberstand. Die Umsatzsteuer wurde in die Position „Sonstige Steuern“ innerhalb der „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ umgegliedert.

1.3.4 Zwischenergebniseliminierung

Auch die Zwischenergebniseliminierung nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 304 HGB dient der Eliminierung konzerninterner Transaktionen: Sie stellt sicher, dass Vermögensgegenstände zu Konzernanschaffungs- oder –herstellungskosten ausgewiesen werden, indem Zwischengewinne oder –verluste aus einem Leistungsaustausch innerhalb des Konzernkreises eliminiert werden. Folgende Voraussetzungen müssen zur Durchführung einer Zwischenergebniseliminierung erfüllt sein:

- ▶ Vorliegen eines Vermögensgegenstandes
- ▶ Ausweis des Vermögensgegenstandes in der Summenbilanz
- ▶ Unmittelbare konzerninterne Lieferung

- ▶ Wertunterschied zu den Konzernanschaffungskosten aufgrund einer konzerninternen Lieferung/Leistung des Vermögensgegenstandes

Da Vermögenstransaktionen innerhalb des Konzerns „Stadt Neuss“ sowohl im Einzelfall als auch bei Gesamtbetrachtung als unwesentlich anzusehen sind, sind die dabei evtl. entstandenen Zwischenergebnisse ebenfalls von untergeordneter Bedeutung für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage. Gemäß § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 304 Abs. 2 HGB wurde daher auf eine Zwischenergebniseliminierung verzichtet.

2 Erläuterungen zur Gesamtbilanz

Die Gesamtbilanz erfasst alle dem Konzern „Stadt Neuss“ zuzurechnenden Vermögensgegenstände und Schulden, bereinigt um Kapitalverflechtungen und konzerninterne Vorgänge. Sie ist gemäß § 49 Abs. 3 i.V.m. § 41 Abs. 3 und Abs. 4 GemHVO NRW entsprechend der Bilanz im Jahresabschluss der Stadt Neuss zu gliedern und um konzernspezifische Besonderheiten zu erweitern.

A AKTIVA

A.1 Anlagevermögen

31.12.2010	2.426.650 T€
01.01.2010	2.430.102 T€

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens des Konzerns „Stadt Neuss“ ergibt sich aus dem Gesamtanlagenspiegel unter Punkt 6.4.

Soweit auf den Bruttoausweis von Sonderposten verzichtet wurde, sind diese Zuschüsse von den Anschaffungskosten abgesetzt.

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

31.12.2010	5.308 T€
01.01.2010	5.281 T€

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten, vermindert um die bisher aufgelaufenen und im Geschäftsjahr planmäßig fortgeführten Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen erfolgen nach Maßgabe der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear. Eine Anpassung von Nutzungsdauern an die örtliche Abschreibungstabelle war aus Wesentlichkeitsgründen nicht notwendig.

Der im Einzelabschluss der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH ausgewiesene derivative Firmenwert der Rheintor Klinik sowie die darauf vorgenommenen planmäßigen Abschreibungen wurden im Rahmen der Aufstellung der Kommunalbilanz II aufgrund des Ansatzverbotes nach GemHVO eliminiert.

Als größter Posten bei den immateriellen Vermögensgegenständen ist das Kanalkataster der Infrastruktur Neuss AöR mit den fortgeführten Anschaffungskosten in Höhe von T€ 3.395 bilanziert. Darüber hinaus sind vor allem Softwarelizenzen ausgewiesen.

A.1.2 Sachanlagevermögen

31.12.2010	2.215.666 T€
01.01.2010	2.217.873 T€

Die Gegenstände des Sachanlagevermögens werden mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet und soweit abnutzbar entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer planmäßig abgeschrieben. Bei voraussichtlich dauernder Wertminderung wurden außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen.

Die planmäßigen Abschreibungen auf die Anschaffungs- oder Herstellungskosten für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens erfolgten im Wesentlichen nach der linearen Methode. Eine Anpassung von Nutzungsdauern der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche an die örtliche Abschreibungstabelle der Stadt Neuss war aus Wesentlichkeitsgründen nicht erforderlich, § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 308 Abs. 2 Satz 3 HGB.

Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten bis zu € 410 ohne Umsatzsteuer werden bei der Stadt Neuss gem. § 33 Abs. 4 GemHVO NRW im Anschaffungsjahr vollständig abgeschrieben. Vermögensgegenstände mit einem Wert unter 60 EUR werden bei der Stadt Neuss unmittelbar als Aufwand gebucht. Auf eine Anpassung der Poolabschreibung aus den Einzelabschlüssen der vollkonsolidierten Betriebe wird aus Wesentlichkeitsgründen verzichtet, § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 308 Abs. 2 Satz 3 HGB.

Den wesentlichen Teil des gesamten Sachanlagevermögens bilden mit T€ 1.066.287 die bebauten Grundstücke sowie mit T€ 847.024 das Infrastrukturvermögen.

A.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2010	195.246 T€
01.01.2010	170.064 T€

Die unbebauten Grundstücke des Konzerns „Stadt Neuss“ bestehen überwiegend aus den städtischen Grünflächen mit T€ 91.216 und den im Wesentlichen bei den Liegenschaften und Vermessung Neuss sowie den Städtischen Kliniken -Lukaskrankenhaus- GmbH ausgewiesenen sonstigen unbebauten Grundstücken (T€ 60.340). Darüber hinaus wurden bei den Liegenschaften Ackerflächen in Höhe von T€ 34.839 bilanziert.

Die Erhöhung des Bilanzansatzes im Jahr 2010 ergibt sich im Wesentlichen aus der Umgruppierung der städtischen Sport-, Spiel- und Bolzplätze aus dem Infrastrukturvermögen in den Bereich der öffentlichen Grünanlagen.

Festwerte bestehen für den Aufwuchs in Grünanlagen (8.599 T€) sowie den Aufwuchs der Waldflächen (1.637 T€).

A.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2010	1.066.287 T€
01.01.2010	1.064.608 T€

Dieser Bilanzposten enthält den Wert des Grund und Bodens sowie der baulichen Anlagen, in denen sich Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen, Krankenhäuser, soziale Einrichtungen und Sportstätten befinden oder die als Wohnbauten und sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude genutzt werden. Überwiegend entfällt der Wert auf den

Bestand an Wohnbauten der Neusser Bauverein AG (T€ 394.502), die beim Gebäudemanagement Neuss bilanzierten Grundstücke mit Schulen (T€ 272.819) sowie sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude (T€ 261.032) im Konzern „Stadt Neuss“.

A.1.2.3 Infrastrukturvermögen

31.12.2010	847.024 T€
01.01.2010	875.774 T€

Zum Infrastrukturvermögen gehören alle öffentlichen Einrichtungen, die nach ihrer Bauweise und Funktion ausschließlich der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Der Bilanzausweis beinhaltet daher neben dem Grund und Boden sämtliche Verkehrs- sowie Versorgungs- und Entsorgungseinrichtungen. Der größte Anteil der Bilanzposition entfällt mit T€ 332.426 auf die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen der InfraStruktur Neuss AöR sowie mit T€ 226.994 auf das städtische Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen.

Die Verminderung des Bilanzansatzes im Jahr 2010 ergibt sich im Wesentlichen aus der Umgruppierung der städtischen Sport-, Spiel- und Bolzplätze aus dem Infrastrukturvermögen in den Bereich der öffentlichen Grünanlagen.

Festwerte werden insbesondere für die Straßenbeleuchtung (T€ 17.796) sowie die Straßenbäume (T€ 1.457) ausgewiesen.

A.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

31.12.2010	5 T€
01.01.2010	5 T€

Unter dieser Bilanzposition sind eine Zaunanlage auf dem Gelände eines Übergangwohnheimes, eine Anlegestelle des Löschbootes und ein Gerätehaus auf dem Gelände der Burunderschule ausgewiesen, die sich auf Grundstücken Konzernfremder befinden.

A.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

31.12.2010	10.281 T€
01.01.2010	10.281 T€

Zu dieser Bilanzposition gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im öffentlichen Interesse liegt. Der ausgewiesene Wert entspricht dem Versicherungswert der Kunstgegenstände des Clemens-Sels-Museums.

A.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

31.12.2010	16.494 T€
01.01.2010	15.316 T€

Unter dieser Position werden vor allem die Fahrzeuge für den ÖPNV der Stadtwerke Neuss GmbH in Höhe von T€ 5.787 sowie der städtische Fuhrpark mit T€ 5.389 ausgewiesen. Die technischen Anlagen der Städtischen Kliniken -Lukaskrankenhaus- GmbH sowie die Sportanlagen der Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH gehören ebenso zu dieser Position wie die Maschinen- und Geräteausstattung der Feuerwehr und weiterer städtischer Dienststellen.

Die Veränderung des Jahres 2010 ist im Wesentlichen auf Zugänge von elf Bussen (T€ 2.196) bei der Stadtwerke Neuss GmbH, verschiedenen Fahrzeugen der städtischen

Dienststellen (T€ 1.354) sowie der Abfall- und Wertstofflogistik Neuss (T€ 349), Abgängen (T€ 212) sowie Abschreibungen (T€ 3.819) zurückzuführen.

Zusätzlich wurden im Rahmen der Gesamtabchlussstellung Umbuchungen innerhalb des Sachanlagevermögens in Höhe von T€ 1.027 vorgenommen, um die Einzelabschlussausweise der einbezogenen Betriebe an die detailliertere Aufgliederung des Sachanlagevermögens im Gesamtabchluss anzupassen.

A.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2010	31.894 T€
01.01.2010	31.662 T€

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst alle Vermögensgegenstände, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb, der Organisation und Kommunikation dienen. Auch die Ausstattung aller sozialen, medizinischen, schulischen, sportlichen und anderer besonderer Einrichtungen werden in dieser Bilanzposition gezeigt. Der größte Anteil der ausgewiesenen Betriebs- und Geschäftsausstattung entfällt mit T€ 19.531 auf die Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH sowie mit T€ 6.823 auf die Einrichtung der Verwaltung.

Festwerte bestehen in folgenden Bereichen:

- ▶ Feuerwehr
Funkgeräte, Kleiderkammer, Feuerlöscher, Atemschutzausstattung, Schläuche, Treibstoffvorrat
- ▶ Kultur, Bibliothek
Medienbestand Bibliothek, Musikinstrumente Musikschule, Museumsshop
- ▶ Kintertageeinrichtungen
Spielgeräte, Lager, Hauswirtschaftsraum, Küche, Büro, Räume der Horte, Spielgeräte Außenanlagen, Lager, Spielsachen

A.1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

31.12.2010	48.434 T€
01.01.2010	50.163 T€

Anlagen im Bau stellen den Wert aller zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellter Baumaßnahmen des Konzerns „Stadt Neuss“ dar. Schwerpunktmäßig finden sich diese noch nicht abgenommenen Bauwerke bei der Stadt Neuss, der InfraStruktur Neuss AöR, dem Gebäudemanagement, der Neusser Bauverein AG sowie den Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH. Geleistete Anzahlungen sind mit T€ 937 erfasst.

A.1.3 Finanzanlagevermögen

31.12.2010	205.676 T€
01.01.2010	206.948 T€

Die Anteile an verbundenen Unternehmen, assoziierten Unternehmen und Beteiligungen wurden mit Anschaffungskosten bzw. zu Einbringungswerten bilanziert. Soweit erforderlich wurden außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Zeitwert vorgenommen.

Der Ansatz der Ausleihungen erfolgt zu Nennwerten abzüglich planmäßiger Tilgungen.

A.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

31.12.2010	5.113 T€
01.01.2010	5.113 T€

Als Anteile an verbundenen Unternehmen werden folgende Anteile an Tochter- und Enkelgesellschaften ausgewiesen, die nach dem Grundsatz der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit nicht in die Kapitalkonsolidierung einbezogen werden.

City-Parkhaus GmbH	4.157 T€
Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerbl. Berufsbildung zu Neuss GmbH	562 T€
Krankenhaus-Service GmbH	141 T€
Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH	100 T€
swn Energie + Wasser Beteiligungs-GmbH	50 T€
Gesellschaft für erneuerbare Energien GmbH	47 T€
Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH	25 T€
Neusser Marketing Verwaltungs GmbH	25 T€
PK Privatlinik Neuss GmbH	6 T€
	<u>5.113 T€</u>

A.1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen

31.12.2010	141.036 T€
01.01.2010	143.112 T€

Nach § 311 Abs. 1 Satz 1 HGB i.V.m. § 271 Abs. 1 HGB wird unter dieser Bilanzposition die Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG gezeigt, auf deren Geschäfts- und Finanzpolitik die Stadt Neuss tatsächlich einen maßgeblichen Einfluss ausübt. Die übrigen nach § 116 Abs. 3 GO NRW nicht in den Gesamtabschluss einbezogenen assoziierten Unternehmen werden unter der Position „Übrige Beteiligungen“ ausgewiesen.

Die Verminderung der Anteile an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG im Jahr 2010 ist im Wesentlichen auf die anteilige Abschreibung der im Erstkonsolidierungszeitpunkt 01.01.2007 ermittelten stillen Reserven in Höhe von T€ -2.658 sowie den anteiligen Jahresüberschuss 2010 (T€ 1.382) abzüglich anteiliger Gewinnausschüttung (T€ -803) zurückzuführen.

A.1.3.3 Übrige Beteiligungen

31.12.2010	19.000 T€
01.01.2010	16.990 T€

Diese Bilanzposition umfasst die folgenden Beteiligungen des Konzerns Stadt Neuss:

KOM9 GmbH & Co. KG	10.010 T€
Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH	5.627 T€
GREEN GECCO Beteiligungsgesell. mbH & Co. KG	1.998 T€
ITK Rheinland	369 T€
Trinkwasserverbund Niederrhein TWN GmbH	343 T€
Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	138 T€
WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH	125 T€
Regiobahn GmbH	85 T€
PRENU Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung in Neuss mbH	84 T€
Wasserverbund Niederrhein GmbH	69 T€
Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG	56 T€

West-Bus GmbH	40 T€
Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH	26 T€
Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs GmbH	16 T€
Schulgebäude am Stadtwald GmbH	13 T€
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft Verwaltungs GmbH	1 T€
Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH	0 T€
	<u>19.000 T€</u>

Es handelt sich hierbei sowohl um assoziierte Betriebe von untergeordneter Bedeutung als auch um Beteiligungen, auf die von der Stadt Neuss weder ein maßgeblicher noch ein beherrschender Einfluss ausgeübt werden kann.

Die Veränderung des Bilanzansatzes in 2010 ist im Wesentlichen auf die Beteiligung der Stadtwerke Neuss Energie + Wasser GmbH an der GREEN GECCO Beteiligungsgesell. mbH & Co. KG zurückzuführen.

A.1.3.4 Sondervermögen

31.12.2010	25.852 T€
01.01.2010	25.852 T€

Der Ausweis entspricht dem Wertansatz der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung „SFN Städtische Friedhöfe Neuss“, die nach dem Grundsatz der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit nicht in die Konsolidierung einbezogen wurde.

A.1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

31.12.2010	5.906 T€
01.01.2010	5.906 T€

Dem Anlagevermögen zuzurechnende Wertpapiere, die nicht zu den Anteilen an verbundenen Unternehmen oder Beteiligungen gehören, werden unter diesem Posten ausgewiesen. Hierzu zählen übertragbare Inhaber- und Orderpapiere, die der längerfristigen Kapitalanlage dienen. Im Einzelnen zeigt der Posten:

- ▶ Kapitalmarktpapiere (z.B. Aktien, Investmentanteile, Fondsanteile)

RWE AG	5.893 T€
Oiko-Kredit	2 T€
- ▶ GmbH-Anteile

Ekz. Bibliotheksservice GmbH	10 T€
Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH	1 T€

A.1.3.6 Ausleihungen

31.12.2010	8.770 T€
01.01.2010	9.974 T€

Ausleihungen stellen langfristige Finanz- und Kapitalforderungen dar. Hierzu zählen Hypotheken, Grund- und Rentenschulden, Darlehen sowie Genossenschaftsanteile.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

31.12.2010	0 T€
01.01.2010	3.620 T€

Im Berichtsjahr wurde die Ausleihung der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus-GmbH an die PK Privatlinik Neuss GmbH in Höhe von 3.620 T€ umgeschuldet: Die PK Privatlinik Neuss GmbH hat ein entsprechendes Darlehen bei der Sparkasse Neuss aufgenommen.

Alle übrigen Ausleihungen an verbundene Unternehmen in Höhe von T€ 105.778 wurden aufgrund der Einheitstheorie und daraus abgeleitet der Fiktion der rechtlichen Einheit im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Ausleihungen an Beteiligungen

31.12.2010	1.210 T€
01.01.2010	1.200 T€

Mit Datum vom 31. Oktober 2008 wurde ein Darlehensvertrag zwischen der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH mit der Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH über T€ 1.000 abgeschlossen; dieses Darlehen wurde im Berichtsjahr mit T€ 100 getilgt und weist zum Stichtag einen Saldo in Höhe von T€ 800 aus. Darüber hinaus ist hier mit T€ 410 ein aufgenommenener Kontokorrentkredit ausgewiesen.

Ausleihungen an Sondervermögen

31.12.2010	2.668 T€
01.01.2010	0 T€

Eine Ausleihung der Stadt Neuss an die SFN Städtischen Friedhöfe wird seit dem Berichtsjahr brutto bilanziert und nicht mehr mit den Krediten für Investitionen saldiert ausgewiesen.

Alle übrigen Ausleihungen an Sondervermögen in Höhe von T€ 120.000 wurden aufgrund der Fiktion der rechtlichen Einheit ebenfalls im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Sonstige Ausleihungen

31.12.2010	4.891 T€
01.01.2010	5.154 T€

Unter den sonstigen Ausleihungen sind im Wesentlichen städtische Wohnungsbaudarlehen (T€ 800), Ausleihungen der Stadt Neuss sowie der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH an RWE (T€ 4.054) sowie Genossenschaftsanteile (T€ 29) ausgewiesen. Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden der Neusser Bauverein AG gewährte städtische Wohnungsbaudarlehen in Höhe von T€ 156 eliminiert.

A.2 Umlaufvermögen

31.12.2010	217.232 T€
01.01.2010	157.806 T€

Das Umlaufvermögen umfasst die Vermögensgegenstände, die zum kurzfristigen Verbrauch oder zur Weiterveräußerung bestimmt sind oder der finanziellen Geschäftsabwicklung dienen. Genauer werden darunter Barmittel sowie andere Vermögensgegenstände verstan-

den, die innerhalb eines Jahres in Barmittel umgewandelt werden können und nicht dazu bestimmt sind, dem Konzern „Stadt Neuss“ längerfristig zu dienen.

A.2.1 Vorräte

31.12.2010	30.363 T€
01.01.2010	26.245 T€

Vorräte sind Gegenstände des Umlaufvermögens, die entweder zum Verbrauch oder zur Weiterveräußerung angeschafft oder hergestellt worden sind. Sie gliedern sich in Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige und fertige Erzeugnisse sowie Handelswaren.

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren sind zu fortgeschriebenen Durchschnittspreisen, höchstens zum niedrigeren Marktpreis am Bilanzstichtag bewertet. Auf eine Anpassung angewandter Bewertungsvereinfachungsverfahren wurde aus Wesentlichkeitsgründen verzichtet, § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 308 Abs. 2 Satz 3 HGB. Verkaufsgrundstücke sind nach dem strengen Niederstwertprinzip verlustfrei bewertet. Die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten sind nach dem für das Anlagevermögen erläuterten Verfahren ermittelt worden.

Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe

31.12.2010	5.033 T€
01.01.2010	4.957 T€

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sind fremdbezogene Stoffe, die noch unverarbeitet oder nicht verbraucht sind.

Im Wesentlichen enthält diese Position Ersatzteile für die Instandsetzung von Maschinen und maschinellen Anlagen der Infrastruktur Neuss AöR (T€ 1.631), medizinischen Bedarf der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 1.400) sowie Baustoffe für Installationen und Werbemittel der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (T€ 1.059).

Für Lagerbestände der Feuerwehr und des Baubetriebshofs wurde ein Festwert in Höhe von T€ 274 gebildet.

Waren und Verkaufsgrundstücke

31.12.2010	1.035 T€
01.01.2010	4.394 T€

Waren sind fremdbezogene Vermögensgegenstände, die ohne wesentliche Be- oder Verarbeitung weiterveräußert werden.

Der unter dieser Position ausgewiesene Betrag setzt sich aus zum Verkauf bestimmten Grundstücken des Case-Geländes im Neusser Hafen (T€ 415), Grundstücken ohne Bauten Am Marianum (T€ 266) sowie einem Festwert für Bestände des Museums-Shop des Clemens-Sels-Museum (T€ 229) zusammen.

Die Minderung des Wertansatzes im Berichtsjahr ist auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:

- ▶ Abwertung des Case-Grundstückes um T€ 1.752 aufgrund Nutzungseinschränkung
- ▶ Umbuchung von Grundstücken Am Marianum (T€ 813) und Kuhweg (T€ 916) nach Baubeginn der Einfamilienhäuser in die Position „Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen“

Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

31.12.2010	23.350 T€
01.01.2010	15.176 T€

Unfertige Erzeugnisse sind Vermögensgegenstände, für die bereits durch Be- oder Verarbeitung Aufwendungen entstanden sind, die jedoch noch nicht den Zustand erreicht haben, in dem sie veräußert werden können. Unfertige Leistungen sind in Arbeit befindliche Aufträge bzw. noch nicht abgerechnete Leistungen.

Der Ausweis umfasst die Baumaßnahmen Am Marianum (T€ 8.815) und Am Alten Weiher (T€ 638). Ebenfalls enthalten sind noch nicht abgerechnete Betriebs- und Heizkosten der Neusser Bauverein AG in Höhe von T€ 13.269, denen erhaltene Anzahlungen der Mieter von T€ 13.491 gegenüberstehen. Noch nicht abgerechnete DRG-Fallpauschalen der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH für Patienten, die über den Gesamtbilanzstichtag stationär im Krankenhaus aufgenommen waren, wurden mit T€ 572 ebenfalls in dieser Position ausgewiesen.

Die Erhöhung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen und Leistungen im Berichtsjahr ist auf die Zugänge bei den Baumaßnahmen Am Marianum (T€ 8.815 einschließlich der Umbuchung der Grundstücke aus der Position Verkaufsgrundstücke) und Am Alten Weiher (T€ 638), die um T€ 490 verringerten nicht abgerechneten Betriebs- und Heizkosten bzw. um T€ 403 verminderten nicht abgerechneten DRG-Fallpauschalen zurückzuführen.

Fertige Erzeugnisse

31.12.2010	844 T€
01.01.2010	844 T€

Fertige Erzeugnisse sind absatzreife und versandfertige Vermögensgegenstände.

Der Ausweis betrifft ausschließlich drei von Modernes Neuss -Grundstücks- und Bau-GmbH vermietete Einfamilienhäuser mit Verkaufsoption an der Bickenbachstraße.

Geleistete Anzahlungen für Vorräte

31.12.2010	100 T€
01.01.2010	874 T€

Geleistete Anzahlungen für Vorräte sind Vorauszahlungen an Dritte im Rahmen eines schwebenden Geschäftes für eine von diesen zu erbringende Lieferung oder Leistung.

Die hier ausgewiesenen Beträge stellen in vollem Umfang Bauvorbereitungskosten für die Baugrundstücke Am Marianum, Eigentumswohnungen Am Alten Weiher sowie Einfamilienhäuser Euskirchener Straße 16 – 28 dar.

Die Minderung im Berichtsjahr ist im Wesentlichen auf Umbuchungen in die Position „Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen“ zurückzuführen.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2010	133.200 T€
01.01.2010	67.525 T€

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Erkennbare Risiken wurden durch entsprechende Wertberichtigungen berücksichtigt. Restlaufzeiten sind im Gesamtforderungsspiegel unter Gliederungspunkt 6.2 dargestellt.

Aus der Fiktion, dass die Stadt Neuss und sämtliche unter ihrer einheitlichen Leitung stehenden verselbstständigten Aufgabenbereiche eine wirtschaftliche Einheit bilden, folgt, dass es keine Schuldbeziehungen zwischen den einbezogenen Betrieben geben kann. Daher wurden im Rahmen der Schuldenkonsolidierung Forderungen in Höhe von T€ 80.836 eliminiert.

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

31.12.2010	39.625 T€
01.01.2010	19.293 T€

Privatrechtliche Forderungen

31.12.2010	76.740 T€
01.01.2010	32.131 T€

Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2010	16.835 T€
01.01.2010	16.101 T€

A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

31.12.2010	12.578 T€
01.01.2010	10 T€

Wertpapiere des Umlaufvermögens unterscheiden sich von denen des Anlagevermögens lediglich durch den Zweck: Sie sind nicht bestimmt, dauerhaft dem Konzern „Stadt Neuss“ zu dienen. Sie sind zum Marktwert am Gesamtbilanzstichtag bilanziert.

Die Position enthält Unternehmensanleihen in Höhe von T€ 12.569, die im Berichtsjahr über die Landesbank Baden-Württemberg, die UBS Deutschland AG und die Delbrück Bethmann Maffei AG gekauft wurden, sowie Anteile an der in Liquidation befindlichen Institut für berufliche Fortbildung GmbH (T€ 10).

A.2.4 Liquide Mittel

31.12.2010	41.092 T€
01.01.2010	64.027 T€

Die liquiden Mittel beinhalten die Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten. Sie sind zum Nominalbetrag angesetzt. Die Zahlungsströme des Berichtsjahres, die zur Veränderung der liquiden Mittel führten, sind der Kapitalflussrechnung in Anlage 6.1 zum Gesamtanhang zu entnehmen.

A.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

31.12.2010	6.001 T€
01.01.2010	4.902 T€

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Der Ansatz erfolgt zum Nennwert.

Ausgewiesen werden in dieser Position im Wesentlichen vorausgezahlte Unterhaltsvorschussleistungen, Zuschüsse an verschiedene Einrichtungen, Aufwandsentschädigungen für Ratsmitglieder sowie Bezüge der Beamten, Versorgungsempfänger und Zivildienstleistenden für Januar 2011.

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von T€ 20 eliminiert.

Die Erhöhung im Berichtsjahr ist auf die Auszahlung von Betriebskostenzuschüssen Rettungswesen, einen in 2010 ausgezahlten Investitionszuschuss für 10 Jahre sowie Unterhaltsvorschussleistungen zurückzuführen.

P PASSIVA

P.1 Eigenkapital

31.12.2010	913.458 T€
01.01.2010	899.700 T€

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Gesamteigenkapitals des Konzerns „Stadt Neuss“ ergibt sich aus dem Gesamteigenkapitalpiegel unter Punkt 6.5.

Allgemeine Rücklage

31.12.2010	822.203 T€
01.01.2010	822.120 T€

Die Veränderung der Allgemeinen Rücklage ist in Höhe von T€ -400 auf eine Änderung der Eröffnungsbilanz der Stadt Neuss gemäß § 92 Abs. 7 GO NRW i.V.m. § 57 GemHVO NRW zurückzuführen. Gegenläufig wirkte sich die Umgliederung einer bis zum 31.12.2009 bei der Stadt Neuss bilanzierten Grünfläche in die Grundstücke mit Schulen beim Gebäudemanagement der Stadt Neuss in Höhe von T€ 483 bei der Allgemeinen Rücklage aus.

Kapitalrücklage

31.12.2010	175 T€
01.01.2010	166 T€

Im Berichtsjahr wurden beim Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG die in Vorjahren dem Verrechnungskonto Gesellschafter gutgeschriebenen Ergebnisse in Höhe von T€ 9 in die Rücklagen eingestellt.

Gewinnrücklage

31.12.2010	9.256 T€
01.01.2010	3.186 T€

Die Erhöhung der Gewinnrücklage ist im Wesentlichen auf die Einstellung der Auflösungsbeträge zum 01. Januar 2010 aus der Abzinsung von langfristigen Rückstellungen (T€ 3.200) sowie der Auflösung von Aufwandsrückstellungen (T€ 161) gemäß Artikel 67 Abs. 1 Satz 3 EGHGB zurückzuführen. Zusätzlich wurden im Berichtsjahr Teile der Jahresüberschüsse 2009 in die Gewinnrücklagen eingestellt.

Verrechneter Geschäfts- oder Firmenwert

31.12.2010	-2.766 T€
01.01.2010	-2.766 T€

Die im Rahmen der Erstkonsolidierung zum 01.01.2007 aufgedeckten Geschäfts- oder Firmenwerte wurden nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 309 Abs. 1 Satz 3 HGB offen mit den Rücklagen verrechnet. Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

- o Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH 2.729 T€
- o Neusser Marketing GmbH & Co. KG 37 T€

Sonderrücklage

31.12.2010	155 T€
01.01.2010	155 T€

Die Sonderrücklage enthält die nach dem Erstkonsolidierungstichtag zum Ausbau der Abwasseranlagen erhaltenen zweckgebundenen öffentlichen Fördermittel.

Ausgleichsrücklage

31.12.2010	53.336 T€
01.01.2010	73.291 T€

Die Ausgleichsrücklage wurde im Berichtsjahr in Anspruch genommen, um den im Einzelabschluss der Stadt Neuss zum 31.12.2009 ausgewiesenen Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 19.956 auszugleichen.

Gesamtverlustvortrag/Gesamtgewinnvortrag

31.12.2010	-2.439 T€
01.01.2010	9.132 T€

Die Entwicklung des Gesamtverlustvortrags/Gesamtgewinnvortrags ist dem Gesamteigenkapitalspiegel unter Punkt 6.5 zu entnehmen.

Gesamtjahresfehlbetrag Konzernanteil

31.12.2010	-18.091 T€
-------------------	-------------------

Die Entwicklung des Gesamtjahresfehlbetrages ist dem Gesamteigenkapitalspiegel unter Punkt 6.5 zu entnehmen.

Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter

31.12.2010	51.630 T€
01.01.2010	21.560 T€

Die Erhöhung des Ausgleichspostens für Anteile anderer Gesellschafter resultiert ganz überwiegend aus der Ausübung eines der Thüga AG eingeräumten Optionsrechtes, wonach bei der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH eine Kapitalerhöhung verlangt werden kann. Aufgrund der Ausübung der Option wurde die Erhöhung des Stammkapitals auf T€ 40.000 beschlossen. Die neuen Geschäftsanteile in Höhe von T€ 31.150 wurden vollständig von der Thüga AG sowie der RWE Deutschland AG durch Einlage (einschließlich Kapitalrücklage) erbracht und daher im Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter ausgewiesen.

Die auf die anderen Gesellschafter entfallenden positiven bzw. negativen Erfolgsbeiträge aus der in der Kommunalbilanz II vorgenommenen Anpassung von Ansatz und Bewertung in Höhe von T€ -35, der Abschreibung der im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven (T€ -1.055) sowie der im Rahmen der Intercompany-Abstimmung notwendigen Buchungen (T€ 9) werden ebenfalls im Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter ausgewiesen.

P.2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung

31.12.2010	22.867 T€
01.01.2010	24.028 T€

Im Rahmen der bei der Stadt Neuss durchgeführten Kapitalkonsolidierung nach der Neubewertungsmethode gemäß § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 Nr. 2 HGB wird der Beteiligungsbuchwert der jeweiligen Muttergesellschaft mit dem anteiligen Neubewerteten Eigenkapital des zugehörigen Tochterunternehmens zum Erstkonsolidierungsstichtag 01.01.2007 verrechnet.

Zur zutreffenden Berücksichtigung der indirekten Minderheitenanteile im mehrstufigen Konzern „Stadt Neuss“ werden vorläufige Unterschiedsbeträge aus Vorstufen als Korrektur des konsolidierungspflichtigen Kapitals in die weitere Konsolidierung übernommen. Passivische Unterschiedsbeträge werden somit lediglich auf der letzten Konzernstufe ausgewiesen.

Die im Rahmen der Erstkonsolidierung zum 01.01.2007 ermittelten passivischen Unterschiedsbeträge aus der Kapitalkonsolidierung der Teilkonzerne „Stadtwerke Neuss GmbH“ (T€ 27.440) und „Neusser Bauverein AG“ (T€ 105) werden nach § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 309 Abs. 2 HGB analog zur Abschreibung der im Rahmen der Neubewertungsmethode aufgedeckten stillen Reserven ertragswirksam aufgelöst. Die im Berichtsjahr vorgenommene Auflösung (T€ 1.161) entfällt in Höhe von T€ 1.143 auf den Teilkonzern „Stadtwerke Neuss GmbH“ und in Höhe von T€ 18 auf den Teilkonzern „Neusser Bauverein AG“.

P.3 Sonderposten

31.12.2010	290.309 T€
01.01.2010	289.283 T€

Sonderposten für Zuwendungen

31.12.2010	209.054 T€
01.01.2010	205.160 T€

Die zum Nennwert angesetzten Sonderposten für Zuwendungen beinhalten insbesondere zweckgebundene Zuweisungen der Bezirksregierung Düsseldorf, darunter die Investitionspauschale, die Feuerschutzpauschale und die Sportpauschale. Darüber hinaus werden Fördermittel nach dem KHG (Gesetz zur wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser und zur Regelung der Krankenhauspflegesätze), Zuweisungen gem. § 10 InvföG NRW (Investitionsförderungsgesetz NRW) sowie die Finanzierung von Kanalbaumaßnahmen in dieser Position ausgewiesen. Der Sonderposten für Zuwendungen wird entsprechend der Nutzungsdauer der durch die Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Sonderposten für Beiträge

31.12.2010	78.123 T€
01.01.2010	80.267 T€

Die Sonderposten für Beiträge enthalten hauptsächlich die von Grundstückseigentümern erhobenen Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) sowie die Abgaben und Beiträge für die Verbesserung von Straßen, Wegen und Plätzen nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG NRW).

Sie werden zum Nennwert angesetzt und entsprechend der Nutzungsdauer der betroffenen Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

31.12.2010	2.754 T€
01.01.2010	3.470 T€

Nach § 6 Abs. 2 KAG (Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen) sind Kostenüberdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten drei Jahre auszugleichen. Die Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen werden daher in einen Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt und in den Folgejahren zur Entlastung der Gebühren aufgelöst.

Der Bestand zum 31.12.2010 setzt sich aus folgenden Überschüssen zusammen:

- Rettungswesen

aus 2007	0 T€	(Vorjahr 32 T€)
aus 2008	76 T€	(Vorjahr 269 T€)
aus 2009	408 T€	(Vorjahr 408 T€)
aus 2010	48 T€	
- Abfallentsorgung

aus 2008	215 T€	(Vorjahr 431 T€)
aus 2009	313 T€	(Vorjahr 313 T€)
aus 2010	1.032 T€	
- Abwasserentsorgung

aus 2007	0 T€	(Vorjahr 1.354 T€)
aus 2008	662 T€	(Vorjahr 662 T€)

Sonstige Sonderposten

31.12.2010	378 T€
01.01.2010	386 T€

Der sonstige Sonderposten aus der unselbständigen Steins-Stiftung entwickelte sich entsprechend der ebenfalls bilanzierten Vermögensgegenstände als Teil des Stiftungsvermögens.

P.4 Rückstellungen

31.12.2010	382.768 T€
01.01.2010	377.182 T€

Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt. Sie wurden so bemessen, dass alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten abgedeckt werden.

Pensionsrückstellungen

31.12.2010	260.295 T€
01.01.2010	247.802 T€

Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften wurden mit dem Barwert angesetzt (§ 36 GemHVO NRW). Die versicherungsmathematische Berechnung erfolgte mittels der EDV-Software Haessler Pensionsrückstellung HPR 5.1.1.82 durch den Personalservice der Stadt Neuss. Den Berechnungen liegen die versicherungsmathematischen Grundwerte auf Basis der Richttafeln 2005 G von Dr. K. Heubeck, Köln, und ein Rechnungszinsfuß von 5% (§ 36 Abs. 1 GemHVO NRW) zu Grunde. Das durchschnittliche Pensionierungsalter wird mit 60 Jahren angenommen.

Rückstellungen für nicht nach beamtenrechtlichen Vorschriften gewährte Pensionen wurden nach dem Teilwertverfahren unter Berücksichtigung von zukünftigen Entgelt- und Rentenanpassungen ermittelt. Dabei wurden die Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck, ein Abzinsungssatz von 5,15 % bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren, sowie ein Gehaltstrend von 2 - 3 % und ein Rententrend von 1,75 - 2 % zugrunde gelegt. Der Teil der Zuführung, der auf den Zinsanteil entfällt, wurde unter Zinsen und ähnliche Aufwendungen bzw. Zinsen und ähnliche Erträge ausgewiesen.

Die Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen wurden nach § 36 Abs. 1 Satz 5 GemHVO NRW pauschal mit einem Prozentsatz von 18,88 v.H. auf die Pensionsverpflichtungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften ermittelt.

Instandhaltungsrückstellungen

31.12.2010	16.659 T€
01.01.2010	23.153 T€

Nach § 36 Abs. 3 GemHVO NRW sind Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen zu bilden, sofern sie hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss.

Der hier ausgewiesene Betrag ist überwiegend auf die Rückstellung für PCB-Sanierungsmaßnahmen an drei Schulen (T€ 7.089) sowie die Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen der Gebäude und Außenanlagen (T€ 2.269) zurückzuführen. Daneben bestehen Rückstellungen für das Deckenerneuerungsprogramm Straßen (T€ 1.325) sowie für unterlassene Instandhaltungen verschiedener Brücken (T€ 959).

Im Berichtsjahr wurden diese Rückstellungen wie folgt in Anspruch genommen:

- PCB-Sanierung 1.797 T€
- Unterlassene Instandhaltungen
 - Gebäuden und Außenanlagen 3.461 T€
 - Brücken 1.463 T€
- Deckenerneuerungsprogramm 453 T€

Steuerrückstellungen

31.12.2010	8.774 T€
01.01.2010	9.681 T€

Die Steuerrückstellungen wurden für ungewisse Verbindlichkeiten aus

- Erdgassteuer
- Stromsteuer

- Körperschaftsteuer
- Solidaritätszuschlag
- Kapitalertragsteuer

gebildet. Der Rückstellung für Körperschaftsteuer sowie Solidaritätszuschlag ist das selbst errechnete Steuersoll für das Berichtsjahr, vermindert um die bereits geleisteten Vorauszahlungen, zugeführt.

Die Rückstellungen für Gewerbesteuer und Grundsteuer wurden im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Sonstige Rückstellungen

31.12.2010	97.041 T€
01.01.2010	96.546 T€

Unter dieser Position werden überwiegend ausgewiesen:

- Personalbereich
 - Rückstellungen für Altersteilzeit
Die versicherungsmathematische Berechnung erfolgte mittels der EDV-Software Haessler Pensionsrückstellung HPR 5.1.1.82 durch den Personalservice der Stadt Neuss. Als Rechnungsgrundlage wurden die Richttafeln 2005 G von Dr. K. Heubeck mit einem Rechnungszinsfuß von 5,0 % angewandt. Auf eine Anpassung der mit einem Rechnungszins von 5,15% sowie einem Gehaltstrend von 2,5% berechneten Altersteilzeitrückstellungen einiger verselbstständigter Aufgabenbereiche wurde wegen des nicht wesentlichen Einflusses verzichtet.
 - Rückstellungen für Verpflichtungen der Stadt Neuss gegenüber anderen Dienstherrn gem. § 107b BeamtVersG (Gesetz über die Versorgung der Beamten und Richter des Bundes)
Bei den Rückstellungen nach § 107b BeamtVersG handelt es sich um zukünftige Versorgungsausgleichsansprüche anderer Dienstherrn, die Beamte der Stadt Neuss übernommen haben.
 - Rückstellung für Verpflichtung aus Restrukturierung
 - Urlaubsrückstellungen
 - Rückstellungen für geleistete Überstunden
 - Rückstellungen für Leistungszulagen
 - Rückstellungen für Jubiläumswendungen
 - Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung
- Verkehrsbereich
 - Rückstellung für Rückerstattungen § 148 SGB IX
 - Rückstellung für Ausgleich SPNV/BVR
 - Rückstellung für Übersteiger VRS/VRR
 - Rückstellung für Ausgleich § 45a PBefG
- Ver- und Entsorgungsbereich
 - Rückstellung für Mindermengen Gasbezug
 - Rückstellung für Preisanpassungsklauseln
 - Rückstellung für Netznutzungsentgelt Strom
 - Rückstellung für Netzverlegung Gas
 - Rückstellung für Brennwertverlust
 - Rückstellung für Abwasserabgabe

- Gesundheitsbereich
 - Rückstellung für Umsatzrisiken nach § 116b SGB V
 - Rückstellung für Risiken aus der Überprüfung der ordnungsgemäßen Abrechnung von Krankenhausleistungen
- Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften
 - Zinssatzswap-Vereinbarung
(Ansatz mit 56,3% der Differenz aus bis zum Vertragsende noch möglichen Erträgen und Aufwendungen)
 - Erbbaurechtsverträge
- Übrige
 - Rückstellungen für ausstehende Rechnungen
 - Rückstellungen für Erschließungskosten für bereits verkaufte Grundstücke
 - Rückstellungen für Versicherungsumlagen
 - Rückstellungen für Prozessrisiken
 - Rückstellungen für Verpflichtungen aus Schiedsverfahren
 - Rückstellungen für Verpflichtungen aus Schadensersatzverpflichtungen
 - Rückstellungen für ausstehende Transferleistungen
 - Rückstellungen für Sanierungskosten
 - Rückstellungen für Jahresabschlusskosten
 - Rückstellungen für Berufsgenossenschaft
 - Rückstellungen für IHK-Beiträge

Die Rückstellungen für Verpflichtung aus Restrukturierung (T€ 11.268), für Mindermenge Gasbezug (T€ 10.782), für Verpflichtungen der Stadt Neuss gegenüber anderen Dienstherrn gem. § 107b BeamtVersG (T€ 6.730) sowie für Preisanpassungsklauseln (T€ 5.000) bilden die höchsten Einzelwerte. Weitere wesentliche Rückstellungsgruppen bilden die Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, für Altersteilzeit, für Netznutzungsentgelt Strom sowie für Überstunden/Urlaub.

Die sonstigen Rückstellungen enthalten alle am Bilanzstichtag erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen. Sie wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet. Die in Anspruch genommenen Rückstellungen wurden zweckentsprechend verwendet; nicht mehr benötigte Beträge wurden aufgelöst.

P.5 Verbindlichkeiten

31.12.2010	1.035.952 T€
01.01.2010	998.831 T€

Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag ausgewiesen, Rentenverpflichtungen zu ihrem Barwert. Restlaufzeiten sind im Gesamtverbindlichkeitspiegel unter Punkt 6.3 dargestellt.

Aus der Fiktion, dass die Stadt Neuss und sämtliche unter ihrer einheitlichen Leitung stehenden verselbstständigten Aufgabenbereiche eine wirtschaftliche Einheit bilden, folgt, dass es keine Schuldbeziehungen zwischen den einbezogenen Betrieben geben kann. Daher wurden im Rahmen der Schuldenkonsolidierung Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 306.770 eliminiert.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

31.12.2010	871.200 T€
01.01.2010	864.690 T€

Die unter den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ausgewiesenen Darlehen betreffen im Wesentlichen Kommunalkredite sowie grundpfandrechtlich gesicherte Darlehen, die zur Finanzierung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens aufgenommen wurden. Zins- und Tilgungsleistungen wurden vereinbarungsgemäß geleistet. Die zum 31. Dezember 2010 ausgewiesenen Restschuldbestände stimmen mit den Tilgungsplänen, Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszügen der Kreditgeber überein.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

31.12.2010	39.230 T€
01.01.2010	47.122 T€

Die Stadt Neuss betreibt mit Unterstützung der WestLB AG ein zentrales Cashmanagement. Die Girokonten der Stadt Neuss und der am Cashmanagement beteiligten Gesellschaften bei der Sparkasse Neuss werden täglich über die im Cashmanagement geführten Unterkonten ausgeglichen. Die Verbindlichkeiten der Stadt Neuss gegenüber anderen vollkonsolidierten Teilnehmern am Cashmanagement wurden mit T€ 25.308 im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen

31.12.2010	4.791 T€
01.01.2010	5.018 T€

Der ausgewiesene Betrag entspricht dem nach versicherungsmathematischen Grundsätzen berechneten Barwert von Zahlungsverpflichtungen aus rentenbasierten Grundstückskaufverträgen. Der Berechnung wurden die durchschnittliche Lebenserwartung der Rentenberechtigten zum Stichtag und ein der jeweiligen Restlaufzeit der Verpflichtung entsprechender durchschnittlicher Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre zugrunde gelegt.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2010	38.463 T€
01.01.2010	31.844 T€

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen enthalten Verpflichtungen aus Kauf-, Werk-, Werklieferungs-, Dienstleistungs-, Miet- und Pachtverträgen.

Größte Verbindlichkeiten sind die Gasbezüge von E.ON Ruhrgas AG mit € 5,9 Mio., die Strombezüge mit € 6,3 Mio. sowie die Deponieentgelte für November und Dezember 2010 mit € 1,5 Mio.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

31.12.2010	1.619 T€
01.01.2010	1.701 T€

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen enthalten Verpflichtungen ohne Anspruch auf Gegenleistung. Dazu zählen Leistungen im Rahmen der Sozialhilfe, der Jugendhilfe, der Sportförderung sowie Leistungen an sonstige wirtschaftliche Unternehmen.

Der ausgewiesene Betrag resultiert im Wesentlichen aus Jugendhilfeleistungen (T€ 1.346).

Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2010	59.885 T€
01.01.2010	35.190 T€

Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten im Wesentlichen folgende Verpflichtungen:

○ Noch nicht zugeordnete Erschließungsbeiträge und Zuwendungen	14.812 T€
○ Vereinnahmte Abschlagszahlungen für die RWE Netz AG	13.554 T€
○ Zuwendungen nach InvföG NRW	7.241 T€
○ Antizipative Abgrenzung von Darlehenszinsen	6.084 T€
○ Umsatzsteuer	2.642 T€
○ Erdgassteuer, Stromsteuer	1.684 T€
○ Ausstehende Zahlung an GREEN GECCO	1.612 T€
○ Verbindlichkeiten nach der Bundespflegesatzverordnung	1.425 T€
○ Ungeklärte Zahlungseingänge	1.338 T€
○ Bestattungsgebühren	557 T€
○ VRR Ausgleichszahlungen	277 T€

Erhaltene Anzahlungen

31.12.2010	20.764 T€
01.01.2010	13.265 T€

Die erhaltenen Anzahlungen entfallen zum überwiegenden Teil auf Abschlagszahlungen der Mieter der Neusser Bauverein AG für noch nicht abgerechnete allgemeine Betriebs- und Heizkosten (T€ 13.491).

Zusätzlich werden hier Anzahlungen für im Bau befindliche Eigenheime Am Marianum ausgewiesen (T€ 6.525); Die Objekte sind unter der Position „Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen“ aktiviert.

P.6 Passive Rechnungsabgrenzung

31.12.2010	4.529 T€
01.01.2010	3.787 T€

Die zum Nominalwert ausgewiesenen passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten im Wesentlichen folgende Einzahlungen, die Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen:

○ Einnahmen aus dem Nachtragshaushalt des Landes Nordrhein-Westfalen für die Schaffung von U3-Plätzen	1.427 T€
○ Kindpauschalen gem. §§ 21 und 22 Kinderbildungsgesetz	1.179 T€
○ Vorausgezahlte Mieten	722 T€
○ Zuschuss für Werbe- und Marketingmaßnahmen der EON Ruhrgas AG	385 T€
○ Baukostenzuschüsse Mittelspannungsnetz	301 T€
○ Veranstaltungen	135 T€

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden Passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von T€ 20 eliminiert.

3 Weitere Angaben

3.1 Eventualverbindlichkeiten

Alle zum Bilanzstichtag vorhandenen gegebenen modifizierten Ausfallbürgschaften sowie die Höhe der jeweiligen Verpflichtung zum Gesamtabchlussstichtag sind der nachfolgenden Aufstellung zu entnehmen. Hinweise auf eine Inanspruchnahme aus einer der Bürgschaften liegen zum Stichtag nicht vor.

Kredit-Schuldner	Kredit-Gläubiger	Ursprungsbetrag des Kredits	Restbetrag des Kredits	Bürgschaftsverpflichtung	Bemerkung
		in T€	31.12.2010 in T€	31.12.2010 in T€	
City-Parkhaus GmbH	Sparkasse Neuss	3.208	2.741	2.741	
		588	500	500	
		964	790	790	
		1.222	898	898	
		1.156	740	740	
	613	525	525		
	Kreditanstalt für Wiederaufbau Frankfurt	964	848	848	
Gemeinnützige Werkstätten Neuss	Investitionsbank NRW Düsseldorf	1.400	446	446	
	Hilden, Josef und Elisabeth	520	520	520	Barwert Leibrente
Neusser Reiter- und Rennverein 1875 e.V.	Sparkasse Neuss	2.352	1.546	1.546	
Regionale Bahngesellschaft mbH	Kreditanstalt für Wiederaufbau Frankfurt	606	273	28	Anteil 10,20%
		959	454	46	Anteil 10,20%
		3.744	1.773	99	Anteil 5,61 %
SUMME				9.729	

Zugunsten der Krankenkassen und der KV Nordrhein wurden selbstschuldnerische Bürgschaften gem. § 95 Abs. 2 Satz 6 SGB V für Forderungen gegen das Medizinische Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH aus dessen vertragsärztlicher Tätigkeit erteilt.

3.2 Haftungsverhältnisse

Es besteht eine gesellschaftsvertragliche Verpflichtung zum Ausgleich von Verlusten der Regiobahn (i.d.R. durch Zuzahlungen zu den Kapitalrücklagen).

Für die Gesellschaft Schulgebäude am Stadtwald GmbH wurde eine Patronatserklärung abgegeben. Es besteht die Verpflichtung, die Schulgebäude am Stadtwald GmbH bis zu einem Höchstbetrag von T€ 670 jährlich finanziell so auszustatten, dass diese ihrer Verpflichtung zur Bereitstellung des Schulgebäudes nachkommen kann.

Für ein durch ein Kreditinstitut einem nicht in die Vollkonsolidierung einbezogenen verbundenen Unternehmen gewährten Darlehen in Höhe von T€ 3.500 wurde eine Sicherheit in Form einer eingetragenen Grundschuld gewährt.

Des Weiteren besteht bei der Deutschen Bank AG ein Avalkredit in Höhe von T€ 20,5. Das Avalkreditkonto wurde in 2011 gelöscht, da mit einer Inanspruchnahme nicht zu rechnen ist.

Für Mietkautionen in Höhe von T€ 21,1 bestehen Avalkonten bei der Sparkasse Neuss, für die in gleicher Höhe Mietkautionsguthaben bestehen.

3.3 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Leasing-, Miet- und Wartungsverträgen beträgt T€ 5.149.

Verpflichtungen in Zusammenhang mit begonnenen Investitionsvorhaben bestehen in Höhe von T€ 28.609.

Abgeschlossene Zinsswap-Geschäfte werden zum Stichtag als geschlossene Positionen geführt (Nominalbetrag T€ 51.806; beizulegende Zeitwerte T€ -2.128). Bilanzielle Vorsorge war nicht zu treffen, da Grundgeschäft und Sicherungsgeschäft für die Restlaufzeit der Darlehen strukturell und der Höhe nach eine Einheit bilden.

Die im Konzern beschäftigten Angestellten sind größtenteils bei den Rheinischen Versorgungskassen (RZVK), Köln, versichert. Das Vermögen der RZVK reicht nicht aus, die bei den beteiligten Arbeitgebern bestehenden Versorgungsverpflichtungen abzudecken. Die daraus entstehende Unterdeckung umfasst einen nicht unwesentlichen Betrag, der als finanzielle Verpflichtung die öffentlichen Arbeitgeber in der Zukunft treffen könnte.

Basis für die Versorgungszusage ist der Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten im öffentlichen Dienst –Altersvorsorge TV Kommunal- (ATV-K). Die Umlage beträgt 4,25 % des umlagepflichtigen Entgeltes. Zusätzlich wird ein Sanierungsgeld in Höhe von 3,5 % erhoben. Der Umlagesatz kann als konstant angesehen werden. Die Höhe des Sanierungsgeldes wird bis zu einer abschließenden Kapitaldeckung des Zusatzversorgungssystems voraussichtlich weiter steigen.

4 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung wird in Anlehnung an die handelsrechtliche Gewinn- und Verlustrechnung in Staffelform aufgestellt. Das Gesamtjahresergebnis kann so in die Teilergebnisse „Ordentliches Gesamtergebnis“, „Gesamtfinanzergebnis“ sowie „Außerordentliches Gesamtergebnis“ aufgespalten werden. Einmalig bzw. nicht regelmäßig auftretende Ergebnisbestandteile können in der Staffelform vom Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit getrennt ausgewiesen werden.

Die Gesamtergebnisrechnung des Berichtsjahres schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von T€ 12.384 vor Berücksichtigung der anderen Gesellschaftern zuzurechnenden Ergebnisse. Aufwendungen und Erträge aus Leistungsbeziehungen zwischen den einzelnen in die Vollkonsolidierung einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereichen sowie zwischen diesen und der Stadt Neuss in Höhe von insgesamt jeweils T€ 166.033 wurden aufgrund der Einheitstheorie und daraus abgeleitet der Fiktion der rechtlichen Einheit im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung vollständig eliminiert.

4.1 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit

31.12.2010	-11.795 T€
-------------------	-------------------

4.1.1 Ordentliches Gesamtergebnis

31.12.2010	17.928 T€
-------------------	------------------

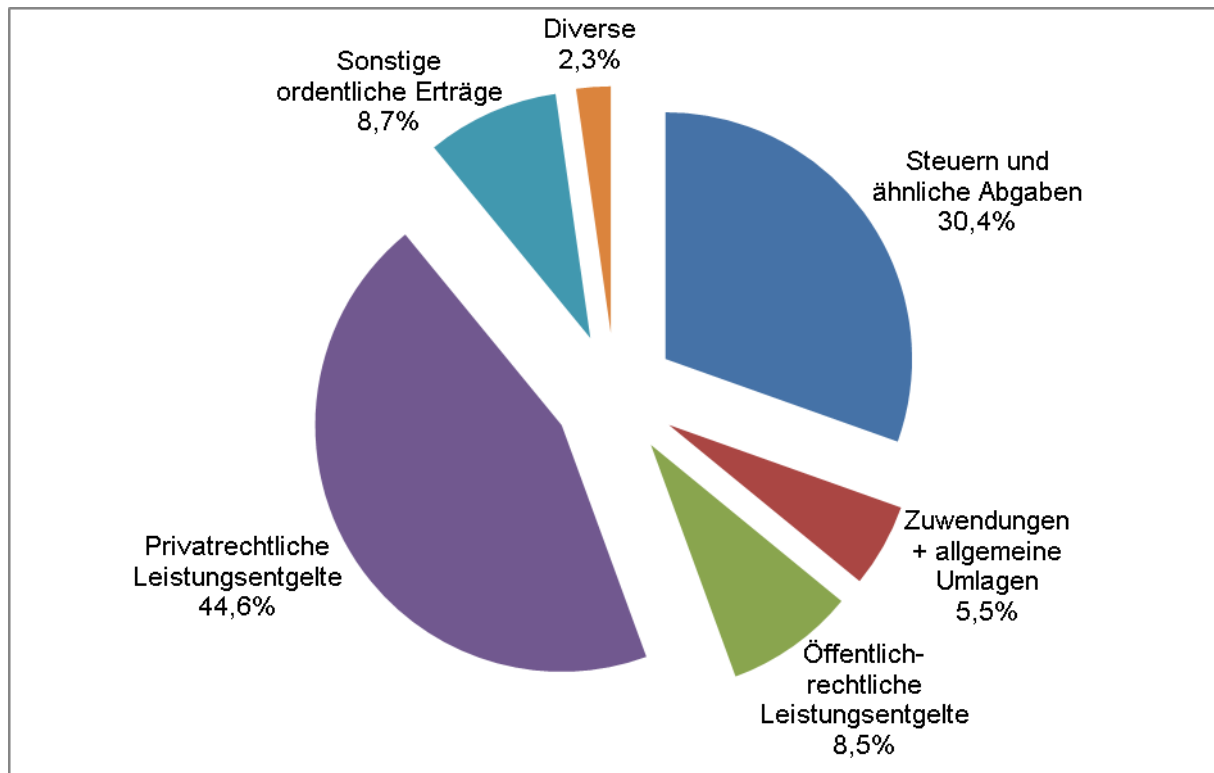
Ordentliche Gesamterträge

31.12.2010	815.624 T€
-------------------	-------------------

Insgesamt wurden im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung folgende ordentliche Erträge aus konzerninternen Leistungsbeziehungen eliminiert:

Steuern und ähnliche Abgaben	2.887 T€
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51 T€
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.215 T€
Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.211 T€
Sonstige ordentliche Erträge	15.434 T€
Diverse	19.128 T€
	<u>142.926 T€</u>

Die danach verbliebenen ordentlichen Gesamterträge setzen sich folgt zusammen:



Die Steuern und ähnlichen Abgaben betragen 30,4% (T€ 248.269) der ordentlichen Gesamterträge und entfallen vollständig auf die Kernverwaltung.

Von den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (5,5%; T€ 44.698) entfallen T€ 21.576 auf Zuweisungen des Landes NRW, T€ 9.331 auf die Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen), T€ 5.231 auf die Einheitslastenabrechnung 2006 bis 2008, T€ 3.077 auf die Wohngeldentlastung im Rahmen des SGB II 2007 bis 2009 und T€ 3.048 auf Fördermittel nach dem KHG.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (8,5%; T€ 69.281) werden hauptsächlich von der Stadt Neuss (T€ 35.352) sowie von der Infrastruktur Neuss AöR (T€ 33.879) erhoben.

Von den privatrechtlichen Leistungsentgelten (44,6%; T€ 364.113) entfallen T€ 203.731 auf den Stadtwerke-Teilkonzern, T€ 96.430 auf die Städtischen Kliniken Neuss-Lukaskrankenhaus-GmbH und T€ 47.341 auf die Neusser Bauverein AG.

Die sonstigen ordentlichen Erträge (8,7%; T€ 70.332) umfassen im Wesentlichen Erträge aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen, aus der Auflösung von Rückstellungen, Bezugskostenminderungen, Stundungs- und Hinterziehungszinsen, Säumniszuschläge sowie Buß- und Zwangsgelder.

Die diversen Erträge (2,3%; T€ 18.428) enthalten sonstige Transfererträge (T€ 1.857), Kostenerstattungen und Kostenumlagen (8.733 T€), aktivierte Eigenleistungen (T€ 2.044) sowie Bestandsveränderungen (T€ 5.793).

Ordentliche Gesamtaufwendungen

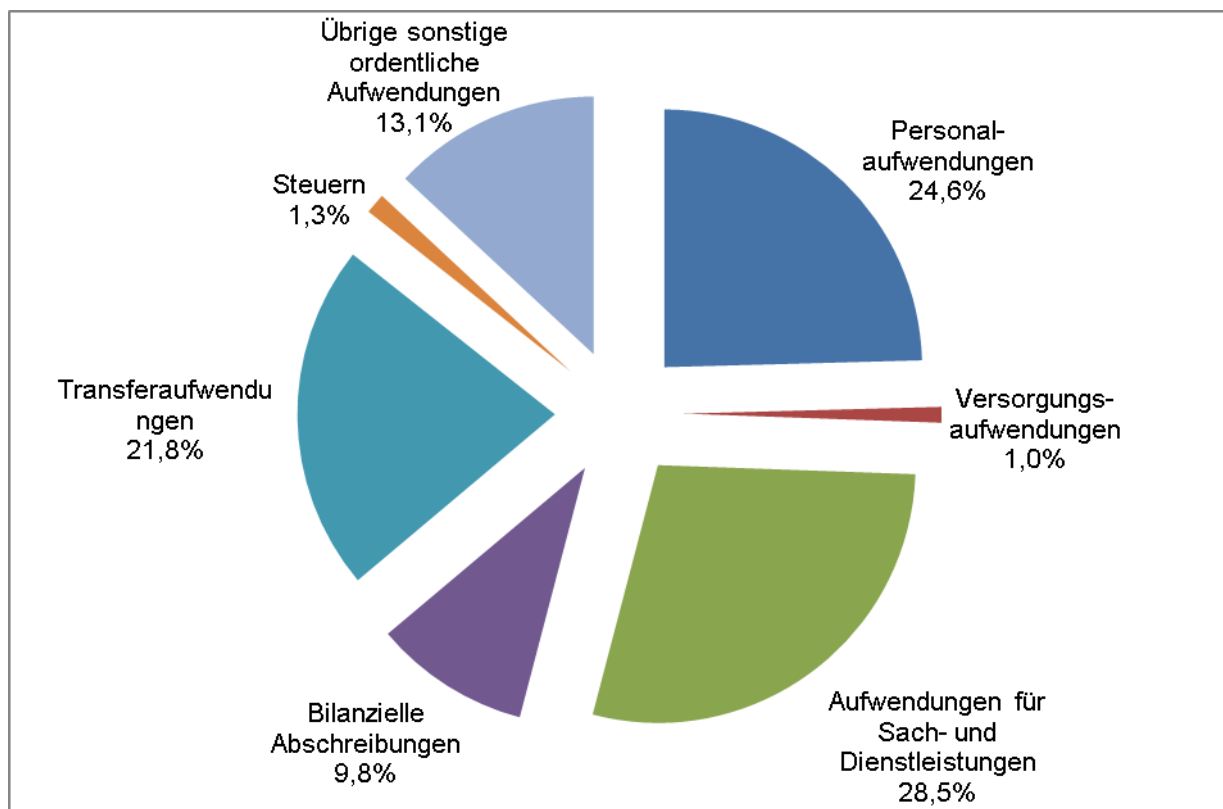
31.12.2010

797.696 T€

Die folgenden aus konzerninternen Leistungsbeziehungen resultierenden ordentlichen Aufwendungen wurden ebenfalls im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung eliminiert:

Personalaufwendungen	-2.801 T€
Versorgungsaufwendungen	-13 T€
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.941 T€
Transferaufwendungen	1.599 T€
Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.708 T€
	<u>134.434 T€</u>

Die danach verbleibenden ordentlichen Gesamtaufwendungen verteilen sich wie folgt auf die einzelnen Positionen:



Der Personalaufwand (24,6%; T€ 196.033) ist in Höhe von T€ 70.186 der Kernverwaltung, T€ 37.178 dem Stadtwerke-Teilkonzern, T€ 56.111 den Städtischen Kliniken Neuss -Lukas- Krankenhaus- GmbH, T€ 8.357 der Infrastruktur Neuss AöR sowie mit T€ 7.330 dem Gebäudemanagement zuzuordnen. Durchschnittlich waren in 2010 3.245 Beschäftigte und 520 Beamte im Konzern Stadt Neuss beschäftigt.

Die Versorgungsaufwendungen (1,0%; T€ 7.875) betreffen vor allem die Versorgungsbezüge der Beamten der Kernverwaltung (T€ 7.184), Beihilfen und Unterstützungen (T€ 1.192) sowie die Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen (T€ -1.128).

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (28,5%; T€ 227.478) sind im Wesentlichen im Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 149.710), in den Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 27.868), in der Neusser Bauverein AG (T€ 22.262), im Gebäudemanagement Neuss (T€ 9.058), der Infrastruktur Neuss AöR (T€ 6.818) sowie der Kernverwaltung (T€ 6.790) angefallen.

Die Abschreibungen (9,8%; T€ 78:129) setzen sich zusammen aus Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen (T€ 75.131), Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (T€ 1.935), sonstige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (T€ 1.057) sowie auf Finanzanlagen (T€ 6). Das höchste Abschreibungsvolumen liegt im Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 15.547), gefolgt von der Infrastruktur Neuss AöR (T€ 14.799), der Kernverwaltung (T€ 13.335) sowie den Städtischen Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH (T€ 9.888).

Die Transferaufwendungen (21,8%; T€ 173.671) sind fast ausschließlich bei der Stadt Neuss im Wesentlichen für die Kreisumlage 2010 (T€ 78.461), Zuschüsse an nicht-städtische Tageseinrichtungen für Kinder (T€ 25.558), Aufwand Gewerbesteuerumlage (T€ 19.747), Jugendhilfeleistungen (T€ 15.091) sowie Beteiligung am Aufwand von Leistungen nach SGB II (T€ 11.917) angefallen.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (T€ 114.509) setzen sich zusammen aus Aufwendungen für Steuern und übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Aufwendungen für Steuern (1,3%; T€ 10.248) setzen sich zusammen aus Steuern vom Einkommen und Ertrag (T€ 3.527), im Rahmen der Aufwands- und Ertragseliminierung nicht konsolidierten Umsatzsteuerbeträgen (T€ 3.914) sowie sonstigen Steuern (T€ 2.807). Die Steuern vom Einkommen und Ertrag entfallen überwiegend auf den Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 2.513), die Neusser Bauverein AG (T€ 507) sowie die Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (T€ 404). Die übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen (13,1%; T€ 104.261) betreffen vor allem die Stadt Neuss (58.168 T€), die Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 24.225) sowie den Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 12.601). Sie betreffen vorwiegend Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, Instandhaltungsaufwendungen sowie Forderungsabschreibungen.

4.1.2 Gesamtfinanzergebnis

31.12.2010 **-29.723T€**

Gesamtfinanzerträge

31.12.2010 **4.469T€**

Folgende konzerninterne Finanzerträge wurden im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung eliminiert:

Erträge aus der Gewinnabführung	15.405 T€
Erträge aus der Verlustübernahme	4.839 T€
Zinserträge	1.351 T€
	<u>21.595 T€</u>

Die danach verbliebenen Finanzerträge beinhalten im Wesentlichen Beteiligungserträge (T€ 2.258) sowie Zinserträge (T€ 1.807).

Die Beteiligungserträge resultieren insbesondere aus den Gewinnausschüttungen der KOM9 GmbH & Co. KG (T€ 885), der Sparkasse Neuss (T€ 505), der RWE Rhein-Ruhr AG (T€ 274), der ITK Rheinland (T€ 221) sowie der City-Parkhaus GmbH (T€ 75).

Gesamtfinanzaufwendungen

	31.12.2010	34.193T€
--	-------------------	-----------------

Ebenfalls eliminiert wurden folgende konzerninternen Finanzaufwendungen:

Aufwendungen aus der Gewinnabführung	20.243 T€
Zinsaufwendungen	11.354 T€
	<u>31.597 T€</u>

Die danach verbliebenen Finanzaufwendungen beinhalten Zinsenaufwendungen (T€ 32.919) sowie Aufwendungen aus der Equity-Konsolidierung der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG (T€ 1.273).

Die Zinsaufwendungen resultieren aus dem Cashmanagement, aus Darlehen und aus der Verzinsung von Erstattungen der Gewerbesteuer. Die größten Anteile entfallen auf die Stadt Neuss (T€ 13.724), auf die Neusser Bauverein AG (T€ 8.767) sowie auf die Infrastruktur Neuss AöR (T€ 5.987).

4.2 Außerordentliches Gesamtergebnis

	31.12.2010	-589 T€
--	-------------------	----------------

Außerordentliche Gesamterträge

	31.12.2010	53 T€
--	-------------------	--------------

Im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung wurden folgende konzerninternen außerordentliche Erträge eliminiert:

Zuweisung Stadt Neuss an Neusser Marketing	902 T€
Ausgleich Infrastrukturkostenanteil durch Stadt Neuss	610 T€
	<u>1.512 T€</u>

Außerordentliche Gesamtaufwendungen

	31.12.2010	643 T€
--	-------------------	---------------

Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen im Wesentlichen die Umstellung der nicht nach beamtenrechtlichen Vorschriften gebildeten Pensionsrückstellungen der swn Energie und Wasser GmbH (T€ 308) sowie der Rückstellung für Altersteilzeit der Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (T€ 313) zum 01. Januar 2010 auf die gemäß BilMoG anzusetzenden Werte. Auf eine Anpassung der Bewertungsmethodik an die Vorschriften des Gemeindehaushaltsrechts wird wegen des nicht wesentlichen Einflusses verzichtet.

5 Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung

Dem Gesamtanhang ist gem. § 51 Abs. 3 GemHVO NRW eine Kapitalflussrechnung unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) in der vom Bundesministerium der Justiz nach § 342 Abs. 2 HGB bekannt gemachten Form als eigenständiger Bestandteil beizufügen. Sie ergänzt den Gesamtabchluss um Informationen zur Finanzlage hinsichtlich der Herkunft und Verwendung der liquiden Mittel.

Ausgangspunkt der Kapitalflussrechnung ist der Bestand an Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten (Finanzmittelfonds). Die Veränderung dieses Fonds in einem Geschäftsjahr resultiert aus Zahlungen, die dem Konzern „Stadt Neuss“ zugeflossen bzw. von diesem abgeflossen sind sowie aus Wertänderungen des Fonds selbst.

Die Darstellung der Kapitalflussrechnung erfolgt in Staffelform unter Beachtung der in DRS 2 enthaltenen Mindestgliederungen. Grundsätzlich bestehen für die Ermittlung der Cashflows nach DRS 2 folgende Möglichkeiten:

<i>Originäre Ermittlung</i>	<i>Derivative Ermittlung</i>
Zuordnung aller Geschäftsfälle zu einem der folgenden Bereiche: <ul style="list-style-type: none"> • Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit • Cashflow aus der Investitionstätigkeit • Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit 	Aufbereitung des im Rechnungswesen vorhandenen Datenmaterials (Ableitung der Zahlungen aus den Bewegungen der Bilanz, der Ergebnisrechnung sowie des Anlagenspiegels)

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit kann direkt oder indirekt dargestellt werden, die Cashflows aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit ausschließlich direkt:

<i>Direkte Darstellung</i>	<i>Indirekte Darstellung</i>
Gegenüberstellung der Einzahlungen aus erbrachten Lieferungen und Leistungen und Auszahlungen für Ressourcenverbrauch	Bereinigung des Jahresergebnisses um alle zahlungsunwirksamen Aufwendungen und Erträge

Für die Erstellung der Kapitalflussrechnung bestehen die folgenden Möglichkeiten:

<i>Bottom-up-Konzept</i>	<i>Top-down-Konzept</i>
Die Kapitalflussrechnung wird aus den einzelnen Kapitalflussrechnungen der in den Gesamtabschluss einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche abgeleitet.	Die Kapitalflussrechnung wird auf der Grundlage der bereits konsolidierten Gesamtbilanz erstellt.

Die Stadt Neuss nimmt die Ermittlung der Cashflows aus laufender Geschäftstätigkeit, Investitions- und Finanzierungstätigkeit derivativ vor. Die Darstellung des Cashflows aus laufender Geschäftstätigkeit erfolgt indirekt. Die Ermittlung der Kapitalflussrechnung erfolgt unter Anwendung des Top-down-Konzeptes.

Neuss, 25. April 2014

Neuss, 28. April 2014

gez. Frank Gensler
Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

gez. Herbert Napp
Bürgermeister

6 Anlagen

6.1 Kapitalflussrechnung

Konzern Stadt Neuss		2010
Zahlungsströme		€
1.	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-11.794.971,31
2.	Abschreibungen/Zuschreibungen auf das Anlagevermögen	77.467.773,88
3.	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	4.871.214,97
4.	sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	1.900.568,51
5.	Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen	0,00
6.	Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-72.681.818,82
7.	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	38.306.693,71
8.	Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen	-589.342,34
9.	Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit (operative cash flow)	37.480.118,60
10.	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	16.674.668,85
11.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-88.267.173,90
12.	Einzahlungen aus Abgängen des immateriellen Anlagevermögens	37.524,55
13.	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-676.354,78
14.	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	4.209.708,80
15.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.218.277,92
16.	Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00
17.	Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00
18.	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00
19.	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	-12.568.683,89
20.	Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (investive cash flow)	-84.808.588,29
21.	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	163.349.364,17
22.	Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-137.346.787,28
23.	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	432.928.811,61
24.	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und der Rückführung von (Finanz-)Krediten	-434.538.391,41
25.	Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (finance cash flow)	24.392.997,09
26.	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aller Cash-Flows)	-22.935.472,60
27.	Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00
28.	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	64.027.136,31
29.	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	41.091.663,71

6.2 Gesamtforderungsspiegel

Konzern Stadt Neuss

Art der Forderung	Gesamtbetrag €	bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	39.624.529,25	38.559.228,33	1.062.745,55	2.555,37
2. Privatrechtliche Forderungen	76.739.734,12	76.627.628,59	112.105,53	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	16.835.290,46	16.765.383,42	62.904,20	7.002,84
Summe aller Forderungen	133.199.553,83	131.952.240,34	1.237.755,28	9.558,21

6.3 Gesamtverbindlichkeitspiegel

Konzern Stadt Neuss

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag 31.12.2010 €	bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	871.200.170,71	38.328.458,83	152.822.950,27	680.048.761,61
1.1 Verb. aus Krediten für Invest. vom öffentlichen Bereich	419.185.493,95	14.396.684,36	53.938.000,50	350.850.809,09
1.2 Verb. aus Krediten für Invest. von Kreditinstituten	6.572.722,00	409.263,76	1.353.666,92	4.809.791,32
1.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	445.441.954,76	23.522.510,71	97.531.282,85	324.388.161,20
2. Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	39.229.785,35	39.229.785,35	0,00	0,00
3. Verb. aus Vorgängen (Kreditaufn. wirtsch. gleich)	4.790.956,79	7.406,96	26.883,62	4.756.666,21
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38.463.476,28	37.911.883,50	551.592,78	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.619.054,04	1.619.054,04	0,00	0,00
6. Sonstige Verbindlichkeiten	59.884.721,10	58.385.765,29	504.798,24	994.157,57
7. Erhaltene Anzahlungen	20.764.001,41	20.764.001,41	0,00	0,00
Summe aller Verbindlichkeiten	1.035.952.165,68	196.246.355,38	153.906.224,91	685.799.585,39

6.4 Gesamtanlagenspiegel

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte		
	AHK 01.01.2010 €	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchungen €	AHK 31.12.2010 €	laufende Abschreibung 01.01.2010 €	Zuschreibung 01.01.2010 €	Abgänge Abschreibung 31.12.2010 €	Umbuchungen 31.12.2010 €	Buchwert 01.01.2010 €	Buchwert 31.12.2010 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	15.446.236,29	676.354,78	41.397,17	445.256,42	16.526.450,32	1.057.268,74	0,00	3.872,42	0,00	5.280.865,98	5.307.683,69
1.2 Sachanlagen	3.049.858.396,72	90.042.763,64	25.757.426,41	-445.256,42	3.113.398.477,53	831.684.905,37	75.130.711,07	0,00	9.082.787,56	2.217.873.491,35	2.215.665.613,65
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	170.765.676,78	6.160.811,63	11.778.437,42	33.929.057,54	199.077.108,53	701.285,24	1.427.938,46	0,00	1.701.850,50	170.064.391,54	195.246.034,33
1.2.1.1 Grünflächen	61.064.430,34	4.272.819,16	2.989.597,51	31.515.313,70	93.862.965,69	135.113,93	639.932,82	0,00	1.701.850,50	91.386.068,44	91.386.068,44
1.2.1.2 Ackerland	42.423.741,43	764.502,50	5.852.883,26	-513.425,04	36.841.935,63	0,00	0,00	0,00	0,00	42.423.741,43	36.841.935,63
1.2.1.3 Wald, Forsten	6.714.445,49	252.914,00	288.601,00	-873,40	6.677.885,09	0,00	0,00	0,00	0,00	6.714.445,49	6.677.885,09
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	60.563.059,52	850.575,97	2.647.355,65	2.928.042,28	61.694.322,12	566.171,31	788.005,64	0,00	0,00	59.996.888,21	60.340.145,17
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.322.369.495,19	12.091.414,69	2.552.669,98	18.414.537,20	1.350.322.777,10	257.761.555,96	27.031.321,79	0,00	985.227,79	1.064.607.939,23	1.066.347.285,29
1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	31.299.026,24	1.931.412,77	308.413,00	469.679,14	33.391.705,15	2.403.910,87	652.618,42	0,00	0,00	28.895.115,37	30.335.175,86
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	306.858.307,72	2.977.056,60	125.541,78	7.476.098,31	317.185.920,85	34.990.788,87	9.376.307,31	0,00	0,00	271.867.518,85	272.818.824,67
1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	509.798.907,01	3.388.050,72	644.722,48	10.612.716,71	523.154.951,96	116.776.120,90	5.075.193,24	0,00	3.681,97	393.022.786,11	401.068.261,00
1.2.2.4 Grundstücke mit Krankenhäusern	114.629.858,87	2.439.685,37	819.366,56	1.843.168,02	118.093.345,70	50.103.338,87	3.804.533,99	0,00	755.993,56	64.526.520,00	64.941.466,40
1.2.2.5 Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	19.590.492,52	0,00	108.049,56	0,00	19.482.442,96	4.877.467,34	319.280,59	0,00	0,00	14.613.025,18	14.185.695,03
1.2.2.6 Grundstücke mit Sportstätten	25.743.772,06	24.004,07	0,00	0,00	25.767.776,13	3.154.474,36	707.612,91	0,00	0,00	22.589.297,70	21.905.688,86
1.2.2.7 Grundst. mit sonst. Dienst-, Geschäfts- + Betriebsgeb.	314.449.130,77	1.331.205,16	546.576,60	-1.987.124,98	313.246.634,35	45.355.454,75	7.095.775,33	0,00	225.552,26	269.093.676,02	261.032.173,47
1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.344.675.973,38	21.019.006,95	7.164.837,21	-14.635.276,15	1.343.894.866,97	468.901.604,55	94.823.816,98	0,00	5.161.221,84	875.774.368,83	847.023.590,75
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	62.892.232,66	299.236,36	152.668,80	619.417,29	63.659.227,51	0,00	0,00	0,00	0,00	62.892.232,66	63.658.227,51
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	65.443.391,29	8.102,27	0,00	0,00	65.451.493,56	3.897.246,00	1.324.916,65	0,00	0,00	61.546.145,29	60.229.330,91
1.2.3.3 Gleisanlagen und Sicherheitsanl.	11.399.488,67	1.907.716,84	149.290,07	2.818.361,77	15.976.277,21	5.858.986,14	467.580,61	0,00	149.290,07	5.540.502,53	9.799.000,53
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	528.050.926,18	4.459.398,08	267.922,25	9.446.532,59	541.868.934,60	196.372.941,60	13.342.779,85	0,00	182.811,94	332.677.984,58	333.156.025,29
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsanl.	257.154.117,41	3.101.469,28	613.436,84	3.589.576,46	263.231.726,31	27.237.099,10	9.077.735,58	4,31	36.150.304,92	229.917.018,31	227.801.421,39
1.2.3.6 Stromversorgungsanlagen	121.505.520,97	6.147.412,91	4.947.945,26	-536,00	122.704.452,62	79.861.479,82	2.852.795,70	0,00	4.546.285,63	41.844.041,15	44.736.462,73
1.2.3.7 Gasversorgungsanlagen	124.423.897,57	627.572,43	322.867,61	0,00	124.728.602,39	74.798.635,42	3.111.749,17	0,00	32.852,93	49.625.262,15	46.851.070,73
1.2.3.8 Wasserversorgungsanlagen	87.064.576,04	708.891,34	273.692,53	-1.480.525,24	86.019.240,61	62.839.445,54	1.562.620,95	0,00	0,00	24.225.130,50	21.617.183,12
1.2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	86.741.822,59	3.759.207,44	437.023,85	-29.628.103,02	91.233.703,93	19.235.770,93	3.083.638,67	0,00	85.447,20	67.506.051,66	39.894.868,54
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.851,94	0,00	0,00	0,00	10.851,94	5.779,31	290,02	0,00	0,00	5.072,63	4.782,61
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.281.129,19	0,00	0,00	0,00	10.281.129,19	0,00	0,00	0,00	0,00	10.281.129,19	10.281.129,19
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	55.913.123,62	4.179.536,41	2.360.905,61	1.027.968,38	58.759.722,80	40.597.506,98	3.818.701,26	0,00	2.149.442,06	15.315.616,64	16.494.321,16
1.2.6.1 Maschinen und technische Anlagen	20.322.146,81	148.001,35	49.338,22	812.535,57	21.233.347,51	16.941.957,33	934.236,66	0,00	26.716,64	3.380.189,48	3.386.153,26
1.2.6.2 Fahrzeuge	35.590.976,81	4.031.535,06	2.311.569,39	215.432,81	37.526.375,29	23.655.549,65	2.884.464,60	0,00	2.122.725,42	11.935.427,16	13.108.167,90
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	94.424.790,61	8.461.487,76	1.680.562,27	532.169,02	101.737.885,12	62.762.691,99	7.875.180,48	0,00	786.865,87	31.662.098,62	31.894.441,01
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	51.117.356,01	38.130.506,20	220.013,92	-39.713.712,41	49.314.135,88	954.481,34	153.462,08	0,00	-227.841,85	50.162.874,67	48.434.034,31
1.2.8.1 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau	849.793,02	652.029,01	220.013,92	-344.787,83	937.020,28	0,00	0,00	0,00	0,00	849.793,02	937.020,28
1.2.8.2 Anlagen im Bau	50.267.562,99	37.478.477,19	0,00	-39.368.924,58	48.377.115,60	954.481,34	153.462,08	0,00	-227.841,85	49.313.081,65	47.497.014,03
1.3 Finanzanlagen	215.677.600,55	5.021.277,92	4.209.708,80	0,00	216.488.169,67	8.729.970,31	2.664.566,87	581.773,00	0,00	206.947.630,24	205.676.405,49
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	5.137.952,01	0,00	0,00	0,00	5.137.952,01	24.999,00	0,00	0,00	0,00	5.112.953,01	5.112.953,01
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	151.811.000,00	0,00	0,00	0,00	151.811.000,00	8.698.581,16	2.658.176,72	581.773,00	0,00	143.112.418,84	141.036.015,12
1.3.3 Übrige Beteiligungen	16.996.623,14	2.023.641,40	7.808,00	0,00	19.012.465,54	6.390,15	6.390,15	0,00	0,00	16.990.232,99	18.999.676,24
1.3.4 Sondervermögen	25.851.935,13	0,00	0,00	0,00	25.851.935,13	0,00	0,00	0,00	0,00	25.851.935,13	25.851.935,13
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	5.905.991,31	63,96	0,00	0,00	5.906.055,27	0,00	0,00	0,00	0,00	5.905.991,31	5.906.055,27
1.3.6 Ausleihungen	9.974.098,96	2.997.572,86	4.201.900,80	0,00	8.769.770,72	0,00	0,00	0,00	0,00	9.974.098,96	8.769.770,72
1.3.6.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.620.000,00	0,00	3.620.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.620.000,00	0,00
1.3.6.2 Ausleihungen an Beteiligungen	1.200.000,00	254.550,00	244.550,00	0,00	1.210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	1.210.000,00
1.3.6.3 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	2.741.392,50	72.930,38	0,00	2.668.462,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.668.462,12
1.3.6.4 Sonstige Ausleihungen	5.154.098,96	1.630,06	284.420,42	0,00	4.891.308,60	0,00	0,00	0,00	0,00	5.154.098,96	4.891.308,60
ANLAGEVERMÖGEN	3.280.882.233,56	95.740.396,34	30.008.532,38	0,00	3.346.414.107,52	850.580.245,99	78.852.546,88	581.773,00	9.086.629,98	2.430.101.987,57	2.426.649.707,83

6.5 Gesamteigenkapitalspiegel

	KONZERN STADT NEUSS										MINDER- HEITS- GESELL- SCHAFTER	SUMME
	Allgemeine Rücklage		Erwirtschaftetes Gesamteigenkapital				Eigenkapital Konzern Stadt Neuss		Eigenkapital Minderheiten			
	Algemeine Rücklage	Kapital- rücklage	Verrech- neter Geschäfts- oder Firmenwert	Sonder- rücklage	Gewinn- rücklage	Ausgleichs- rücklage	Gewinn-/ Verlust- vortrag	Jahres- überschuss/ -fehlbetrag	Eigenkapital Konzern Stadt Neuss	Eigenkapital Minderheiten	Gesamt- eigenkapital	
Stand am 01.01.2010	822.120.024	165.582	-2.766.076	155.153	3.186.405	73.291.031	9.131.537	-27.143.676	878.139.981	21.559.879	899.699.860	
Kapitalerhöhungen												
Gewinnverwendung												
Jahresüberschuss/-fehlbetrag					2.432.965	-19.955.531	2.590.039	14.408.447	-524.079	-1.465	-525.544	
Übrige Veränderungen (Einzelabschluss)												
Änderungen des Konsolidierungskreises												
Anpassung von Ansatz + Bewertung												
Kapitalkonsolidierung		-1.511.000										
Intercompany-Abstimmung					275.969					8.919		
Stand am 31.12.2010	822.202.626	175.115	-2.766.076	155.153	9.255.696	53.335.500	-2.438.815	-18.090.902	861.828.298	51.629.954	913.458.252	

Stadt Neuss
Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2010

Gesamtlagebericht

Stadt Neuss
Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2010

	Seite
1 Allgemeines.....	56
2 Geschäftsverlauf.....	56
2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung.....	56
2.2 Geschäftsverlauf im Konzern „Stadt Neuss“	56
3 Gesamtvermögenslage.....	59
4 Gesamtschuldenlage.....	60
5 Gesamtertragslage	60
6 Gesamtfinanzlage.....	62
7 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung.....	63
8 Nachtragsbericht	65
9 NKF-Kennzahlen	65
9.1 Kennzahlen zur wirtschaftlichen Gesamtsituation	65
9.2 Kennzahlen zur Vermögenslage	66
9.3 Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage	66
9.4 Kennzahlen zur Finanzlage	67
10 Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW	68

1 Allgemeines

Gemäß § 116 Abs. 1 GO NRW in Verbindung mit § 49 Abs. 2 GemHVO NRW ist der aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtbilanz und dem Gesamtanhang bestehende Gesamtabschluss um einen Gesamtlagebericht zu ergänzen, der das durch den Gesamtabschluss vermittelte Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Stadt Neuss einschließlich der verselbstständigten Aufgabenbereiche erläutert. Dazu sind in einem Überblick der Geschäftsverlauf des Berichtsjahres, die wirtschaftliche Gesamtlage des Konzerns „Stadt Neuss“ sowie Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung darzustellen.

2 Geschäftsverlauf

2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die zur Jahresmitte 2009 eingesetzte konjunkturelle Belebung der deutschen Wirtschaft konnte sich auch in 2010 fortsetzen: Die vom Bundesministerium für Wirtschaft veröffentlichte Zuwachsrate des Bruttoinlandsprodukts belief sich für das Jahr 2010 auf 3,6%. Dieser Zuwachs war insbesondere auf die infolge der weltwirtschaftlichen Erholung gestiegene deutsche Exporttätigkeit zurückzuführen. Zusätzlich wurde die positive Entwicklung von einer im Jahresverlauf 2010 einsetzenden zunehmenden inländischen Nachfrage gestützt. Im Zuge der wirtschaftlichen Belebung hat sich auch der Arbeitsmarkt positiv entwickelt: Die Anzahl der Arbeitslosen ist im Jahr 2010 auf jahresdurchschnittliche 3,2 Millionen Personen zurückgegangen, die Beschäftigung ist auf fast 40,5 Millionen Erwerbstätige angestiegen.

2.2 Geschäftsverlauf im Konzern „Stadt Neuss“

Die Stadt Neuss erfüllt einen Teil ihrer kommunalen Aufgaben außerhalb der Kernverwaltung in wirtschaftlich geführten Unternehmen und Einrichtungen. Der Konsolidierungskreis der Stadt Neuss umfasst insgesamt fünfzehn verselbstständigte Aufgabenbereiche, die folgende Aufgaben der kommunalen Daseinsvorsorge sowie freiwillige Selbstverwaltungsaufgaben übernehmen:

AUFGABENFELD	VERSELBSTSTÄNDIGTER AUFGABENBEREICH
Strom-, Gas- und Wasserversorgung	Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH
Wärmeversorgung	gc Wärmedienste GmbH
Bereitstellung des Abwasserkanalnetzes	Infrastruktur Neuss AöR
Entsorgungsleistungen	Infrastruktur Neuss AöR Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH
Öffentlicher Personennahverkehr	Stadtwerke Neuss GmbH swv Verkehrs- und Service AG
Gesundheit und Pflege	Städtische Kliniken Neuss – Lukaskrankenhaus – GmbH Pflegeheim Herz Jesu
Wohnraumversorgung und –bewirtschaftung	Neusser Bauverein AG Modernes Neuss Grundstücks- und Bau GmbH
Betrieb von Sportstätten	Neusser Bäder und Eis-sporthalle GmbH
Grundstücksentwicklung im Hafengebiet Neuss	Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG

AUFGABENFELD	VERSELBSTSTÄNDIGTER AUFGABENBEREICH
Förderung von Wirtschaft, Tourismus, Messe- und Kongresswesen	Neusser Marketing GmbH & Co. KG
Bewirtschaftung und Unterhaltung bebauter kommunalgenutzter Liegenschaften	Gebäudemanagement der Stadt Neuss
Grundstücksbewirtschaftung, Vermessungsleistungen	Liegenschaften und Vermessung Neuss

Die bei der Stadt Neuss verbliebenen Aufgabenbereiche ergeben sich aus dem Dezernatsverteilungsplan der Stadt Neuss. Nähere Informationen zu den wahrgenommenen Aufgaben und zu den diese Bereiche betreffenden Vorgängen besonderer Bedeutung bzw. zu den wesentlichen Ereignissen können dem Lagebericht des Einzelabschlusses der Stadt Neuss entnommen werden.

Aufgabenausgliederungen in verselbstständige Unternehmen und Einrichtungen wurden in 2010 nicht vorgenommen.

Im Aufgabenfeld Stromversorgung wurden infolge der strategischen Beteiligung der RWE Deutschland AG dessen Stromlieferverträge und das Mittelspannungsnetz in 2009 in die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH eingebracht. Das Unternehmen hat sich damit zu einem Multi-Utility-Anbieter für Neuss entwickelt, das in 2010 rund 80.000 Privat- und Gewerbekunden sowie 220 Geschäfts- und Industriekunden mit Strom versorgt. Im Bereich Wasserversorgung wurde in 2010 mit der Kreiswerke Grevenbroich GmbH und der Niederrheinischen Versorgung und Verkehr AG die Trinkwasserverbund Niederrhein GmbH gegründet. Ziel der gemeinsamen Gesellschaft ist die Interessenbündelung sowie die Optimierung der Wassererzeugungsanlagen der Gesellschafter.

Im Aufgabenfeld Gasversorgung versorgen die Stadtwerke Energie und Wasser GmbH zum einen den Großteil der Bevölkerung der Stadt Neuss sowie zum anderen einen beträchtlichen Großkundenanteil mit Erdgas. Langfristige Lieferverträge mit großen Gasimporteuren garantieren dabei eine sichere Belieferung der Kunden. Das Erdgas stammt überwiegend aus den Niederlanden sowie den Fördergebieten in der norwegischen Nordsee. Trotz der zunehmend schwieriger werdenden Rahmenbedingungen entwickelte sich das Neukundengeschäft positiv.

Im Aufgabenfeld Wärmeversorgung werden von der gc Wärmedienste GmbH für deren Kunden Wärmeerzeugungsanlagen im Rahmen von Contracting-Verträgen errichtet und energieeffizient betrieben. In 2010 wurden ca. 300 Anlagen mit einem Investitionsvolumen von rund € 3,9 Mio. erstellt. Damit ist das Unternehmen einer der am stärksten wachsenden Contracting-Anbieter in Deutschland.

Im Aufgabenfeld Entsorgungsleistungen wurden in 2010 durch die Infrastruktur Neuss AöR wie in den Vorjahren umfangreiche Baumaßnahmen durchgeführt und insgesamt € 12,1 Mio. in das Abwasserkanalnetz, in Sonderbauwerke und Kläranlagen investiert. Im Abfall- und Wertstoffbereich wurde Ende 2008 im Stadtgebiet Neuss die „Blaue Altpapiertonne“ eingeführt und deren Integration in das Sammelsystem der Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH in 2010 erfolgreich fortgesetzt.

Im Aufgabenfeld Öffentlicher Personennahverkehr erbringen die Stadtwerke Neuss GmbH/SWN Verkehrs- und Service AG im Gebiet der Stadt Neuss und einem Teil des Kaarster Stadtgebietes Bus-Verkehrsleistungen entsprechend dem VRR- und VRS-Fahrplanangebot. Mit der erstmaligen Anschaffung eines Hybridbusses und dem Erwerb von zehn neuen regulären Gelenkbussen im Wert von insgesamt € 3,5 Mio. wurde in 2010 die Modernisierung der Busflotte konsequent fortgeführt.

Im Bereich Gesundheit hat die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH in 2010 mit dem Neubau der Kinderklinik, der HNO-Klinik und der Dialyse mit einer Gesamtprojektsumme von € 23,3 Mio. begonnen. Des Weiteren erhielt das Lukaskrankenhaus im Rahmen der vom Gesetzgeber neu geschaffenen Möglichkeiten zur ambulanten Leistungserbringung seitens der Krankenhäuser die Zulassung für die Diagnostik und Therapie onkologisch erkrankter Patienten.

Im Aufgabenfeld Wohnraumversorgung und- bewirtschaftung wurden in 2010, wie bereits in den Vorjahren, die umfangreichen Modernisierungs- und Instandhaltungsmaßnahmen im Mietwohnungsbestand der Neusser Bauverein AG fortgesetzt. Nach Um- und Ausbau konnten 60 Wohnungen in 2010 wieder bezogen werden. Im Rahmen der hochwertigen Bauträgermaßnahme „Am Marianum“ wurden in 2010 die ersten acht Einfamilienhäuser an die Erwerber übergeben.

Im Aufgabenfeld Betrieb von Sportstätten hat die Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH in 2010 mit über 700.000 Besuchern einen Rekord aufgestellt, der seit dem Jahr 2000 noch nie erreicht wurde. Diese Entwicklung ist insbesondere den Zuwächsen bei der Saunaanlage WELLNEUSS und dem Südbad zu verdanken.

Im Rahmen der Grundstücksentwicklung im Hafengebiet Neuss gehört zu den Aufgaben der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG die Entwicklung und Vermarktung der nicht mehr hafenwirtschaftlich genutzten Flächen im Bereich des Neusser Hafens. Die Planungen zur Anbindung der Neusser Innenstadt an den Hafen, insbesondere zur Promenadengestaltung, Umgestaltung der Cretschmar-Hallen und zum neuen Kopfgebäude wurden in 2010 weiter konkretisiert.

Im Bereich Förderung von Wirtschaft, Tourismus, Messe- und Kongresswesen hat die Neusser Marketing GmbH & Co.KG in 2010 zu den bereits bestehenden Geschäftssparten (Bewirtschaftung der Stadthalle und des Zeughauses, Stadtmarketing, Tourismus) mit der Vermarktung des RennbahnParks begonnen.

Bei den für kommunale Zwecke genutzten Liegenschaften der Stadt Neuss (ca. 200 Objekte) hat das Gebäudemanagement in 2010 insgesamt € 11,5 Mio. in Um- und Ausbaumaßnahmen sowie in Neubauten investiert, insbesondere im Bereich der Schulen.

Im Aufgabenfeld Grundstücksbewirtschaftung lag der Schwerpunkt der Investitionstätigkeit der Liegenschaften und Vermessung Neuss in 2009 und 2010 in der Aktivierung der Außenanlage und des Vorklärbeckens mit Kanälen und Pumpenausrüstung um das Gebäude RennbahnPark (€ 3,3 Mio.). Die Maßnahmen zur Gestaltung des RennbahnParks wurden in 2010 weitgehend zum Abschluss gebracht.

3 Gesamtvermögenslage

Zum 31.12.2010 ergibt sich die nachfolgend dargestellte Vermögensstruktur:

	T€	T€	%
1. ANLAGEVERMÖGEN		2.426.650	91,58
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		5.308	0,20
1.2 Sachanlagen		2.215.666	83,61
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	195.246		7,37
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.066.287		40,24
1.2.3 Infrastrukturvermögen	847.024		31,96
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	5		0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.281		0,39
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	16.494		0,62
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.894		1,20
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	48.434		1,83
1.3 Finanzanlagen		205.676	7,76
2. UMLAUFVERMÖGEN		217.232	8,20
2.1 Vorräte		30.363	1,15
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		133.200	5,03
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		12.578	0,47
2.4 Liquide Mittel		41.092	1,55
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		6.001	0,23
BILANZSUMME		2.649.883	100,00

Die Gesamtbilanzsumme des Konzerns „Stadt Neuss“ beläuft sich in 2010 auf T€ 2.649.883. Den größten Posten auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen mit T€ 2.215.666 dar.

Die Infrastrukturquote des Konzerns „Stadt Neuss“ beträgt 31,96%.

Das Konzernanlagevermögen verursacht im Berichtsjahr Abschreibungen in Höhe von T€ 78.853, was einer Abschreibungsintensität von 9,85% entspricht.

Die Investitionsquote im Konzern „Stadt Neuss“ liegt im Berichtsjahr bei 94,55%. Liegt die Investitionsquote dauerhaft unter 100%, wird die Substanz des Anlagevermögens verbraucht. Dies ist allerdings dann unproblematisch bzw. geboten, wenn die Kommune zukünftig für ihre Aufgabenerfüllung in der Gesamtbetrachtung weniger Anlagevermögen benötigen wird. Im Zuge des demographischen Wandels ist bereits jetzt abzusehen, dass ein Teil des Anlagevermögens seitens der Stadt Neuss nicht mehr benötigt wird (siehe Punkt 6 „Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung“).

4 Gesamtschuldenlage

Zum 31.12.2010 ergibt sich die nachfolgend dargestellte Kapitalstruktur:

	T€	%
1. EIGENKAPITAL	913.458	34,48
1.1 Allgemeine Rücklage	828.867	31,28
1.2 Sonderrücklage	155	0,01
1.3 Ausgleichsrücklage	53.336	2,01
1.4 Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-2.439	-0,09
1.5 Gesamtjahresüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag	-18.091	-0,68
1.6 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	51.630	1,95
2. Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	22.867	0,86
3. Sonderposten	290.309	10,96
3.1 Sonderposten für Zuwendungen	209.054	7,90
3.2 Sonderposten für Beiträge	78.123	2,95
3.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.754	0,10
3.4 Sonstige Sonderposten	378	0,01
4. Rückstellungen	382.768	14,44
4.1 Pensionsrückstellungen	260.295	9,82
4.2 Instandhaltungsrückstellungen	16.659	0,63
4.3 Steuerrückstellungen	8.774	0,33
4.4 Sonstige Rückstellungen	97.041	3,66
5. Verbindlichkeiten	1.035.952	39,09
5.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	871.200	32,88
5.2 Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	39.230	1,48
5.3 Verb. aus Vorgängen (Kreditaufn. wirtsch. gleich)	4.791	0,18
5.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38.463	1,45
5.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.619	0,06
5.6 Sonstige Verbindlichkeiten	59.885	2,26
5.7 Erhaltene Anzahlungen	20.764	0,78
6. Passive Rechnungsabgrenzung	4.529	0,17
BILANZSUMME	2.649.883	100,00

Das Gesamteigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag 913.458 T€ und entspricht somit 34,47% der Bilanzsumme. Auf Rückstellungen entfallen 382.768 T€ (14,44% der Bilanzsumme) und auf Verbindlichkeiten 1.035.952 T€ (39,09% der Bilanzsumme). Die Fremdkapitalquote beträgt somit 53,53%.

5 Gesamtertragslage

Die Gesamtergebnisrechnung schließt in 2010 mit einem Gesamtjahresfehlbetrag in Höhe von T€ 12.384 vor Berücksichtigung der Anteile anderer Gesellschafter ab. Der auf den Konzern „Stadt Neuss“ entfallende Fehlbetrag nach Berücksichtigung der Anteile anderer Gesellschafter an den Teilergebnissen der swn Energie + Wasser GmbH sowie der Neusser Bauverein AG beträgt T€ 18.091.

Die ordentlichen Gesamterträge des Konzerns „Stadt Neuss“ in Höhe von T€ 815.121 setzen sich wie folgt zusammen:

	T€	%
1. Steuern und ähnliche Abgaben	248.269	30,4
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.698	5,5
3. Sonstige Transfererträge	1.857	0,2
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	69.281	8,5
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	364.113	44,6
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.733	1,1
7. Sonstige ordentliche Erträge	70.835	8,7
8. Aktivierete Eigenleistungen	2.044	0,3
9. Bestandsveränderungen	5.793	0,7
10. Ordentliche Gesamterträge	815.624	100,0

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen in Höhe von T€ 800.354 haben im Berichtsjahr folgende Struktur:

	T€	%
11. Personalaufwendungen	196.033	24,6
12. Versorgungsaufwendungen	7.875	1,0
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	227.478	28,5
14. Bilanzielle Abschreibungen	78.130	9,8
15. Transferaufwendungen	173.671	21,8
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	114.509	14,4
17. Ordentliche Gesamtaufwendungen	797.696	100,0

Der Aufwandsdeckungsgrad von 102,25% zeigt, dass die ordentlichen Gesamtaufwendungen vollständig aus den ordentlichen Gesamterträgen gedeckt werden können.

Die um die Gewerbesteuerumlage sowie die Finanzierungsbeteiligung „Fonds Deutsche Einheit“ bereinigten Steuererträge ergeben eine Netto-Steuerquote von 29,37%. Die Zuwendungsquote liegt im Berichtsjahr bei 5,48%.

Die Sach- und Dienstleistungsintensität gibt das Ausmaß der Inanspruchnahme von Lieferungen und Leistungen Dritter mit 28,52% an. Der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen (Transferaufwandsquote) beträgt 21,77%.

	T€	%
19. Erträge aus der Gewinnabführung/Verlustübernahme	6	0,1
20. Beteiligungserträge	2.258	50,5
21. Zinserträge	1.807	40,4
22. Sonstige Finanzerträge	398	8,9
23. Gesamtfinanzerträge	4.469	100,0
24. Zinsaufwendungen	32.919	96,3
25. Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen	1.273	3,7
26. Gesamtfinanzaufwendungen	34.193	100,0
27. Gesamtfinanzergebnis	-29.723	

Das Gesamtfinanzergebnis 2010 beträgt T€ -29.723. Den Finanzerträgen in Höhe von T€ 4.469 stehen Finanzaufwendungen in Höhe von T€ 34.193 gegenüber.

	T€
29. Außerordentliche Gesamterträge	53
30. Außerordentliche Gesamtaufwendungen	643
31. Außerordentliches Gesamtergebnis	-589

Der außerordentliche Gesamtergebnis des Berichtsjahres in Höhe von T€ -589 setzt sich aus außerordentlichen Gesamterträgen (T€ 53) und außerordentlichen Gesamtaufwendungen (T€ 643) zusammen.

6 Gesamtfinanzlage

Die Kapitalflussrechnung (Anlage 6.1 zum Gesamtanhang) gibt Auskunft über die Zahlungsströme und damit über die Liquiditätsentwicklung innerhalb der abgelaufenen Rechnungsperiode.

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit zeigt im Berichtsjahr einen Saldo von T€ 37.480, der Cashflow aus Investitionstätigkeit in das Sachanlage- und Finanzanlagevermögen einen Saldo von T€ -84.809. Der Liquiditätsbedarf aus der Summe der Cashflows aus laufender Geschäftstätigkeit sowie Investitionstätigkeit wurde durch Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ 24.393 nur zum Teil gedeckt: Es verbleibt eine Mittelunterdeckung von T€ 22.935. Da der Finanzmittelbestand am Ende der Periode immer noch T€ 41.092 beträgt, ist die Zahlungsfähigkeit im Konzern „Stadt Neuss“ trotz der Mittelunterdeckung zu keinem Zeitpunkt gefährdet.

Um die Zinsen und die Liquidität zu optimieren, wird im Konzern „Stadt Neuss“ im Rahmen des Cash-Managements das Cash-Pooling konzernweit eingesetzt.

	T€
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (operative cash flow)	37.480
Cashflow aus der Investitionstätigkeit (investive cash flow)	-84.809
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (finance cash flow)	24.393
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aller Cashflows)	-22.935
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	64.027
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	41.092

Der Anlagendeckungsgrad 2 beträgt 77,74%. Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil das Anlagevermögen langfristig finanziert ist. Nach der „goldenen Bilanzregel“ sollte der Anlagendeckungsgrad 2 mindestens 100% betragen. Ist der Wert unter 100%, besteht die theoretische Möglichkeit, dass fällig werdende kurzfristige Verbindlichkeiten nicht fristgerecht bedient werden können. Da das Umlaufvermögen zur Deckung nicht ausreicht und das Anlagevermögen nicht so schnell liquidiert werden kann, kann dies bis zu einer Zahlungsunfähigkeit und damit einhergehender Insolvenz führen. Gerade an diesem Umstand wird aber sichtbar, dass die Anwendung der „goldenen Bilanzregel“ bei einem kommunalen Gesamtabschluss zu keinem sinnvollen Ergebnis führt. Da eine Kommune uneingeschränkter Zugang zu Liquidität hat, ergibt sich für die Beurteilung der Finanzlage der Kommune zum einen kein Liquiditätsrisiko. Zum anderen sind die Kommunen nicht insolvenzfähig. Damit ist

eine Refinanzierung der Vermögenswerte am Kapitalmarkt jederzeit möglich, was heißt, dass fällig werdende kurzfristige Verbindlichkeiten einer Kommune auch bei einem Anlagendeckungsgrad von unter 100% jederzeit bedient werden können.

Die Liquidität 2. Grades beträgt 88,18%. Diese Kennzahl ist das Maß dafür, ob der Konzern „Stadt Neuss“ in der Lage ist, die kurzfristigen Verbindlichkeiten fristgerecht zu decken. Ein Liquiditätsgrad unter 100% würde zeigen, dass ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch kurzfristig zur Verfügung stehendes Vermögen gedeckt ist, was zu Liquiditätsengpässen führen kann. Allerdings ist hier zu beachten, dass die Anwendung der Liquiditätskennzahlen zu irreführenden Aussagen führen kann. Die Kernverwaltung darf nur unter engen Restriktionen ihre Liquiditätsüberschüsse zur Refinanzierung in den übrigen Konzernteilen verwenden. Weiter ist zu beachten, dass die Kernverwaltung den Beteiligungen auch keine Investitionskredite zur Verfügung stellen darf. Hinzu kommt noch, dass die Kennzahl dadurch stark eingeschränkt wird, als sie stichtagsbezogen bzw. vergangenheitsorientiert ist, die maßgeblichen Ein- und Auszahlungen (Steuereinzahlungen, Schlüsselzuweisungen etc.) aber periodisch geprägt sind.

7 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Im durch die Kernverwaltung abgedeckten Aufgabenbereich waren mit der Aufstellung des Haushaltes für das Jahr 2007 neben strukturellen zusätzlichen Belastungen auch solche durch die Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) auf die Stadt Neuss zugekommen. Ein Ausgleich des Haushaltes innerhalb der mittelfristigen Finanzplanung war nur durch die Verabschiedung eines Haushaltskonsolidierungskonzeptes durch den Rat der Stadt Neuss möglich.

Für die Stadt Neuss besteht trotz beschlossener Sparmaßnahmen und Steuererhöhungen bei der Grundsteuer weiterhin ein nicht unerhebliches Risiko im Zusammenhang mit der Entwicklung der Gewerbesteuererträge sowie des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer. Die hier festzustellende Volatilität zeigt sich insbesondere bei der Gewerbesteuer. So konnte die Stadt Neuss in 2010 Gewerbesteuererträge von € 148,0 Mio vereinnahmen nachdem im Vorjahr noch ein Rückgang von € 140,0 Mio in 2008 auf € 120,7 Mio in 2009 zu verzeichnen war.

Die Kreisumlage bleibt nach wie vor ein erhebliches Risiko. Obwohl in Folge der Finanz- und Wirtschaftskrise die Umlagegrundlagen erheblich gesunken sind, hat der Rhein-Kreis Neuss den Hebesatz um 2,19% angehoben. Dies bedeutet für die Stadt Neuss eine Mehrbelastung von € 5 Mio. ohne entsprechende Mehreinnahmen.

Angesichts der schwierigen Haushaltsslage der Kommunen im Rhein-Kreis Neuss wird aber erwartet, dass der Rhein-Kreis den Hebesatz der Kreisumlage auf das Niveau von 2010 senken wird.

Im Bereich der Soziallasten wird der Bund sich ab 2012 stärker als bisher beteiligen. Dies bedeutet für die Stadt Neuss eine Entlastung von rund € 2 Mio. im Jahr 2012, € 4 Mio. im Jahr 2013 und € 6 Mio. im Jahr 2014. Voraussetzung hierfür ist allerdings, dass der Rhein-Kreis Neuss diese Entlastung an die Stadt Neuss weiterreicht.

Ein weiteres Risiko stellt die zukünftige Zinsentwicklung dar. Bei dem derzeitigen niedrigen Zinsniveau sind die aus den Fehlbeträgen der Kassenliquidität resultierenden Zinsbelastungen noch überschaubar. Mögliche Zinserhöhungen bei einer sich weiter verschlechternden Liquiditätsslage können den zukünftigen Haushaltsausgleich in Frage stellen.

Durch die vollständige Einbeziehung der oben genannten verselbstständigten Aufgabenbereiche gewinnt auch deren Betätigung einen unmittelbaren Einfluss auf die kommunale Rechnungslegung im Einzelnen sowie im Ganzen. Im Folgenden werden daher die wesentlichen Chancen und Risiken in den durch die verselbstständigten Aufgabenbereiche abgedeckten Aufgabefeldern dargestellt.

Im Aufgabenfeld Strom-, Gas- und Wasserversorgung haben sich durch das neue Energiewirtschaftsgesetz die Rahmenbedingungen in der Strom- und Erdgasversorgungswirtschaft erheblich verändert. So hat jeder Kunde die freie Lieferantenwahl, es gibt einen Wettbewerb bei den Mess- und Ablese-Dienstleistungen, andere Lieferanten können Erdgasmengen durchleiten, die dafür erhobenen Leitungsentgelte müssen diskriminierungsfrei sein, beantragt und genehmigt werden; sie werden von einer Regulierungsbehörde überwacht. Die Energiepreise werden durch die Kartellbehörden auf Angemessenheit geprüft. Ganz allgemein ergeben sich im Bereich der Energie- und Wasserversorgung Risiken aufgrund des verschärften Wettbewerbs auf den regulierten Strom- und Gasmärkten und den damit verbundenen Ertragsrückgängen.

Im Aufgabenfeld Entsorgungsleistungen ist aufgrund langfristiger Prognosen im Abwasserbereich mit einem weiteren Rückgang der Abwassermengen zu rechnen. Im Bereich der Industrieabwässer besteht zudem das Risiko, dass diese mit der Entwicklung des Wirtschaftsstandortes Neuss und der allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung verbunden und damit nicht kalkulierbar sind. Gleichzeitig kommt es nicht automatisch zu einer Entlastung auf der Kostenseite, da die Abwasseranlagen ständig auf dem aktuellen Stand der Technik gehalten bzw. auch Reserven für besondere Ereignisse, wie z.B. Starkregen, vorgehalten werden müssen.

Ein Risiko im Aufgabenfeld öffentlicher Personennahverkehr entsteht mit der Umsetzung des EU-Rechts in nationales Recht, da sich hierdurch die Rahmenbedingungen im ÖPNV verändern. Hinzu kommen Änderungen von Zuschussregelungen auf Landesebene. Zu nennen sind hier die Fahrzeugvorhaltekostenförderung und Ausgleichszahlungen für die Beförderung von Schülern. Beides zusammen kann einen Anstieg der Kosten verursachen.

Im Aufgabenfeld Gesundheit und Pflege ist als Risiko der akute Mangel an Fachärzten zu nennen, der sich aufgrund des demographischen Wandels weiter verschärfen wird. Dieser Wandel in Verbindung mit dem medizinischen Fortschritt schlägt sich auch darin nieder, dass der wirtschaftliche Druck weiter zunehmen wird und auch in Zukunft Umstrukturierungen und Anpassungen erforderlich macht.

Das Aufgabenfeld Wohnraumversorgung und –bewirtschaftung birgt Risiken vor allem durch die gesellschaftspolitischen Veränderungen, steigende Lebenshaltungskosten und den demographischen Wandel. Dies kann u.a. zu Ausfällen bei Mieten, Leerständen, einer hohen Zahl von Mieterwechseln sowie Aufwandsverzichten führen. Dieser Entwicklung kann durch Umsetzung von für jede Bevölkerungsgruppe individuelle marktgerechte Wohnraumangebote entgegengewirkt werden. Hier bietet sich die Chance, durch ein verbessertes Angebot an barrierefreien bzw. –armen Wohnungen zukünftig eine nachhaltige und dauerhafte Vermietung zu erreichen.

Auch im Aufgabenfeld Bewirtschaftung und Unterhaltung bebauter kommunal genutzter Liegenschaften ist als Risiko der demographische Wandel zu nennen. Dieser wird zu einem verringerten Bedarf im Bereich Jugend und Schule führen, der auf den Gebäudebestand Auswirkungen hat. Hier besteht die Chance, aufzugebende Standorte dem freien Grundstücksmarkt zur Verfügung zu stellen.

Im Aufgabenfeld Grundstückbewirtschaftung und Vermessung besteht das größte Risiko in einem generellen Verfall der Grundstückswerte sowie in einer stark sinkenden Nachfrage an Gewerbe-/Wohnflächen. Hinzu kommt, dass die starke Nachfrage nach Wohnbauflächen aufgrund mangelnder Bebauungspläne nicht befriedigt werden kann und die vorhandenen vermarktbareren Flächen weiter zurückgehen.

8 Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Gesamtbilanzstichtag eingetreten sind und wesentliche Auswirkungen auf den Jahresabschluss zum 31.12.2010 haben, sind nicht eingetreten.

9 NKF-Kennzahlen

Die Aufsichtsbehörden der Kommunen in Nordrhein-Westfalen, die Gemeindeprüfungsanstalt und Vertreter der örtlichen Rechnungsprüfungsämter haben ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet, um eine sachgerechte Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der nordrhein-westfälischen Kommunen anhand einheitlicher Kriterien zu ermöglichen. Nachfolgend werden die für den Gesamtabchluss relevanten Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets dargestellt.

9.1 Kennzahlen zur wirtschaftlichen Gesamtsituation

a) Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Bei einem Aufwandsdeckungsgrad von 100% wird ein finanzielles Gleichgewicht erreicht.

		31.12.2010
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Gesamterträge}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	102,25%

b) Eigenkapitalquote 1 + 2

Die Eigenkapitalquoten spiegeln den Anteil des Eigenkapitals (Eigenkapitalquote 1) bzw. des um langfristige Sonderposten erhöhten wirtschaftlichen Eigenkapitals (Eigenkapitalquote 2) am Gesamtkapital wider.

		31.12.2010
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Gesamteigenkapital}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	34,47%

		31.12.2010
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Gesamteigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen/Beiträge})}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	45,31%

c) Fehlbetragsquote

Die Fehlbetragsquote gibt an, welcher Anteil des konzerneigenen Eigenkapitals (vor Jahresfehlbetrag Konzernanteil) durch den Konzernanteil am Gesamtjahresfehlbetrag in Anspruch genommen wird.

		31.12.2010
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Gesamtjahresergebnis Konzernanteil}}{\text{Konzerneigenes Eigenkapital}} \cdot (-100)$	2,06%

9.2 Kennzahlen zur Vermögenslage

a) Infrastrukturquote

Die Infrastrukturquote gibt an, welcher Anteil des kommunalen Vermögens im Infrastrukturvermögen gebunden ist.

		31.12.2010
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	31,96%

b) Abschreibungsintensität

Die Abschreibungsintensität zeigt den Anteil der bilanziellen Abschreibungen auf das Gesamtanlagevermögen an den ordentlichen Aufwendungen an.

		31.12.2010
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Gesamtanlagevermögen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	9,89%

c) Investitionsquote

Die Investitionsquote lässt erkennen, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen durch getätigte Investitionen in das Anlagevermögen entgegengewirkt wurde.

		31.12.2010
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Vermögensabgänge} + \text{Abschreibungen auf Gesamtanlagevermögen}} \cdot 100$	94,55%

9.3 Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage

a) Netto-Steuerquote

Die Steuerquote zeigt den Anteil der um die Gewerbesteuerumlage sowie die Finanzierungsbeteiligung „Fonds Deutsche Einheit“ bereinigten Steuererträge an den ebenfalls um die genannten Größen korrigierten ordentlichen Gesamterträgen.

		31.12.2010
Netto-Steuerquote	$\frac{\text{Ertr. aus Steuern} + \text{ä hn l. Abg.} - \text{GewSt-Umlage} - \text{Fond dt. Einheit}}{\text{Ordentliche Gesamterträge} - \text{GewSt-Umlage} - \text{Fond dt. Einheit}} \cdot 100$	29,37%

b) Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote lässt erkennen, in welchem Umfang eine Abhängigkeit von Zuwendungen und damit Leistungen Dritter besteht.

		31.12.2010
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamterträge}} \cdot 100$	5,48%

c) Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt das Ausmaß der Inanspruchnahme von Leistungen Dritter an.

Sach- und Dienstleistungsintensität		31.12.2010
	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	28,52%

d) Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote zeigt den Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen.

Transferaufwandsquote		31.12.2010
	$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	21,77%

9.4 Kennzahlen zur Finanzlage**a) Anlagendeckungsgrad 2**

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, zu welchem Anteil das Anlagevermögen langfristig finanziert ist.

Anlagendeckungsgrad 2		31.12.2010
	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwend./Beitr.} + \text{langfr. Fremdkapital})}{\text{Gesamtanlagevermögen}} \cdot 100$	77,74%

b) Liquidität 2. Grades

Die Liquidität 2. Grades gibt stichtagsbezogen Auskunft, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die vorhandenen liquiden Mitteln und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

Liquidität 2. Grades		31.12.2010
	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen})}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \cdot 100$	88,18%

c) Kurzfristige Verbindlichkeitenquote

Die kurzfristige Verbindlichkeitenquote zeigt den Anteil des kurzfristigen Fremdkapitals am Gesamtkapital an.

Kurzfristige Verbindlichkeitenquote		31.12.2010
	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	7,41%

8 Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in
1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen ^{*)} Funktion als Mitglieder, ansonsten gesonderte Angabe		
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Arndt, Ingeborg	Rentnerin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (bis 09.02.1010) <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschaftensammmlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss zu 3.: -
Baum, Karl Heinz	Pensionär	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Hafen Krefeld GmbH & Co. KG; Neusser Bauverein AG (bis 28.06.2010) <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde 3. in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Baum, Karl Heinz (Fortsetzung)		<p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschaftensammlungen:</u> 1. stellv. Vorsitzender: Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss (ab 08.01.2010) <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss (ab 02.02.2010) <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss (ab 02.02.2010)</p> <p>zu 3.: <u>Mitgliederversammlungen:</u> Bayerische Beamten Versicherung</p>
Benary-Höck, Susanne	Dipl.-Sozialarbeiterin	<p>zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Pflegeheim Herz-Jesu <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; IT-Kooperation Rheinland (ab 24.09.2010)</p> <p>zu 3.: --</p>
Beyen, Waltraud	Kaufrau	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG (ab 28.06.2010)</p> <p>zu 2.: -- zu 3.: --</p>

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Bongards, Dirk	Diplom-Jurist/ Verlagskaufmann	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: -- ¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe
Breuer, Reiner	Assessor und Referent SGK NRW	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH (stellv. Vorsitzender) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschaftsversammlungen:</u> 2. stellv. Vorsitzender: Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; IT-Kooperation Rheinland (ab 29.10.2010) <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Broll, Heide	Rentnerin	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH (stellv. Vorsitzende)

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Broll, Heide (Fortsetzung)		zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> PK Privatlinik Neuss GmbH (stellv. Vorsitzende); Medizinisches Versorgungszentrum Lukas Krankenhaus GmbH (stellv. Vorsitzende) zu 3.: --
Claes, Hedwig	Dipl.-Sozialarbeiterin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Dix, Carsten	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Eßer, Hubert	Betriebswirt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (bis 09.02.1010); MM Karton AG <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss zu 3.: --
Fantini, Hans-Peter	Kaufmann	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (ab 09.02.1010); Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss (Vorsitzender) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --

¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Geerlings, Dr. Jörg	Landtagsabgeordneter , Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; SWN Verkehrs- und Service AG (Vorsitzender); Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (Vorsitzender); Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (bis 09.02.2010); St. Hubertus Stift Neuss gGmbH <u>Beiräte:</u> Thüga AG
Geerlings, Dr. Jörg (Fortsetzung)		zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH (Vorsitzender); gc Wärmedienste GmbH (Vorsitzender); Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss (bis 08.01.2010) <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss (bis 08.01.2010)
Goerd, Joachim	Geschäftsführer, Rechtsanwalt	zu 3.: -- zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (ab 09.02.2010) <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde 3. in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Goerd, Joachim (Fortsetzung)		<p>*) Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschaftensammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss</p>
		zu 3.: --
Gurmann, Klaus	Rentner	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Hamacher, Andreas	Wissenschaftlicher Mitarbeiter, Promotionsstudent	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG (ab 28.06.2010) zu 2.: -- zu 3.: --
Hau, Rita	Rentnerin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Hemmer, Felix	Wissenschaftlicher Mitarbeiter, Referent	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Heyers, Elisabeth	Steuerberaterin, Wirtschaftsprüferin	<p>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</p> <p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss</p> <p>zu 3.: --</p>
Himmes, Karl Rüdiger	Pensionär	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Internationale Schule am Rhein in Neuss GmbH</p> <p><u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss</p> <p>zu 3.: --</p>
Hinzen, Burkhard	Geschäftsführer, Steuerberater	<p>zu 1.: --</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss (ab 08.01.2010) <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss (ab 02.02.2010)</p> <p>zu 3.: --</p>

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Hohlmann, Gisela	Dipl.-Sozialpädagogin	<p>zu 1.: --</p> <p>zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungsgesellschaft mbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH</p> <p><u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss</p> <p><u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss</p> <p><u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss</p> <p>zu 3.: --</p>
Holt, Anna Maria	VHS-Dozentin	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH</p> <p><u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Pflegeheim Herz-Jesu (stellv. Vorsitzende)</p> <p><u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungsgesellschaft mbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH</p> <p><u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss</p> <p>zu 3.: --</p>

¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Jansen, Arno	Verbandsjurist	<p>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</p> <p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e.G. <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss(stellv. Vorsitzender) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; IT-Kooperation Rheinland (ab 29.10.2010)</p> <p>zu 3.: --</p>
Kaster, Klaus Karl	Rechtsanwalt	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG (Vorsitzender)</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (Vorsitzender) <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energie mbH <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland</p> <p>zu 3.: --</p>
Kattner, Thomas	Polizeibeamter	<p>zu 1.: --</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss</p> <p>zu 3.: --</p>

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Kaumanns, Thomas	Student	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Pflegeheim Herz-Jesu <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Kehl, Roland	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschaftensversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energie mbH zu 3.: --
Kilb, Katharina	Rentnerin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Pflegeheim Herz-Jesu; Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Klinkicht, Michael	Kfm. Angestellter, Geschäftsführer B'90/Grüne Dormagen	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss (ab 09.02.2010) <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH

¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Klinkicht, Michael (Fortsetzung)		<p>*) Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss (Vorsitzender) <u>Gesellschaftensammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH</p> <p>zu 3.: --</p>
Knipprrath, Rolf	Rentner	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH (Vorsitzender)</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Pflegeheim Herz-Jesu <u>Gesellschaftensammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss (bis 08.01.2010) <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss (bis 08.01.2010)</p> <p>zu 3.: --</p>

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Koenemann, Helga	Rechtsanwältin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss zu 3.: --
Köppen, Dr. Heinrich	Pensionär	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschaftensversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss (ab 08.01.2010) <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss (ab 02.02.2010) zu 3.: --
Kracke, Thomas	Soldat	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (ab 09.02.2010); Stadtwerke Neuss GmbH

*) Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Kracke, Thomas (Fortsetzung)		<p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschaftensammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Verkehrsverbund Rhein-Ruhr</p> <p>zu 3.: <u>Gesellschaftensammlungen:</u> Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR</p>
Kriete, Constanze	kfm. Angestellte	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Pflegeheim Herz-Jesu</p> <p>zu 3.: --</p>
Lakner, Daniela	angestellte Krankenschwester	<p>zu 1.: <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH</p> <p>zu 2.: <u>Gesellschaftensammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss</p> <p>zu 3.: --</p>

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Leitermann, Frank	Dipl.-Bankbetriebswirt	<p>*) Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</p> <p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energie mbH; Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH</p> <p>zu 3.: --</p>
London, Heinz	Dipl.-Ing. Elektrotechnik	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss</p> <p>zu 3.: --</p>
Nickel, Thomas	Versicherungsdirektor	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Iffox AG Rosenheim</p> <p><u>Beiräte:</u> Krankenhaus-Service GmbH Neuss (Vorsitzender); IVS Gagfah Essen</p> <p><u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH (Vorsitzender)</p>

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Nickel, Thomas (Fortsetzung)		<p>*) Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschaftensammmlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; PK Privatlinik Neuss GmbH (Vorsitzender); Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH (Vorsitzender); Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss- Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs- GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss (Vorsitzender)</p> <p>zu 3.: Golf + Sport GmbH & Co. KG Neuss</p>
Nikolai, Ursula	Unternehmerin	<p>zu 1.: --</p> <p>zu 2.: --</p> <p>zu 3.: --</p>
Ott, Peter	Vorruhestand	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG</p> <p>zu 2.: <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss</p> <p>zu 3.: --</p>
Pavlik, Dr. Jana	Ärztin	<p>zu 1.: --</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Pflegeheim Herz-Jesu</p> <p>zu 3.: --</p>

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Pickert-Goldenbogen, Bernhard	Systemadministrator	<p>*) Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</p> <p>zu 1.: <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH (beratendes Mitglied)</p> <p>zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - <u>Verwaltungsräte:</u> Lukaskrankenhaus - GmbH InfraStruktur Neuss (beratend)</p> <p>zu 3.: --</p>
Pollak, Helga	Rentnerin (Betriebswirtin)	<p>zu 1.: --</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss (beratend)</p> <p>zu 3.: --</p>

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Quentin, Gerhard	Rechtsanwalt	<p>zu 1.: --</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschaftensammmlungen:</u> beratendes Mitglied: Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs- und Eissporthalle GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH</p> <p>zu 3.: --</p>
Quiring-Perl, Angelika	Lehrerin	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; SWN Verkehrs- und Service AG; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e.G.</p> <p><u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Pflegeheim Herz-Jesu</p> <p><u>Gesellschaftensammmlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; gc Wärmedienste GmbH; Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH</p> <p>zu 3.: --</p>

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Reimann, Rainer-Joachim	Rechtsanwalt	<p>zu 1.: --</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss</p> <p>zu 3.: --</p>
Rohde, Dr. Heinz Achim	Rechtsanwalt	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG; Göttinger Gruppe Vermögens- und Finanzholding GmbH & Co.KGaa; Securenta AG <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Pflegeheim Herz-Jesu <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH</p> <p>zu 3.: --</p>
Rohmer, Hartmut	Pensionär	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (bis 09.02.1010) <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG</p>

¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabebereichen der Gemeinde 3. in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Rohmer, Hartmut <u>(Fortsetzung)</u>		<p>*) Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschaftensammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss</p> <p>zu 3.: --</p>
Rosen, Sebastian	Unternehmensberater	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss GmbH</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss</p> <p>zu 3.: <u>Vertreterversammlung:</u> Volksbank Düsseldorf-Neuss e.G.</p>
Sahnen, Heinz	Pensionär	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG (stellv. Vorsitzender)</p> <p>zu 2.: <u>Gesellschaftensammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus-GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss</p> <p>zu 3.: --</p>

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Schäfer, Ingrid	Vorstandsassistentin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (Vorsitzende) <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss; Städtische Friedhöfe Neuss (stellv. Vorsitzende) <u>Gesellschaftensversammlungen:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss
		zu 3.: -- zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss zu 3.: --
Schümann, Sven	Rechtsanwalt	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss zu 3.: --
Staps, Hannelore	Leiterin Kindertages-einrichtung	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH <u>nebenamtliche Vorstände:</u> Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e.G. Neuss

¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Staps, Hannelore (Fortsetzung)		*) Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschaftensammmlungen:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss zu 3.: --
Stolz, Rolf-Ingo	Wahlkreismitarbeiter	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (ab 09.02.2010) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss; Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschaftensammmlungen:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH zu 3.: --
Thywissen, Christian Paul	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG (bis 28.06.2010) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss (stellv. Vorsitzender) <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss (1. stellv. Vorsitzender) <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss (stellv. Vorsitzender) <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Thywissen, Christian Paul (Fortsetzung) van der Kemp, Hans- Joachim	Landesbeamter	zu 3.: <u>Kommanditist:</u> W. Werhahn KG Neuss; Thywissen Grundstücks KG Düsseldorf zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Pflegeheim Herz-Jesu zu 3.: --
von Nollendorf, Ursula	Übersetzerin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG (stellv. Vorsitzende) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss; Pflegeheim Herz-Jesu <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Wellens, Stephanie	Hausfrau	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss zu 3.: --
Wendt, Reinhard Josef	Hausgeräte-Techniker	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH (beratendes Mitglied)

*) Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Wendt, Reinhard Josef (Fortsetzung)		zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 3.: --
Wennmacher, Felizitas	Gehilfin im wirtschaftlichen und steuerberatenden Beruf	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG (ab 28.06.2010) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Zander, Dieter	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss; Pflegeheim Herz-Jesu zu 3.: --
Zehnpfennig, Stephan	Pflegedienstleiter	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Pflegeheim Herz-Jesu (Vorsitzender); Städtische Friedhöfe Neuss zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>*) Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Napp, Herbert	Bürgermeister	<p>III. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO</p> <p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG (stellv. Vorsitzender); Hafen Krefeld GmbH & Co. KG; Neusser Bauverein AG (Vorsitzender); Stadtwerke Neuss GmbH (Vorsitzender); SWN Verkehrs- und Service AG; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH</p> <p><u>Beiräte:</u> RWE-Regionalbeirat West</p> <p>zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> City-Parkhaus GmbH; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energie mbH; gc Wärmedienste GmbH & Co KG; Schulgebäude am Stadtwald GmbH Vorsitzender: Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblich-technischen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH</p> <p><u>Verbandsvorsteher:</u> Verkehrsverbund Rhein-Ruhr; Sparkassenzweckverband</p> <p><u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss (Vorsitzender); IT-Kooperation Rheinland; Sparkasse Neuss (beratend u. stellv. Beanstandungsbeamter); Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH; Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR (Vorsitzender)</p> <p><u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss (beratend)</p> <p><u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss (beratend)</p> <p><u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland</p>

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde 3. in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
II. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO		
Napp, Herbert (Fortsetzung)		zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG; Neuss Trimodal GmbH; Neuss-Hessentor Multimodal GmbH; Hafen Krefeld GmbH & Co. KG; Hafen Krefeld Verwaltungs-GmbH; Verband der kommunalen Aktionäre der RWE GmbH
Gensler, Frank	Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Kreiswerke Grevenbroich GmbH
		zu 2.: <u>nebenamtliche Geschäftsführung:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Schulgebäude am Stadtwald GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co.KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (bis 12.02.2010) <u>Hauptversammlungen:</u> Neusser Bauverein AG <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; Verkehrsverbund Rhein-Ruhr <u>Verwaltungsräte:</u> Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR (ab 05.02.2010 stellv. Mitglied) <u>Vorstände:</u> InfraStruktur Neuss
		zu 3.: <u>Allgemeiner Ausschuss:</u> Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Düsseldorfer-Neusser Brückenbau- und Betriebsgesellschaft GbR; Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorfer-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH; Projektgesellschaft für rationale Energienutzung mbH; Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR
Goldammer, Ernst-Horst	Beigeordneter	zu 1.: -- zu 2.: <u>Vertreterversammlungen:</u> Unfallkasse Nordrhein-Westfalen
		zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in
Mitgliedschaft¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen ¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe		
II. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO		
Zangs, Dr. Christiane	Beigeordnete	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Internationale Schule am Rhein in Neuss GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH zu 2.: <u>nebenamtliche Geschäftsführer/in:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH zu 3.: --
Hahn, Stefan	Beigeordneter	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Krankenhaus-Service GmbH Neuss zu 2.: <u>Betriebsleitung:</u> Städtisches Pflegeheim Herz-Jesu <u>nebenamtliche Geschäftsführung:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Gesellschaftensammlungen:</u> PK Privatklinik Neuss GmbH; Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH zu 3.: <u>Gesellschaftensammlungen:</u> Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH; Krankenhaus-Service GmbH Neuss
Pfitzer, Stefan	Beigeordneter	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsleitungen:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (Erster Betriebsleiter) <u>nebenamtliches Vorstandsmitglied:</u> Neusser Bauverein AG zu 3.: --
Ferfers, Dr. Horst	Beigeordneter	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Gemeinnützige Wohnungs-Genossenschaft e.G. Neuss; Gemeinnützige Wohnungs-Genossenschaft - Gesellschaft für Wohnungs- und Gewerbebau GmbH zu 2.: <u>Betriebsleitung:</u> Städtische Friedhöfe Neuss (Betriebsleiter) <u>nebenamtlicher Geschäftsführer:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH zu 3.: --