

# Gesamtabschluss 2015



**NEUSS.DE**

**Stadt Neuss**  
**Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2015**

Gliederungsübersicht

	Seite
Abkürzungsverzeichnis.....	III
Symbolverzeichnis .....	V
Aufstellungsvermerk.....	1
Bestätigungsvermerk.....	1
Gesamtbilanz 31. Dezember 2015 .....	2
Gesamtergebnisrechnung 2015 .....	5
Gesamtanhang.....	7
Gesamtlagebericht .....	59

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen und textlichen Erläuterungen  
Rundungsdifferenzen in Höhe von +/- einer Einheit (€, % usw.) auftreten.



---

## Abkürzungsverzeichnis

a.F.	alte Fassung
Abb.	Abbildung
Abs.	Absatz
AG	Aktiengesellschaft
AöR	Anstalt des öffentlichen Rechts
BauGB	Baugesetzbuch
BeamtVersG	Gesetz über die Versorgung der Beamten und Richter des Bundes
BewG	Bewertungsgesetz
BGBI.	Bundesgesetzblatt
BVR	Busverkehr Rheinland
CF	Cashflow
Dr.	Doktor
DRS	Deutscher Rechnungslegungsstandard
dt.	deutsche, deutscher
e.V.	eingetragener Verein
eG	eingetragene Genossenschaft
etc.	et cetera
evtl.	eventuell
GbR	Gesellschaft bürgerlichen Rechts
GemHVO NRW	Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Gemeindehaushaltsverordnung NRW)
GewSt	Gewerbsteuer
gGmbH	Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH & Co. KG	Gesellschaft mit beschränkter Haftung & Compagnie Kommanditgesellschaft
GO NRW	Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen
GoF	Geschäfts- oder Firmenwert
GuV	Gewinn- und Verlustrechnung
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
Helaba	Landesbank Hessen-Thüringen Girozentrale
HGB	Handelsgesetzbuch
i.d.R.	in der Regel
i.V.m.	in Verbindung mit
IT	Informationstechnik
ITK Rheinland	IT Kooperation Rheinland
KAG NRW	Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen

KB I	Kommunalbilanz I
KB II	Kommunalbilanz II
KB III	Kommunalbilanz III
KGaA	Kommanditgesellschaft auf Aktien
KHBV	Verordnung über die Rechnungs- und Buchführungspflichten von Krankenhäusern - Krankenhaus-Buchführungsverordnung
KHG	Gesetz zur wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser und zur Regelung der Krankenhauspflegesätze
KiTa	Kindertagesstätte
mbH	mit beschränkter Haftung
Mrd.	Milliarde
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
Nr.	Nummer
NRW	Nordrhein-Westfalen
RGBl.	Reichsgesetzblatt
RWE AG	Rheinisch-Westfälisches Elektrizitätswerk AG
RZVK	Rheinische Zusatzversorgungskasse
S.	Seite
SFN	Städtische Friedhöfe Neuss
SGB IX	Sozialgesetzbuch Neuntes Buch - Rehabilitation und Teilhabe behinderter Menschen
SGB V	Sozialgesetzbuch Fünftes Buch - Gesetzliche Krankenversicherung
SPNV	Schienenpersonennahverkehr
swn	Stadtwerke Neuss
u.a.	unter anderem
u.ä.	und ähnlich
U3	unter 3 Jahre
vAB	verselbstständigte Aufgabenbereiche
VRR	Verkehrsverbund Rhein-Ruhr
VRS	Verkehrsverbund Rhein-Sieg
WestLB AG	Westdeutsche Landesbank AG
z.B.	zum Beispiel

## Symbolverzeichnis

-	minus, bis
+	plus
%	Prozent
§	Paragraf
§§	Paragrafen
€	Euro
T€	Tausend Euro
Mio €	Millionen Euro

---

---

## Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des Gesamtabschlusses der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2015 wird gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW aufgestellt.

Neuss, 24. Oktober 2017

gez. Frank Gensler

Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

## Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Gesamtabschlusses der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2015 wird gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW hiermit bestätigt.

Neuss, 30. Oktober 2017

gez. Reiner Breuer

Bürgermeister



## Gesamtbilanz 31. Dezember 2015

<b>Konzern Stadt Neuss</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>AKTIVA</b>	<b>€</b>	<b>TE</b>
<b>1 ANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>2.404.600.838,19</b>	<b>2.415.322</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.519.574,51	<u>5.749</u>
1.2 Sachanlagen	2.198.309.758,03	<u>2.200.788</u>
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	203.487.599,00	196.409
1.2.1.1 Grünflächen	94.291.030,05	93.269
1.2.1.2 Ackerland	34.837.385,97	35.932
1.2.1.3 Wald, Forsten	6.420.059,65	6.650
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	67.939.123,33	60.557
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	1.064.819.950,76	1.075.988
1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	43.170.791,59	37.303
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	249.050.644,60	253.662
1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	405.651.064,43	412.116
1.2.2.4 Grundstücke mit Krankenhäusern	74.596.008,36	76.079
1.2.2.5 Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	14.060.936,50	13.794
1.2.2.6 Grundstücke mit Sportstätten	13.595.832,01	14.138
1.2.2.7 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	264.694.673,27	268.895
1.2.3 Infrastrukturvermögen	833.006.916,19	814.102
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	64.396.306,76	64.300
1.2.3.2 Bauten des Infrastrukturvermögens	768.610.609,43	749.802
1.2.3.2.1 Brücken und Tunnel	64.741.430,72	60.254
1.2.3.2.2 Gleisanlagen mit Streckenausr. und Sicherheitsanl.	8.283.840,00	8.141
1.2.3.2.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	330.634.023,35	327.779
1.2.3.2.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrs anl.	216.904.557,21	207.991
1.2.3.2.5 Stromversorgungsanlagen	30.084.779,73	30.619
1.2.3.2.6 Gasversorgungsanlagen	39.371.012,64	40.033
1.2.3.2.7 Wasserversorgungsanlagen	17.112.697,67	17.869
1.2.3.2.8 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	61.478.268,11	57.117
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.865.999,30	3.708
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.550.421,51	10.385
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	20.869.067,32	19.736
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.074.689,92	28.268
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	33.635.114,03	52.191
1.3 Finanzanlagen	200.771.505,65	<u>208.785</u>
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.551.235,56	4.551
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	118.200.182,62	130.520
1.3.3 Übrige Beteiligungen	38.732.037,62	33.002
1.3.4 Sondervermögen	25.851.935,13	25.852
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	10.229.234,16	11.395
1.3.6 Ausleihungen	3.206.880,56	3.464
<b>2 UMLAUFVERMÖGEN</b>	<b>240.515.144,53</b>	<b>228.568</b>
2.1 Vorräte	35.562.933,08	<u>41.708</u>
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.760.077,35	5.171
2.1.2 Waren und Verkaufsgrundstücke	8.982.728,64	9.216
2.1.3 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	19.639.423,98	25.092
2.1.4 Fertige Erzeugnisse	960.767,49	735
2.1.5 Geleistete Anzahlungen	1.219.935,62	1.494
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	96.530.176,06	<u>123.966</u>
2.2.1 Forderungen	79.634.831,65	108.559
2.2.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	29.481.530,74	25.431
2.2.1.2 Privatrechtliche Forderungen	50.153.300,91	83.129
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	16.895.344,41	15.407
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	20.761.262,15	<u>22.673</u>
2.4 Liquide Mittel	87.660.773,24	<u>40.221</u>
<b>3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>	<b>10.164.627,22</b>	<b>8.787</b>
<b>BILANZSUMME</b>	<b>2.655.280.609,94</b>	<b>2.652.677</b>

## Gesamtbilanz

### 31. Dezember 2015

<b>Konzern Stadt Neuss</b>		<b>31.12.2015</b>	31.12.2014
<b>PASSIVA</b>		<b>€</b>	<b>T€</b>
<b>1. EIGENKAPITAL</b>		930.002.127,70	929.981
1.1	Allgemeine Rücklage	867.408.072,68	<u>838.019</u>
1.1.1	Allgemeine Rücklage	798.457.706,54	809.817
1.1.2	Kapitalrücklage	159.515,99	160
1.1.3	Gewinnrücklagen	28.018.466,49	26.171
1.1.4	Verrechneter Geschäfts- oder Firmenwert	-2.766.075,85	-2.766
1.1.5	Ergebnisvorträge	43.538.459,51	4.637
1.2	Sonderrücklagen	205.008,29	<u>205</u>
1.3	Ausgleichsrücklage	3.067.622,58	<u>11.940</u>
1.4	Gesamtjahresüberschuss, Konzernanteil	12.922.335,73	<u>31.951</u>
1.5	Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	46.399.088,42	<u>47.865</u>
<b>2. PASSIVISCHER UNTERSCHIEDSBETRAG AUS DER KAPITALKONSOLIDIERUNG</b>		17.149.917,03	18.293
<b>3. SONDERPOSTEN</b>		301.406.258,58	294.398
3.1	Sonderposten für Zuwendungen	220.993.715,76	<u>214.069</u>
3.2	Sonderposten für Beiträge	73.889.440,91	<u>74.107</u>
3.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	6.103.084,69	<u>5.944</u>
3.4	Sonstige Sonderposten	420.017,22	<u>279</u>
<b>4. RÜCKSTELLUNGEN</b>		442.377.463,22	419.221
4.1	Pensionsrückstellungen	323.368.880,98	<u>303.931</u>
4.2	Instandhaltungsrückstellungen	4.715.503,80	<u>4.985</u>
4.3	Steuerrückstellungen	5.522.954,39	<u>5.517</u>
4.4	Sonstige Rückstellungen	108.770.124,05	<u>104.788</u>
<b>5. VERBINDLICHKEITEN</b>		957.195.642,45	984.929
5.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	813.692.810,06	<u>828.258</u>
5.1.1	Verb. aus Krediten für Invest. vom öffentlichen Bereich	302.342.560,25	305.380
5.1.2	Verb. aus Krediten für Invest. von Kreditinstituten	182.513.466,60	190.799
5.1.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	328.836.783,21	332.079
5.2	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	19.186.344,67	<u>35.743</u>
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	3.013.630,93	<u>3.291</u>
5.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	42.834.658,92	<u>36.574</u>
5.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.074.177,40	<u>3.213</u>
5.6	Sonstige Verbindlichkeiten	42.329.114,36	<u>35.878</u>
5.7	Erhaltene Anzahlungen	33.064.906,11	<u>41.974</u>
<b>6. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>		7.149.200,96	5.854
<b>BILANZSUMME</b>		2.655.280.609,94	2.652.677



## Gesamtergebnisrechnung 2015

<b>Konzern Stadt Neuss</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>ERTRAGS- UND AUFWANDSARTEN</b>	<b>€</b>	<b>TE</b>
1 Steuern und ähnliche Abgaben	304.302.118,28	275.296
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.434.882,74	50.153
3 Sonstige Transfererträge	1.464.715,28	1.521
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.264.514,71	77.677
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	398.323.745,44	411.095
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.975.935,19	7.566
7 Sonstige ordentliche Erträge	51.067.299,99	59.797
8 Aktivierte Eigenleistungen	2.461.336,09	2.363
9 Bestandsveränderungen	-5.070.199,48	-885
10 Ordentliche Gesamterträge	899.224.348,24	884.582
11 Personalaufwendungen	215.110.697,69	206.545
12 Versorgungsaufwendungen	11.454.360,91	12.801
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	231.191.375,52	210.802
14 Bilanzielle Abschreibungen	84.571.576,61	80.068
15 Transferaufwendungen	214.099.719,74	196.841
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.375.716,68	113.320
17 Ordentliche Gesamtaufwendungen	853.803.447,15	820.379
18 Ordentliches Gesamtergebnis	45.420.901,09	64.203
19 Erträge aus der Gewinnabführung/Verlustübernahme	4.987,15	0
20 Beteiligungserträge	3.484.405,98	3.839
21 Zinserträge	901.406,89	616
22 Sonstige Finanzerträge	828.452,20	957
23 Gesamtfinanzerträge	5.219.252,22	5.412
24 Zinsaufwendungen	32.864.873,30	31.700
25 Sonstige Finanzaufwendungen	-126,82	0
26 Gesamtfinanzaufwendungen	32.864.746,48	31.700
27 Ergebnis aus assoziierten Betrieben	-907.542,39	-1.107
28 Gesamtfinanzergebnis	-28.553.036,65	-27.395
29 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	16.867.864,44	36.808
30 Außerordentliche Gesamterträge	0,00	25
31 Außerordentliche Gesamtaufwendungen	8.627,00	11
32 Außerordentliches Gesamtergebnis	-8.627,00	14
<b>33 Gesamtjahresergebnis</b>	<b>16.859.237,44</b>	<b>36.822</b>
34 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-3.936.901,71	-4.871
<b>35 Gesamtjahresüberschuss/Fehlbetrag, Konzernanteil</b>	<b>12.922.335,73</b>	<b>31.951</b>
<b>36 Gesamtbilanzergebnis</b>	<b>12.922.335,73</b>	<b>31.951</b>
<i>Nachrichtlicher Ausweis nach § 49 Abs.3 i.V.m. § 38 Abs. 3 GemHVO:</i>		
<b>Unmittelbare Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage</b>		
37 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO	638.701,10	1.248
38 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO	1.179.199,00	989
39 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	10.834.116,48	0
40 Anderen Gesellschaftern zuzurechnende Verrechnung	15.022,30	-5
<b>41 Verrechnete Erträge und Aufwendungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO</b>	<b>-11.359.592,08</b>	<b>255</b>



**Stadt Neuss**  
**Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2015**

# **Gesamtanhang**

## Stadt Neuss

### Gesamtanhang zum 31. Dezember 2015

	Seite
1 Allgemeine Hinweise.....	11
1.1 Konsolidierungskreis.....	12
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.....	27
A.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen.....	27
A.1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen.....	28
A.1.3.3 Übrige Beteiligungen.....	28
A.1.3.4 Sondervermögen.....	29
A.1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens.....	29
A.1.3.6 Ausleihungen.....	30
A.2 Umlaufvermögen.....	31
A.2.1 Vorräte.....	31
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	33
A.2.2.1 Forderungen.....	33
A.2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände.....	33
A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens.....	33
A.2.4 Liquide Mittel.....	34
A.3 Aktive Rechnungsabgrenzung.....	34

	Seite
P PASSIVA .....	35
P.1 Eigenkapital .....	35
P.1.1 Allgemeine Rücklage Konzern .....	35
P.1.2 Sonderrücklage .....	36
P.1.3 Ausgleichsrücklage .....	36
P.1.4 Gesamtjahresergebnis Konzernanteil .....	36
P.1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter .....	37
P.2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung .....	37
P.3 Sonderposten .....	37
P.4 Rückstellungen .....	38
P.5 Verbindlichkeiten .....	41
P.6 Passive Rechnungsabgrenzung .....	44
3 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung .....	45
3.1 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit .....	45
3.1.1 Ordentliches Gesamtergebnis .....	45
3.1.2 Gesamtfinanzergebnis .....	49
3.2 Außerordentliches Gesamtergebnis .....	50
4 Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung .....	51
5 Weitere Angaben .....	52
5.1 Haftungsverhältnisse .....	52
5.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen .....	53
6 Anlagen .....	54
6.1 Kapitalflussrechnung .....	54
6.3 Gesamtforderungsspiegel .....	55
6.4 Gesamtverbindlichkeitenspiegel .....	55
6.5 Gesamtanlagenspiegel .....	56
6.6 Gesamteigenkapitalspiegel .....	58





## 1 Allgemeine Hinweise

Nach § 116 Abs. 1 GO NRW hat die Stadt Neuss jährlich zum Stichtag 31. Dezember einen an handelsrechtliche Vorschriften angelehnten Gesamtabschluss 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 Gesamtabschluss besteht gemäß § 116 Abs. 1 GO NRW und § 49 Abs. 1 GemHVO NRW aus folgenden Bestandteilen:

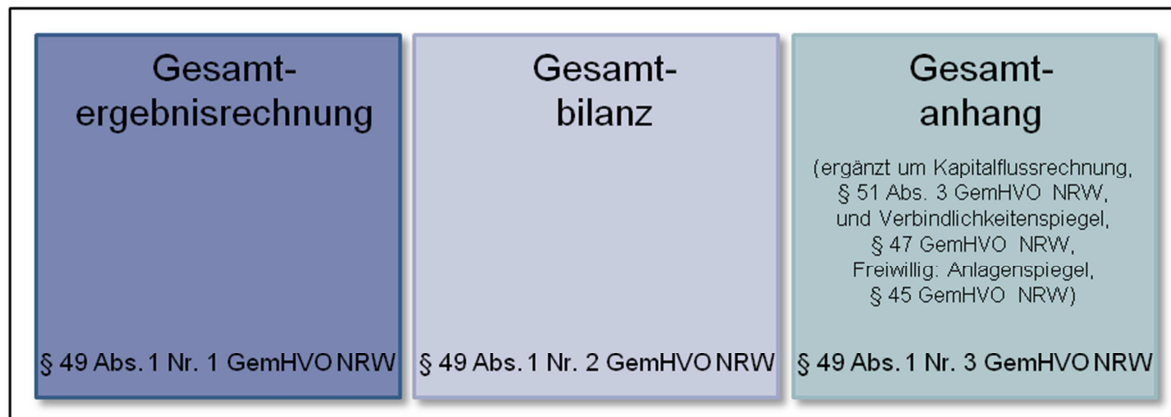


Abb. 1: Bestandteile des Gesamtabschlusses

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

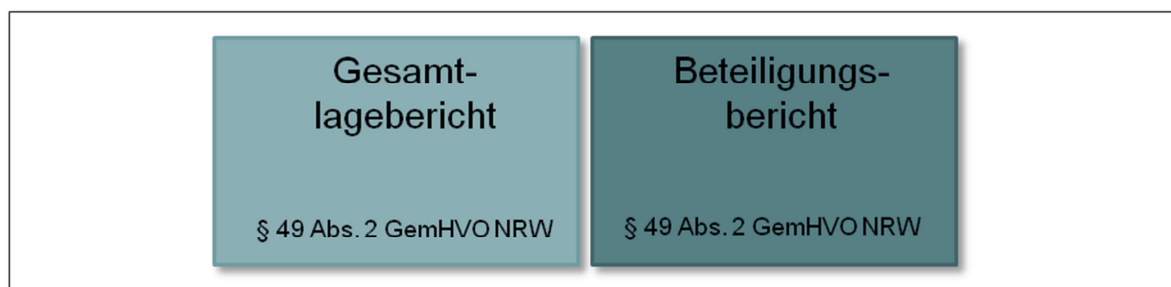


Abb. 2: Ergänzende Unterlagen zum Gesamtabschluss

Der vorliegende Gesamtanhang als Teil des Gesamtabschlusses 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 Gesamtabschluss des Landes NRW empfohlenen rechnungslegungsbezogenen Erleichterungen sind in den folgenden Erläuterungen den einzelnen Gesamtbilanz- bzw. Gesamtergebnisrechnungspositionen zugeordnet.

Dem Gesamtanhang ist nach § 51 Abs. 3 GemHVO NRW eine Kapitalflussrechnung unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) sowie nach § 49 Abs. 3 i.V.m. § 47 GemHVO NRW ein Gesamtverbindlichkeitspiegel beizufügen. Darüber

hinaus empfiehlt das NKF-Modellprojekt Gesamtabschluss des Landes NRW zur klaren und verständlichen Darstellung der Vermögenslage des Konzerns Kommune die Aufstellung eines Gesamtanlagenspiegels. Die Stadt Neuss ist dieser Empfehlung gefolgt. Daneben wird der Gesamtanhang der Stadt Neuss um weitere freiwillige Anlagen wie einen Gesamtforderungs- und 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 31.12.2015 wurden die Informationspflichten gem. § 117 GO NRW i.V.m. § 52 GemHVO NRW in Form des Bands 2 des Haushaltsplanes 2017 erfüllt.

Der vorliegende Gesamtabschluss zum 31.12.2015 wurde unter Beachtung der Vorschriften der §§ 49 ff. GemHVO NRW i.V.m. §§ 300, 301, 303 bis 305, 307 bis 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 (RGBl. S. 105), zuletzt geändert durch Gesetz vom 25. Mai 2009 (BGBl. I S. 1102).

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).

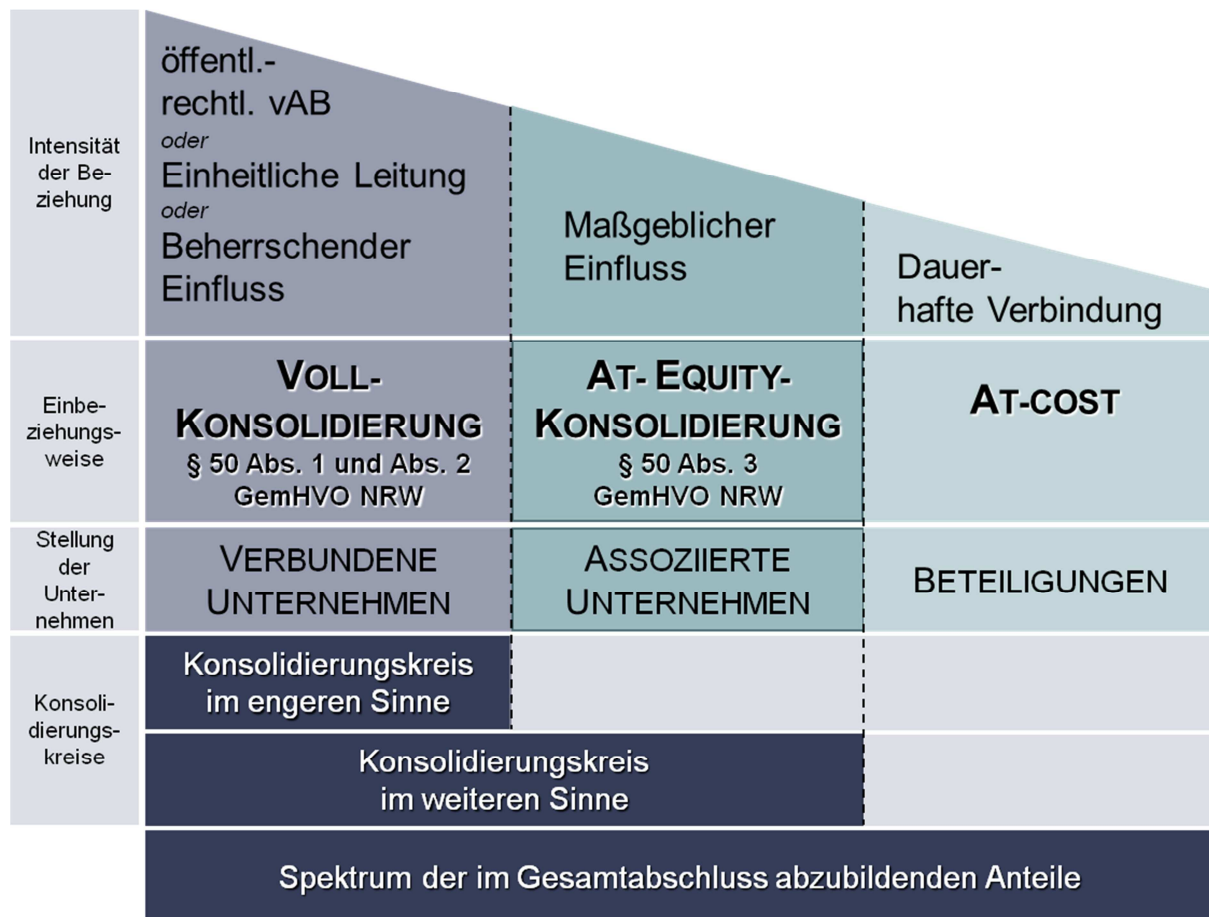


Abb. 3: Stufenkonzept der Konsolidierung

Zur Bestimmung des Konsolidierungskreises der Stadt Neuss wurde neben dem Beteiligungsbericht auch die systematische Gliederung des Finanzanlagevermögens im Jahresabschluss der Stadt Neuss zum 31.12.2015 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 Be-

etrieben 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 „Stadt Neuss“ sein.

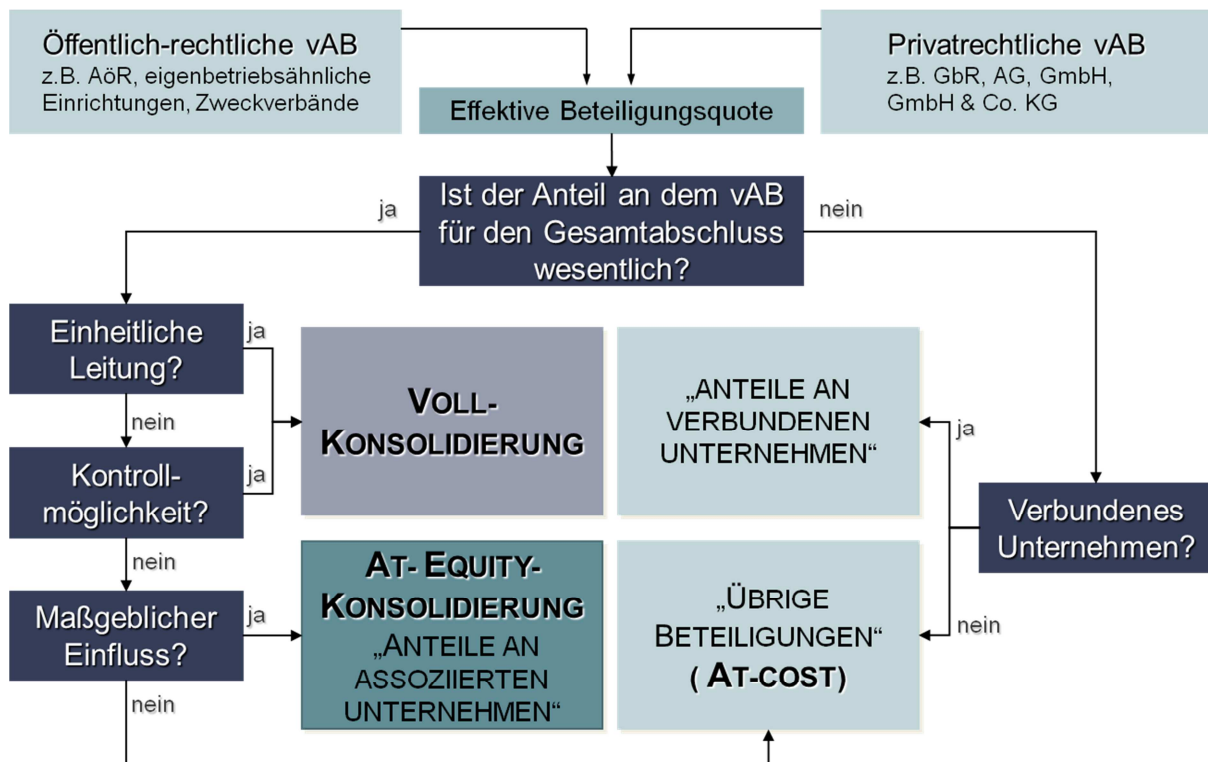


Abb. 4: Abgrenzung des Konsolidierungskreises

Die Abgrenzung des Konsolidierungskreises der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2015 ergab unverändert sechzehn verselbstständigte Aufgabenbereiche, die im Wege der Vollkonsolidierung in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind. Ebenfalls unverändert wurde ein verselbstständigter Aufgabenbereich nach der Equity-Methode berücksichtigt.

Einen Überblick über die vollständige städtische Konzernstruktur sowie die Art der Einbeziehung in den Gesamtabchluss vermitteln sowohl die folgende tabellarische Übersicht (Abbildung 5) als auch die anschließende grafische Darstellung (Abbildung 6). Die tabellarische Übersicht ist nach abnehmenden prozentualen Konzernanteilen, auf nächster Ebene 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 2017 entnommen werden.

Verselbstständiger Aufgabenbereich	Konzernanteil %	Verbundene Unternehmen		Sondervermögen		Assoziierte Unternehmen		Beteiligung At- Cost- Ein- bezug
		Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	At-Equity-Konsolidierung	Untergeord. Bedeutung	
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 gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH	100,00		X					
InfraStruktur Neuss AöR	100,00	X						
Liegenschaften und Vermessung Stadt Neuss	100,00			X				
LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH	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					
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						
Tiefbaumanagement der Stadt Neuss	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	
KlickEnergie GmbH & Co. KG	21,04						X	
KlickEnergie Verwaltungs GmbH	21,04						X	
Trinkwasserverbund Niederrhein TWN GmbH	20,03						X	
ITK-Rheinland	16,37							X
WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH	15,09						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
STEAG Windpark Ullersdorf GmbH & Co. KG	5,17							X
Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	4,63							X
Neusser Heimstätten Baugenossenschaft eG	3,88							X
Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	2,12							X
Wasserverbund Niederrhein GmbH	1,80							X
KOM9 GmbH & Co. KG	1,40							X
Syneco GmbH & Co. KG	0,95							X
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG	0,93							X
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft Verwaltungs GmbH	0,93							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
Oikocredit								X

Abb. 5: Tabellarische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2015



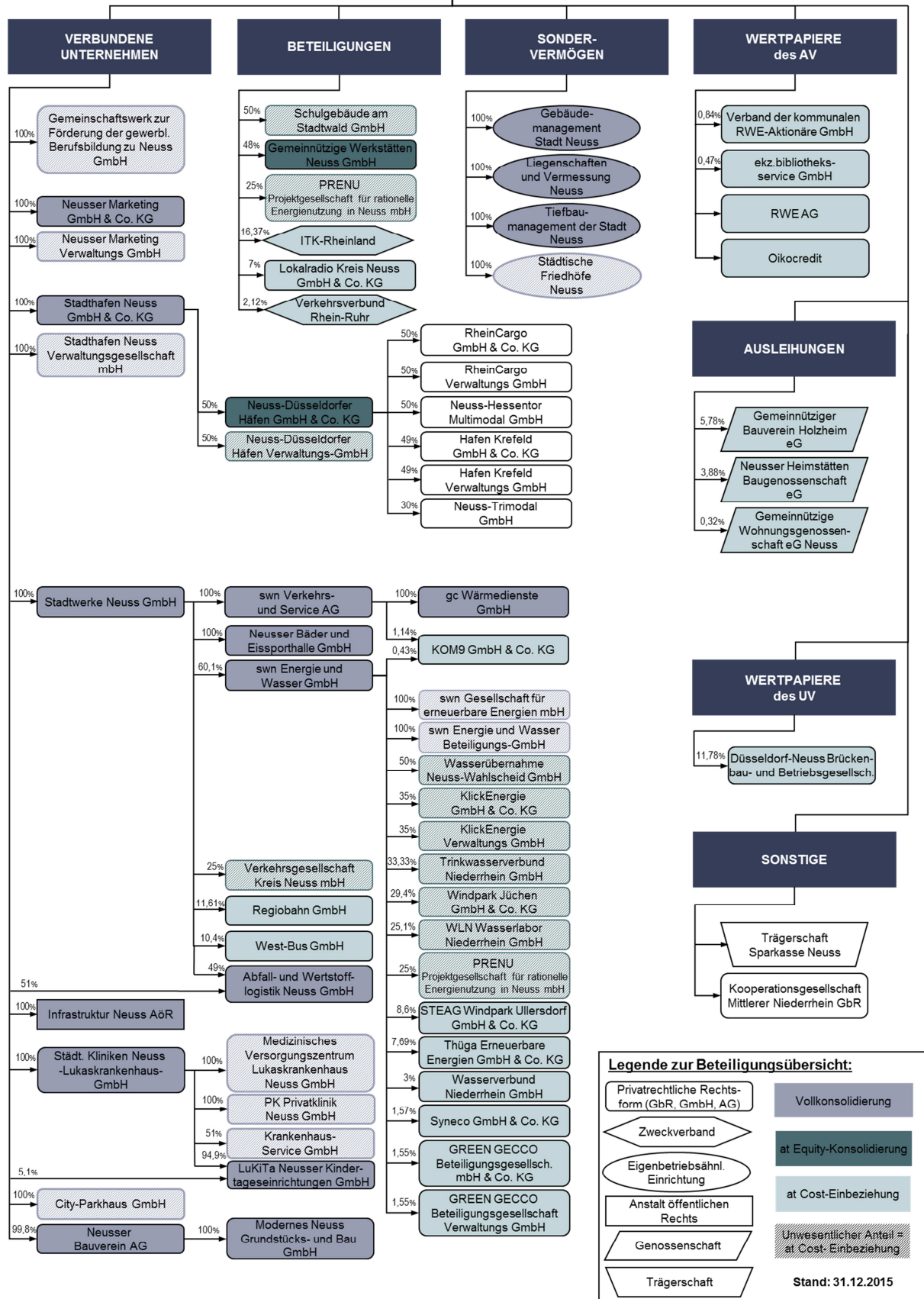


Abb. 6: Grafische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2015



## 1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Gesamtabchluss 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 31.12.2015 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. hinsichtlich der erweiterten Gliederung des Sachanlagevermögens, der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten). Entsprechende Überleitungsregeln wurden in Übersetzungstabellen der Konsolidierungssoftware „DOPPIK al dente!“<sup>®</sup> definiert und hinterlegt. Die Salden der betrieblichen Konten wurden so unabhängig von ihrem Ausweis im Einzelabschluss in die Struktur des Gesamtabchlusses übernommen.

### Anpassung des Ansatzes (KB II)

In den Gesamtabchluss 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.

Lediglich das gemeindehaushaltsrechtliche Ansatzverbot für Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung nach § 5 der Verordnung über die Rechnungs- und Buchführungspflichten von Krankenhäusern (Krankenhaus-Buchführungsverordnung KHBV) führte zu einer Anpassung im Rahmen der Übernahme der Einzelabschlusswerte der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH. Die Ansätze wurden im Rahmen der KB II-Erstellung in die Kapitalrücklage umgebucht.

### Anpassung der Bewertung (KB II)

Die Bewertung der in den Gesamtabchluss 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 bedeutende 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 wurden 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 2015 erstellten Abschlüsse der Stadt Neuss und ihrer einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche. Sechzehn 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. 5 „Tabellarische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2015“).

**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 III 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 01. Januar 2007 als Stichtag der Eröffnungsbilanz der Stadt Neuss 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 Gesamtabchlussstellung zusätzlich Substanzwertgutachten auf den 01. Januar 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 Konsolidierung der jeweils nächsthöheren Konzernstufe basiert auf den Teilkonzernabschlüssen der darunter liegenden Stufe. Zur zutreffenden Berücksichtigung der indirekten Minderheitenanteile wurden dabei vorläufige Unterschiedsbeträge aus 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. Januar 2007 aufgedeckten Geschäfts- oder Firmenwerte wurden nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 309 Abs. 1 Satz 3 HGB a.F. 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 Gesamtabchluss einbezogen. Hierzu wurde im Erstkonsolidierungszeitpunkt 01. Januar 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 2015 wurde der Beteiligungsansatz der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG entsprechend dem Anteil der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG an den Eigenkapitalveränderungen fortgeschrieben.

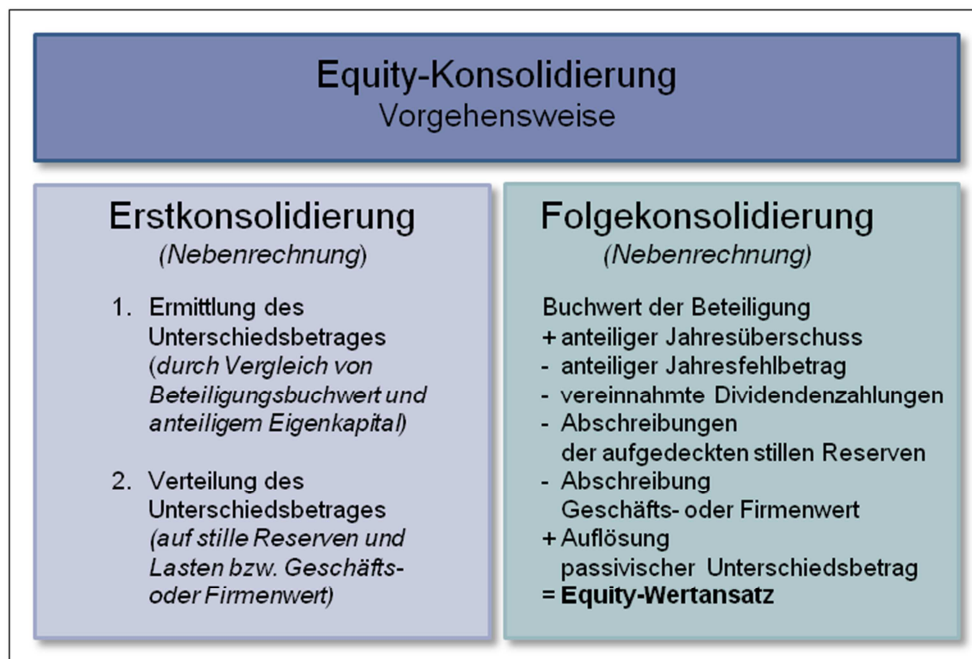


Abb. 7: Durchführung der Equity-Konsolidierung

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 könnte ein etwaiger anteiliger Jahresfehlbetrag dem bisherigen Beteiligungsbuchwert grundsätzlich entsprechen bzw. diesen übersteigen. In diesem Fall würde die Fortschreibung bei einem Wertansatz von Null ausgesetzt. Spätere anteilige Jahresüberschüsse müssten zuerst die nicht erfassten Verlustanteile aus Vorperioden ausgleichen, bevor der Beteiligungsansatz bilanziell fortgeschrieben werden könnte.

### 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 Selbstständigkeit 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 Buchungsdifferenzen durch fehlerhafte oder fehlende Buchungen oder zeitliche Buchungsdifferenzen 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 Unternehmereigenschaft 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

<b>31.12.2015</b>	<b>2.404.601 T€</b>
31.12.2014	2.415.322 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

<b>31.12.2015</b>	<b>5.520 T€</b>
31.12.2014	5.749 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.

Als größter Posten ist bei den immateriellen Vermögensgegenständen das Kanalkataster der InfraStruktur Neuss AöR mit den fortgeführten Anschaffungskosten in Höhe von T€ 2.151 (Vorjahr T€ 2.163) bilanziert. Darüber hinaus sind vor allem Softwarelizenzen des Konzerns „Stadt Neuss“ ausgewiesen. Die wesentlichen Zugänge des Abschlussjahres betreffen mit T€ 416 die Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH.

**A.1.2 Sachanlagevermögen**

<b>31.12.2015</b>	<b>2.198.310 T€</b>
31.12.2014	2.200.788 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 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€ 1.064.820 (Vorjahr T€ 1.075.988) die bebauten Grundstücke sowie mit T€ 833.007 (Vorjahr T€ 814.102) das Infrastrukturvermögen.

**A.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

<b>31.12.2015</b>	<b>203.488 T€</b>
31.12.2014	196.409 T€

Die unbebauten Grundstücke des Konzerns „Stadt Neuss“ bestehen überwiegend aus den städtischen Grünflächen mit T€ 94.096 (Vorjahr T€ 98.075) und den bei der Städtischen Kliniken -Lukaskrankenhaus- GmbH, den Liegenschaften und Vermessung Stadt Neuss sowie der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG ausgewiesenen sonstigen unbebauten Grundstücken in Höhe von insgesamt T€ 59.432 (Vorjahr T€ 54.852). Darüber hinaus wurden bei der Liegenschaften und Vermessung Stadt Neuss Ackerflächen in Höhe von T€ 33.021 (Vorjahr T€ 34.128) bilanziert.

Festwerte bestehen für den Aufwuchs in Grünanlagen (T€ 10.608; Vorjahr T€ 8.782) sowie den Aufwuchs der Waldflächen (T€ 1.637; Vorjahr T€ 1.637).

**A.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

<b>31.12.2015</b>	<b>1.064.820 T€</b>
31.12.2014	1.075.988 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 Grundstücken mit Wohnbauten der Neusser Bauverein AG (T€ 404.966; Vorjahr

T€ 411.319), die beim Gebäudemanagement Neuss bilanzierten Grundstücke mit Schulen (T€ 249.051; Vorjahr T€ 253.662) sowie Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude (T€ 264.695; Vorjahr T€ 268.895) im Konzern „Stadt Neuss“.

### A.1.2.3 Infrastrukturvermögen

<b>31.12.2015</b>	<b>833.007 T€</b>
31.12.2014	814.102 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€ 328.656 (Vorjahr T€ 325.853) auf die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen der InfraStruktur Neuss AöR sowie mit T€ 216.026 (Vorjahr T€ 207.320) auf das beim Tiefbaumanagement der Stadt Neuss bilanzierte Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen.

Für Straßenbäume wird unverändert ein Festwert in Höhe von T€ 1.457 ausgewiesen.

### A.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

<b>31.12.2015</b>	<b>2.866 T€</b>
31.12.2014	3.708 T€

Unter dieser Bilanzposition sind Bauten auf Grundstücken Konzernfremder ausgewiesen. Im Wesentlichen enthält der Wertansatz die Sporthalle Allerheiligen, die Radstation im Hauptbahnhof Neuss sowie drei Zaunanlagen.

### A.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

<b>31.12.2015</b>	<b>10.550 T€</b>
31.12.2014	10.385 T€

Zu dieser Bilanzposition gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im öffentlichen Interesse liegt. Der ausgewiesene Wert entspricht im Wesentlichen dem Versicherungswert der Kunstgegenstände des Clemens-Sels-Museums. Die Veränderung im Berichtsjahr ist insbesondere auf den Ankauf eines Gemäldes für das Clemens-Sels-Museum zurückzuführen.

### A.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

<b>31.12.2015</b>	<b>20.869 T€</b>
31.12.2014	19.736 T€

Unter dieser Position werden vor allem der städtische Fuhrpark mit T€ 5.496 (Vorjahr T€ 5.684) sowie die Fahrzeuge für den ÖPNV der Stadtwerke Neuss GmbH in Höhe von T€ 9.699 (Vorjahr T€ 8.317) ausgewiesen. Die im Wesentlichen bei der Abfall- und Wertstofflogistik GmbH sowie der ISN AöR eingesetzten Spezialfahrzeuge (T€ 2.248; Vorjahr T€ 1.920) gehören ebenso zu dieser Position wie die Sportanlagen der Neusser Bäder und Eis-sporthalle GmbH (T€ 791; Vorjahr T€ 943), die technischen Anlagen der Städtischen Kliniken -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 565; Vorjahr T€ 796) und die Maschinen-, Fahrzeug- und Geräteausstattung der Feuerwehr und weiterer städtischer Dienststellen (T€ 307; Vorjahr T€ 56).



Der Zugang des Berichtsjahres ist vor allem auf die Anschaffung von drei Feuerwehrfahrzeugen (T€ 378) sowie einer Be- und Entwässerungsanlage auf der Ludwig-Wolker-Sportanlage (T€ 190) zurückzuführen.

#### A.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

<b>31.12.2015</b>	<b>29.075 T€</b>
31.12.2014	28.268 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€ 15.385 (Vorjahr T€ 15.122) auf die Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH, mit T€ 6.958 (Vorjahr T€ 6884) auf die Einrichtung der Verwaltung, mit T€ 1.578 (Vorjahr T€ 1.617) auf die Einrichtungsgegenstände der swn Energie und Wasser GmbH und mit T€ 1.978 (Vorjahr T€ 1.590) auf die Ausstattung des Gebäudemanagement Neuss.

Unveränderte Festwerte bestehen in folgenden Bereichen:

- ▶ Kultur, Bibliothek (T€ 1.444):  
Medienbestand Bibliothek, Musikinstrumente Musikschule
- ▶ Feuerwehr (T€ 654):  
Funkgeräte, Kleiderkammer, Feuerlöscher, Atemschutzausstattung, Schläuche

#### A.1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

<b>31.12.2015</b>	<b>33.635 T€</b>
31.12.2014	52.191 T€

Geleistete Anzahlungen sind mit T€ 751 (Vorjahr T€ 1.399) erfasst. Sie betreffen im Wesentlichen die bei der Neusser Bauverein AG angefallenen Bauvorbereitungskosten für die Maßnahmen Wolberostraße, Nievenheimer Straße, Augustinusstraße 58-60 sowie Willi-Graf-Straße. Die im Vorjahr unter dieser Position ausgewiesenen Bauvorbereitungskosten für Mietwohneinheiten und Neubauten auf der Hülchrather Straße wurden im Berichtsjahr in die Anlagen im Bau umgebucht.

Anlagen im Bau (T€ 32.885; Vorjahr T€ 50.792) stellen den Wert aller zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellter Baumaßnahmen des Konzerns „Stadt Neuss“ dar. Schwerpunktmäßig finden sich diese noch nicht abgenommenen Bauwerke in folgenden Bereichen:

- Stadt Neuss (T€ 1.738; Vorjahr T€ 2.263):  
Zum 31.12.2015 waren insgesamt 27 Maßnahmen (Vorjahr 207) im Bau. Der Rückgang im Berichtsjahr ist im Wesentlichen auf die Umbuchung der fertiggestellten Maßnahme Ludwig-Wolker-Sportanlage sowie von abgeschlossenen Teilprojekten der Entwicklungsmaßnahme Allerheiligen zurückzuführen.
- Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (T€ 6.016; Vorjahr T€ 13.291):  
Die Minderung des Berichtsjahres ist auf die Fertigstellung der Maßnahmen Batteriestraße, Kruppstraße, Bataverstraße, Am Konvent, Jobcenter, der Maßnahmen im Baugebiet Allerheiligen sowie der abgeschlossenen Neugestaltung des Hafenbeckens I zurückzuführen.

- Gebäudemanagement Neuss (T€ 9.165; Vorjahr T€ 10.785):  
Der Ausweis zum 31.12.2015 betrifft vor allem die noch nicht fertiggestellte Maßnahmen an Schulen (Naturwissenschaftsräume Gymnasium Norf, Neubau Grundschule Allerheiligen, Umbau Gesamtschule Nordstadt, Umbau Schule am Wildpark, Umbau Comenius-Schule, Umbau Herbert-Karrenberg-Schule, Generalsanierung Nelly-Sachs-Gymnasium) sowie die Neubauvorhaben Kindertagesstätten Freiheitsstraße/Jostenallee, Ueckerather Straße und Hubertusweg.
- Infrastruktur Neuss AöR (T€ 2.882; Vorjahr T€ 7.295):  
Diese Position enthält vor allem zum 31.12.2015 noch nicht abgeschlossene Kanalbaumaßnahmen.
- Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG (T€ 0; Vorjahr T€ 6354):  
Zum 31.12.2015 waren alle Baumaßnahmen abgenommen. Die Anschaffungs-/Herstellungskosten der Brücke Hafenecken I (T€ 5.592), der Uferpromenade Hafenecken I (T€ 203), des Insel- und Uferparks (T€ 135) sowie der Beleuchtung des Insel- und Uferparks (T€ 12) wurden nach Fertigstellung der Maßnahmen in die entsprechenden Anlagepositionen umgebucht.
- gc Wärmedienste GmbH (T€ 1.995; Vorjahr T€ 5.080):  
Die Minderung im Berichtsjahr ist auf die Umbuchung fertiggestellter Heizungsanlagen zurückzuführen.
- sw Energie und Wasser GmbH (T€ 2.969; Vorjahr T€ 2.781);
- Neusser Bauverein AG (T€ 7.353; Vorjahr T€ 0):  
Zum 31. Dezember 2015 waren die Maßnahmen Hülchrather Str. 29-39, Hülchrather Str. 41-55 sowie die Zentrale Unterbringungseinrichtung für Flüchtlinge in der Stresemannallee im Bau.

### A.1.3 Finanzanlagevermögen

<b>31.12.2015</b>	<b>200.772 T€</b>
31.12.2014	208.785 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

<b>31.12.2015</b>	<b>4.551 T€</b>
31.12.2014	4.551 T€

Als Anteile an verbundenen Unternehmen werden unverändert 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
Krankenhaus-Service GmbH	141
Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH	100
sw Energie + Wasser Beteiligungs-GmbH	50
Gesellschaft für erneuerbare Energien GmbH	47
Übertrag	<u>4.495</u>

Übertrag	4.495
Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH	25
Neusser Marketing Verwaltungs GmbH	25
PK Privatklinik Neuss GmbH	6
	<u>4.551</u>

### A.1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen

<b>31.12.2015</b>	<b>118.200 T€</b>
31.12.2014	130.520 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 Gesamtabchluss einbezogenen assoziierten Unternehmen werden unter der Position „Übrige Beteiligungen“ ausgewiesen.

Auf der Grundlage des Entwurfs einer gutachterlichen Stellungnahme der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Warth & Klein Grant Thornton über den Unternehmenswert der RheinCargo GmbH & Co. KG auf den 31. Dezember 2016 wurde ein Abschreibungsbedarf in der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG auf den Beteiligungsbuchwert der RheinCargo GmbH & Co. KG in Höhe von T€ 9.658 identifiziert. In der Folge wurde der Beteiligungsbuchwert an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG in der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG zum 31. Dezember 2015 entsprechend abgeschrieben. Die darüber hinausgehende Verminderung der Anteile an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG im Berichtsjahr ist im Wesentlichen auf die anteilige Abschreibung der im Erstkonsolidierungszeitpunkt 01. Januar 2007 aufgedeckten stillen Reserven in Höhe von T€ 2.658 zurückzuführen.

### A.1.3.3 Übrige Beteiligungen

<b>31.12.2015</b>	<b>38.732 T€</b>
31.12.2014	33.002 T€

Diese Bilanzposition umfasst die folgenden Beteiligungen des Konzerns Stadt Neuss:

	31.12.2015	31.12.2014
	T€	T€
KOM9 GmbH & Co. KG, Freiburg im Breisgau	14.593	13.121
Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG, München	11.810	9.031
Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH, Neuss	5.627	5.627
GREEN GECCO Beteiligungsgesell. mbH & Co. KG, Troisdorf	2.188	2.246
STEAG Windpark Ullersdorf GmbH & Co. KG, Jamlitz	1.591	0
Windpark Jüchen GmbH, Roth	903	932
SYNECO GmbH, München	611	626
ITK Rheinland, Neuss	369	369
Wasserverbund Niederrhein GmbH, Krefeld	199	199
PRENU Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung in Neuss mbH, Neuss	168	168
WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH, Mönchengladbach	143	143
Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	138	138
Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH, Neuss	112	112
Übertrag	<u>38.452</u>	<u>32.712</u>

Übertrag	38.452	32.712
Regiobahn GmbH, Mettmann	85	85
Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG, Neuss	56	56
West-Bus GmbH, Krefeld	40	40
KlickEnergie GmbH & Co. KG, Neuss	35	35
Trinkwasserverbund Niederrhein TWN GmbH, Grevenbroich	25	25
Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs GmbH, Neuss	16	16
Schulgebäude am Stadtwald GmbH, Neuss	13	13
KlickEnergie Verwaltungs GmbH, Neuss	9	9
ARGE PARK für erneuerbare Energien, Niederkrüchten	1	10
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft Verwaltungs GmbH, Troisdorf	1	1
Neusser Bürgersolarpakt, Neuss	0	0
Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss GmbH, Neuss	0	0
	<u>38.732</u>	<u>33.002</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.

Der Anstieg ist neben der im Berichtsjahr erfolgten Beteiligung an der STEAG Windpark Ullersdorf GmbH & Co. KG (T€ 1.591) im Wesentlichen auf die Kapitalerhöhungen der Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG in Höhe von T€ 2.779 sowie der KOM9 GmbH & Co. KG in Höhe von T€ 1.472 zurückzuführen.

#### A.1.3.4 Sondervermögen

<b>31.12.2015</b>	<b>25.852 T€</b>
31.12.2014	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

<b>31.12.2015</b>	<b>10.229 T€</b>
31.12.2014	11.395 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):	
Hybridanleihe der Thüga Holding GmbH & Co. KGaA	9.300 T€
RWE AG	916 T€
Oikocredit	2 T€
▶ GmbH-Anteile:	
ekz.bibliotheksservice GmbH	10 T€
Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH	1 T€

Der Kurs der Aktienanteile an der RWE AG hat sich im Zuge der Energiewende und der sich daraus ergebenden Belastungen für die energieerzeugenden Unternehmen nach der letzten Bewertungsanpassung zum 31. Dezember 2013 weiter nachhaltig vermindert. Da auch in der ersten Hälfte des Jahres 2016 kein Aufwärtstrend beobachtet werden konnte, ist von einer dauernden Wertminderung auszugehen. Im Berichtsjahr wurde daher eine Abschreibung in Höhe von € 14,90 pro Stammaktie vorgenommen, wodurch der Bilanzansatz von T€ 2.082 auf T€ 916 sinkt.

#### A.1.3.6 Ausleihungen

<b>31.12.2015</b>	<b>3.207 T€</b>
31.12.2014	3.464 T€

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

##### Ausleihungen an verbundene Unternehmen

<b>31.12.2015</b>	<b>0 T€</b>
31.12.2014	0 T€

Aufgrund der Einheitstheorie und daraus abgeleitet der Fiktion der rechtlichen Einheit wurden im Rahmen der Schuldenkonsolidierung Ausleihungen an verbundene Unternehmen in Höhe von T€ 45.133 (Vorjahr T€ 48.845) eliminiert.

##### Ausleihungen an Beteiligungen

<b>31.12.2015</b>	<b>300 T€</b>
31.12.2014	400 T€

Mit Datum vom 31. Oktober 2008 wurde ein Darlehensvertrag zwischen der swn Energie und Wasser GmbH mit der Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH über T€ 1.000 abgeschlossen. Der Rückgang ist auf die weitere Tilgung dieses Darlehens in Höhe von T€ 100 im Berichtsjahr zurückzuführen.

Alle übrigen Ausleihungen an Beteiligungen in Höhe von T€ 1.756 (Vorjahr T€ 1.891) wurden aufgrund der Fiktion der rechtlichen Einheit ebenfalls im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

##### Ausleihungen an Sondervermögen

<b>31.12.2015</b>	<b>2.245 T€</b>
31.12.2014	2.338 T€

Eine Ausleihung der Stadt Neuss an die SFN Städtischen Friedhöfe Neuss wird seit dem Berichtsjahr 2010 brutto bilanziert und nicht mehr mit den Krediten für Investitionen saldiert ausgewiesen. Alle übrigen Ausleihungen an Sondervermögen in Höhe von T€ 126.982 (Vorjahr T€ 134.678) wurden aufgrund der Fiktion der rechtlichen Einheit im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

##### Sonstige Ausleihungen

<b>31.12.2015</b>	<b>662 T€</b>
31.12.2014	726 T€

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden der Neusser Bauverein AG gewährte städtische Wohnungsbaudarlehen in Höhe von T€ 66 (Vorjahr T€ 74) eliminiert. Die ver-

bliebenen sonstigen Ausleihungen setzten sich im Wesentlichen aus städtischen Wohnungsbaudarlehen an Konzernfremde (T€ 481, Vorjahr T€ 538), einer Ausleihung an den Reitsportverein im Sportclub 1936 e.V. Neuss Grimlinghausen (T€ 78; Vorjahr T€ 83), Ausleihungen der Stadt Neuss an RWE (T€ 45; Vorjahr T€ 47) sowie Genossenschaftsanteilen in Höhe von unverändert T€ 29 zusammen.

## A.2 Umlaufvermögen

<b>31.12.2015</b>	<b>240.515 T€</b>
31.12.2014	228.568 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 verstanden, 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

<b>31.12.2015</b>	<b>35.563 T€</b>
31.12.2014	41.708 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.

Festwerte bestehen unverändert in folgenden Bereichen:

- ▶ Kultur, Bibliothek (T€ 116):  
Museumsshop Clemens-Sels-Museum
- ▶ Feuerwehr (T€ 21):  
Treibstoffvorräte

### Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe

<b>31.12.2015</b>	<b>4.760 T€</b>
31.12.2014	5.171 T€

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

Im Wesentlichen enthält diese Position medizinischen Bedarf der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 1.754; Vorjahr T€ 1.601), Ersatzteile für die Instandsetzung von Maschinen und maschinellen Anlagen der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 1.016; Vorjahr T€ 1.451) sowie Baustoffe für Installationen und Werbemittel der swn Energie und Wasser GmbH (T€ 1.074; Vorjahr T€ 980).

Waren und Verkaufsgrundstücke

<b>31.12.2015</b>	<b>8.983 T€</b>
31.12.2014	9.216 T€

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

Der unter dieser Position zum 31. Dezember 2015 ausgewiesene Betrag setzt sich im Wesentlichen aus zum Verkauf bestimmten städtischen Grundstücken im Entwicklungsgebiet Allerheiligen (T€ 4.813; Vorjahr T€ 4.492), dem unbebauten Grundstück Kamilluskarten der Neusser Bauverein AG (T€ 2.009; Vorjahr T€ 1.578), Grundstücken der Liegenschaften und Vermessung Stadt Neuss (T€ 604; Vorjahr T€ 1.537) sowie der städtischen ehemaligen Bezirkssportanlage Hammer Landstraße (T€ 998; Vorjahr T€ 998) zusammen.

Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

<b>31.12.2015</b>	<b>19.639 T€</b>
31.12.2014	25.092 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 zum 31. Dezember 2015 umfasst im Wesentlichen die Baumaßnahmen der Neusser Bauverein AG am Hubert-Timmer-Weg 2-26, Ferdinand-von-Lüninck-Weg 2-18, Am Kotthäuser Weg 2-12a sowie an der Neusser Weyhe 19a/b (T€ 3.568; Vorjahr T€ 9.250). Ebenfalls enthalten sind noch nicht abgerechnete Betriebs- und Heizkosten der Neusser Bauverein AG in Höhe von T€ 15.077 (Vorjahr T€ 14.860), denen auf der Passivseite erhaltene Anzahlungen der Mieter von T€ 17.474 (Vorjahr T€ 17.156) gegenüberstehen. Noch nicht abgerechnete DRG-Fallpauschalen der Städtischen Kliniken Neuss -Lukas-Krankenhaus- GmbH für Patienten, die über den Gesamtbilanzstichtag stationär im Krankenhaus aufgenommen waren, wurden mit T€ 933 (Vorjahr T€ 926) ebenfalls in dieser Position ausgewiesen.

Fertige Erzeugnisse

<b>31.12.2015</b>	<b>961 T€</b>
31.12.2014	735 T€

Fertige Erzeugnisse sind absatzreife Vermögensgegenstände.

Der Bestand zum 31.12.2015 betrifft eine Eigentumswohnungen der Baumaßnahme Schillerstraße/An der Obererft (T€ 519), eine Eigentumswohnung und einen Stellplatz der Baumaßnahme Schulstraße 13-17 (T€ 349) sowie 4 Stellplätze Schillerstraße (T€ 92), welche mit Fertigstellung von der Bilanzposition „Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen“ umgebucht wurden.

Geleistete Anzahlungen für Vorräte

<b>31.12.2015</b>	<b>1.220 T€</b>
31.12.2014	1.494 T€

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

Der hier ausgewiesene Betrag betrifft Bauvorbereitungskosten der Neusser Bauverein AG für das Baugrundstück Kamillusgarten (T€ 1.220; Vorjahr T€ 978). Die im Vorjahr ebenfalls unter dieser Position ausgewiesenen Bauvorbereitungskosten für die Grundstücke Am Kotthausweg 2-12a, Neusser Weyhe 19a, 19b sowie Hülchrather Straße (T€ 515) wurden im Berichtsjahr in die Position „Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen“ umgebucht.

**A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

<b>31.12.2015</b>	<b>96.530 T€</b>
31.12.2014	123.966 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€ 195.159 (Vorjahr T€ 191.699) eliminiert.

**A.2.2.1 Forderungen**Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

<b>31.12.2015</b>	<b>29.482 T€</b>
31.12.2014	25.431 T€

Privatrechtliche Forderungen

<b>31.12.2015</b>	<b>50.153 T€</b>
31.12.2014	83.129 T€

**A.2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände**

<b>31.12.2015</b>	<b>16.895 T€</b>
31.12.2014	15.407 T€

**A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens**

<b>31.12.2015</b>	<b>20.761 T€</b>
31.12.2014	22.673 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 zu Anschaffungskosten oder dem niedrigeren Börsen- oder Marktwert am Bilanzstichtag bilanziert worden.



Die Berichtsposition weist verschiedene Unternehmensanleihen der swn Energie und Wasser GmbH aus, die über die Landesbank Baden-Württemberg, Stuttgart, die UBS Deutschland AG, Düsseldorf, die Bethmann Bank AG, Frankfurt am Main, die Sparkasse Neuss, Neuss, und die UniCredit Bank, München, gekauft wurden.

#### **A.2.4 Liquide Mittel**

<b>31.12.2015</b>	<b>87.661 T€</b>
31.12.2014	40.221 T€

Die liquiden Mittel beinhalten die Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten. Sie sind zum Nominalbetrag angesetzt. Die Zahlungsströme des Berichtsjahres, die zur Erhöhung der liquiden Mittel führten, sind der Kapitalflussrechnung unter Gliederungspunkt 6.1 zu entnehmen.

#### **A.3 Aktive Rechnungsabgrenzung**

<b>31.12.2015</b>	<b>10.165 T€</b>
31.12.2014	8.787 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 Betriebskostenzuschüsse an nicht-städtische Tageseinrichtungen für Kinder (T€ 3.599; Vorjahr T€ 3.350), mit mehrjähriger und einklagbarer Gegenleistungsverpflichtung verbundene Zuwendungen für Kindertagesstätten, Jugend- und Sporteinrichtungen nach § 43 Abs. 2 GemHVO (T€ 3.243; Vorjahr T€ 2.418), Bezüge der Beamten und Versorgungsempfänger für Januar 2016 (T€ 1.834; Vorjahr T€ 1.704). Daneben werden in dieser Position vorausgeleistete Zahlungen für das Leasing von Bürogeräten, Unterhaltsvorschussleistungen sowie Aufwandsentschädigungen für Ratsmitglieder ausgewiesen.

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von T€ 653 (Vorjahr T€ 634) eliminiert.

**P PASSIVA****P.1 Eigenkapital**

<b>31.12.2015</b>	<b>930.002 T€</b>
31.12.2014	929.981 T€

**P.1.1 Allgemeine Rücklage Konzern**

<b>31.12.2015</b>	<b>867.408 T€</b>
31.12.2014	838.019 T€

Allgemeine Rücklage Stadt Neuss und Verrechnungen nach § 43 III GemHVO NRW

<b>31.12.2015</b>	<b>798.458 T€</b>
31.12.2014	809.817 T€

Nach § 43 Abs. 3 GemHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang sowie der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen erfolgsneutral mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Im Jahresabschluss der Stadt Neuss wurden im Berichtsjahr Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage in Höhe von insgesamt T€ -1.369 (Vorjahr T€ 391) vorgenommen. Die darin enthaltene Abwertung der Anteile an der Neusser Marketing GmbH & Co. KG in Höhe von T€ 171 (Vorjahr T€ 212) wurde im Rahmen der Kapitalkonsolidierung wieder eliminiert. Zusätzlich wurden die in den handelsrechtlichen Einzelabschlüssen der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche ausgewiesenen Erträge und Aufwendungen im Rahmen der Aufstellung des Gesamtabchlusses in die allgemeine Rücklage umgebucht.

Insgesamt wurden folgende Verrechnungen vorgenommen:

	31.12.2015	31.12.2014
	T€	T€
• Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens (Konzernanteil)	639	1.248
• Aufwendungen aus dem Abgang/der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens (Konzernanteil)	-1.179	-989
• Wertveränderungen von Finanzanlagen (Konzernanteil)	-10.834	0
• Anderen Gesellschaftern zuzurechnende Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	15	-5
	<u>-11.360</u>	<u>255</u>

Kapitalrücklage

<b>31.12.2015</b>	<b>160 T€</b>
31.12.2014	160 T€

Gewinnrücklage

<b>31.12.2015</b>	<b>28.018 T€</b>
31.12.2014	26.171 T€

Die Erhöhung der Gewinnrücklage ist auf die Einstellung von Teilen der Jahresüberschüsse 2014 der Stadtwerke Neuss GmbH (T€ 1.134; Vorjahr T€ 3.056), der gc Wärmedienste GmbH (T€ 500; Vorjahr T€ 500) sowie der Bauverein AG (T€ 289; Vorjahr T€ 172) zurückzuführen.

Verrechneter Geschäfts- oder Firmenwert

<b>31.12.2015</b>	<b>-2.766 T€</b>
31.12.2014	-2.766 T€

Die im Rahmen der Erstkonsolidierung zum 01. Januar 2007 aufgedeckten Geschäfts- oder Firmenwerte wurden nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 309 Abs. 1 Satz 3 HGB a.F. offen mit den Rücklagen verrechnet. Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

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

Gesamtergebnisvortrag

<b>31.12.2015</b>	<b>43.538 T€</b>
31.12.2014	4.637 T€

Unter dieser Position werden sowohl Gewinn- und Verlustvorträge aus den Einzelabschlüssen der vollkonsolidierten verselbstständigten Aufgabenbereiche als auch der Saldo von in Vorjahren vorgenommenen erfolgswirksamen Konzernbuchungen ausgewiesen.

**P.1.2 Sonderrücklage**

<b>31.12.2015</b>	<b>205 T€</b>
31.12.2014	205 T€

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

**P.1.3 Ausgleichsrücklage**

<b>31.12.2015</b>	<b>3.068 T€</b>
31.12.2014	11.940 T€

Die Ausgleichsrücklage wurde im Berichtsjahr entsprechend des Beschlusses des Rates der Stadt Neuss vom 23. September 2016 um den Jahresfehlbetrag 2014 in Höhe von T€ 8.873 vermindert.

**P.1.4 Gesamtjahresergebnis Konzernanteil**

<b>31.12.2015</b>	<b>12.922 T€</b>
31.12.2014	31.951 T€

**P.1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter**

<b>31.12.2015</b>	<b>46.399 T€</b>
31.12.2014	47.865 T€

Die Verminderung des Ausgleichspostens für Anteile anderer Gesellschafter resultiert ganz überwiegend aus den auf die anderen Gesellschafter der swn Energie und Wasser GmbH entfallenden negativen Erfolgsbeiträgen aus der Abschreibung der im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven (T€ -1.045; Vorjahr T€ -1.051), der im Rahmen der Intercompany-Abstimmung notwendigen Buchungen (T€ -409; Vorjahr T€ 438) sowie den auf die anderen Gesellschafter entfallenden Anteil der erfolgsneutralen Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW (T€ -15; Vorjahr T€ 5).

**P.2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung**

<b>31.12.2015</b>	<b>17.150 T€</b>
31.12.2014	18.293 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 Erstkonsolidierungstichtag 01. Januar 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.

Der im Rahmen der Erstkonsolidierung auf den 01. Januar 2007 ermittelte passivische Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung des Teilkonzerns „Neusser Bauverein AG“ (T€ 105) wurde bereits in Vorjahren vollständig aufgelöst. Der verbleibende, vollständig auf den Teilkonzern „Stadtwerke Neuss GmbH“ entfallende passivische Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung wurde in 2015 unverändert in Höhe von T€ 1.143 aufgelöst.

**P.3 Sonderposten**

<b>31.12.2015</b>	<b>301.406 T€</b>
31.12.2014	294.398 T€

Sonderposten für Zuwendungen

<b>31.12.2015</b>	<b>220.994 T€</b>
31.12.2014	214.069 T€

Die zum Nennwert angesetzten Sonderposten für Zuwendungen beinhalten insbesondere zweckgebundene Zuweisungen des Landes NRW für investive Maßnahmen des Tiefbaumanagements der Stadt Neuss, zur Unterstützung der kommunalen Aufwendungen im Schulbereich einschließlich Offener Ganztagschulen sowie zur Förderung von Tageseinrichtungen für Kinder und Trägern der offenen Jugendarbeit. Darüber hinaus werden Fördermittel nach dem KHG (Gesetz zur wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser und zur Regelung der Krankenhauspflegesätze) sowie die Feuerschutz- und Sportpauschale unter dieser Position ausgewiesen.

Der Sonderposten für Zuwendungen wird entsprechend der Nutzungsdauer der durch die Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Sonderposten für Beiträge

<b>31.12.2015</b>	<b>73.889 T€</b>
31.12.2014	74.107 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

<b>31.12.2015</b>	<b>6.103 T€</b>
31.12.2014	5.944 T€

Nach § 6 Abs. 2 KAG (Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen) sind Kostenüberdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten vier 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 31.12.2015 setzt sich aus folgenden Überschüssen zusammen:

○ Rettungswesen	aus 2014	423 T€	(Vorjahr 423 T€)
	aus 2015	214 T€	
○ Abwasserentsorgung	aus 2011	0 T€	(Vorjahr 418 T€)
	aus 2012	1.011 T€	(Vorjahr 1.711 T€)
	aus 2013	1.284 T€	(Vorjahr 1.284 T€)
	aus 2014	1.815 T€	(Vorjahr 2.107 T€)
	aus 2015	1.357 T€	

Im Bereich der Abfallwirtschaft bestanden für die Haushaltsjahre 2013 bis 2015 Kostenunterdeckungen.

Sonstige Sonderposten

<b>31.12.2015</b>	<b>420 T€</b>
31.12.2014	279 T€

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

**P.4 Rückstellungen**

<b>31.12.2015</b>	<b>442.377 T€</b>
31.12.2014	419.221 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

<b>31.12.2015</b>	<b>323.369 T€</b>
31.12.2014	303.931 T€

Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften wurden mit dem Barwert angesetzt (§ 36 GemHVO NRW). Die versicherungsmathematische Berechnung erfolgte mittels der EDV-Software Haessler Pensionsrückstellung HPR 5.5.1.129 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 unverändert 61 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 3,89% (Vorjahr 4,53%) bei einer angenommenen Restlaufzeit von fünfzehn Jahren, sowie ein Gehaltstrend von unverändert 2 - 2,5% bzw. 4,0% p.a. und ein Rententrend von unverändert 1,75 - 2% p.a. zugrunde gelegt. Der Teil der Zuführung, der auf den Zinsanteil entfällt, wurde unter Zinsen und ähnliche Aufwendungen ausgewiesen.

Die Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen wurden nach § 36 Abs. 1 Satz 5 GemHVO NRW pauschal mit einem Prozentsatz von 21,93 v.H. (Vorjahr 20,73 v.H.) auf die Pensionsverpflichtungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften ermittelt.

Instandhaltungsrückstellungen

<b>31.12.2015</b>	<b>4.716 T€</b>
31.12.2014	4.985 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 setzt sich überwiegend aus bei den Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 2.027; Vorjahr T€ 2.184), dem Gebäudemanagement Neuss (T€ 417; Vorjahr T€ 439), der swn Energie und Wasser GmbH (T€ 1.545; Vorjahr T€ 911) sowie der Neusser Bauverein AG (T€ 400; Vorjahr T€ 200) gebildeten Instandhaltungsrückstellungen zusammen.

Die im Vorjahr unter dieser Position ausgewiesene Rückstellung für PCB-Sanierungsmaßnahmen an Schulen wurde im Berichtsjahr mit T€ 91 (Vorjahr T€ 407) in Anspruch genommen. Der Restbetrag in Höhe von T€ 651 wurde im Berichtsjahr aufgelöst.

Steuerrückstellungen

<b>31.12.2015</b>	<b>5.523 T€</b>
31.12.2014	5.517 T€

Steuerrückstellungen bestehen für ungewisse Verbindlichkeiten aus Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag sowie für Risiken aus steuerlichen Außenprüfungen. Rückstellungen für Gewerbesteuer wurden im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Die Zuführungen zu den Rückstellungen für Körperschaftsteuer sowie Solidaritätszuschlag ergeben sich aus dem selbst errechneten Steuersoll für das Berichtsjahr, vermindert um die bereits geleisteten Vorauszahlungen.

Der im Berichtsjahr ausgewiesene Betrag betrifft überwiegend Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag für noch nicht veranlagte Jahre 2014 und 2015 der Stadtwerke Neuss GmbH sowie der Neusser Bauverein AG sowie verbleibende Risiken aus der steuerlichen Außenprüfung der Stadtwerke Neuss GmbH für die Jahre 2011 bis 2013.

### Sonstige Rückstellungen

<b>31.12.2015</b>	<b>108.770 T€</b>
31.12.2014	104.788 T€

Unter dieser Position werden überwiegend ausgewiesen:

- Personalbereich:
  - Rückstellungen für Altersteilzeit:  
Die versicherungsmathematische Berechnung erfolgte mittels der EDV-Software Haessler Pensionsrückstellung HPR 5.5.1.129 durch den Personalservice der Stadt Neuss. Als Rechnungsgrundlage wurden die Richttafeln 2005 G von Dr. K. Heubeck angewandt. Auf eine Anpassung der mit einem Rechnungszins von 3,89% (Vorjahr 4,53%) sowie einem Gehaltstrend von unverändert 2,0 - 2,5% p.a. 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.
  - Urlaubsrückstellungen;
  - Rückstellungen für die Verpflichtung aus Restrukturierung;
  - Rückstellungen für Winterdienst;
  - Rückstellungen für geleistete Überstunden;
  - Rückstellungen für Leistungszulagen;
  - Rückstellungen für Jubiläumswendungen;
  - Rückstellungen für Beihilfen;
  - Rückstellungen für Tarifierhöhungen;
  - Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung.
- Verkehrsbereich:
  - Rückstellung für Rückerstattungen § 148 SGB IX;
  - Rückstellung für Ausgleich SPNV/BVR;
  - Rückstellung für Übersteiger VRS/VRR.
- Ver- und Entsorgungsbereich:
  - Rückstellung für Preisanpassungsklauseln;
  - Rückstellung für Abwasserabgabe;
  - Rückstellung für Anlageninstandhaltung aus Betreiberverträgen.
- 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:
  - Vorsorge für mögliche Vertragsrisiken;
  - Preisänderungsrisiken.

- Übrige:
  - Rückstellungen für ausstehende Rechnungen;
  - Rückstellungen für Versicherungumlagen;
  - Rückstellungen für Prozessrisiken;
  - Rückstellungen für Verpflichtungen aus Schadensersatzverpflichtungen;
  - Rückstellungen für ausstehende Transferleistungen;
  - Rückstellungen für Jahresabschlusskosten;
  - Rückstellungen für Berufsgenossenschaft;
  - Rückstellungen für Sanierungsverpflichtungen;
  - Rückstellungen für IT-Risiken;
  - Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten aus Darlehensübernahme für den Neusser Reiter- und Rennverein.

Die Rückstellungen für Urlaub, Überstunden und Altersteilzeit (T€ 17.033; Vorjahr T€ 11.368) für die Verpflichtung aus Restrukturierung (T€ 12.305; Vorjahr T€ 13.106), für ausstehende Rechnungen (T€ 10.080; Vorjahr T€ 8.192), für Preisanpassungsklauseln (T€ 8.977; Vorjahr T€ 9.450), für die Verpflichtungen der Stadt Neuss gegenüber anderen Dienstherren gem. § 107b BeamtVersG (T€ 7.347; Vorjahr T€ 7.722) sowie für Entgeltverhandlungen (T€ 4.891; Vorjahr T€ 3.895) bilden die höchsten Einzelwerte. Weitere wesentliche Rückstellungsgruppen bilden die Rückstellungen für Versicherungumlagen, für Rückerstattungen § 148 SGB IX sowie für Umsatzrisiken.

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

<b>31.12.2015</b>	<b>957.196 T€</b>
31.12.2014	984.929 T€

Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag ausgewiesen, Rentenverpflichtungen zu ihrem Barwert. Restlaufzeiten sind im Gesamtverbindlichkeitspiegel unter Gliederungspunkt 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€ 369.096 (Vorjahr T€ 377.187) eliminiert.

### Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

<b>31.12.2015</b>	<b>813.693 T€</b>
31.12.2014	828.258 T€

Die unter den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ausgewiesenen Darlehen betreffen im Wesentlichen Kommunalkredite sowie grundpfandrechlich gesicherte Darlehen, die zur Finanzierung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens aufgenommen wurden. Zins- und Tilgungsleistungen wurden vereinbarungsgemäß geleistet. Die zum 31. Dezember 2015 ausgewiesenen Restschuldbestände stimmen mit den Tilgungsplänen, Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszügen der Kreditgeber überein.



Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

<b>31.12.2015</b>	<b>19.186 T€</b>
31.12.2014	35.743 T€

Die Stadt Neuss betreibt mit Unterstützung der Helaba Landesbank Hessen-Thüringen (ehemals 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 sowie anderer vollkonsolidierter Teilnehmer am Cashmanagement wurden mit T€ 142.172 (Vorjahr T€ 115.655) im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen

<b>31.12.2015</b>	<b>3.014 T€</b>
31.12.2014	3.291 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. Die durchschnittliche Lebenserwartung wurde der Anlage zu § 14 Abs. 1 BewG (Vervielfältiger zur Berechnung des Kapitalwerts lebenslänglicher Nutzungen oder Leistungen für Bewertungsstichtage ab dem 01. Januar 2016, basierend auf der am 22. April 2015 veröffentlichten Sterbetafel 2010/2012 des Statistischen Bundesamtes) entnommen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<b>31.12.2015</b>	<b>42.835 T€</b>
31.12.2014	36.574 T€

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

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

<b>31.12.2015</b>	<b>3.074 T€</b>
31.12.2014	3.213 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.

Den Großteil des im Berichtsjahr ausgewiesenen Betrages bilden mit T€ 2.384 (Vorjahr T€ 2.178) Jugendhilfeleistungen der Stadt Neuss.

Sonstige Verbindlichkeiten

<b>31.12.2015</b>	<b>42.329 T€</b>
31.12.2014	35.878 T€

Die höchsten Einzelwerte der Sonstigen Verbindlichkeiten ergeben sich aus folgenden Verpflichtungen:

	31.12.2015	31.12.2014
	T€	T€
• Vereinnahmte Abschlagszahlungen für Westnetz GmbH	9.169	3.994
• Kreditorische Debitoren der Stadt Neuss	4.636	360
• Umsatzsteuer der Stadtwerke Neuss GmbH	2.899	2.246
• Antizipative Abgrenzung von Darlehenszinsen der Stadt Neuss	2.364	2.810
• Zweckgebundene Zuweisungen der Stadt Neuss	2.407	2.992
• Abwicklung Lohnsteuer, Kindergeld u.ä. der Stadt Neuss, des Teilkonzerns Stadtwerke Neuss GmbH, der Städtischen Kliniken -Lukaskrankenhaus- GmbH	2.070	2.181
• Nutzungsentgelte der Städtischen Kliniken -Lukaskrankenhaus- GmbH	1.834	1.711
• Ungeklärte Zahlungseingänge der Stadt Neuss	886	2.982
• Verbindlichkeiten Hauptzollamt Krefeld der swn Energie und Wasser GmbH	688	655
• Bestattungs- und Grabnutzungsgebühren der Stadt Neuss	709	685
• Übertragung Pensions- und Beihilferückstellungen bei Personalwechsel der Stadt Neuss	679	689
• Körperschaftsteuer einschließlich Solidaritätszuschlag der Neusser Bauverein AG	506	507
• VRR Ausgleichszahlungen der Stadtwerke Neuss GmbH	407	392
• Netznutzungsentgelt der Stadtwerke Neuss GmbH	0	484

Erhaltene Anzahlungen

<b>31.12.2015</b>	<b>33.065 T€</b>
31.12.2014	41.974 T€

Die erhaltenen Anzahlungen entfallen im Wesentlichen auf Abschlagszahlungen der Mieter der Neusser Bauverein AG für noch nicht abgerechnete allgemeine Betriebs- und Heizkosten sowie für im Bau befindliche Eigentumswohnungen (T€ 20.475; Vorjahr T€ 20.028). Daneben werden vor allem die noch nicht zugeordneten Erschließungsbeiträge und Zuwendungen (T€ 10.897; Vorjahr T€ 16.886) unter den erhaltenen Anzahlungen ausgewiesen.

**P.6 Passive Rechnungsabgrenzung**

<b>31.12.2015</b>	<b>7.149 T€</b>
31.12.2014	5.854 T€

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

	31.12.2015	31.12.2014
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
• Vorausgezahlte Mieten	1.272	1.091
• Baukostenzuschüsse und Anschlusskostenbeiträge für Strom	3.161	2.581
• Einnahmen aus der öffentlichen Jugendhilfe für die Schaffung von U3-Plätzen, des beitragsfreien KiTa-Jahres und laufende Zwecke	1.964	1.779
• Eintrittsgelder Internationale Tanzwochen/Konzerte	214	221

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden Passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von T€ 653 (Vorjahr T€ 634) eliminiert.

### 3 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 Überschuss in Höhe von T€ 16.859 (Vorjahr T€ 36.822) 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€ 201.466 (Vorjahr T€ 207.984) wurden aufgrund der Einheitstheorie und daraus abgeleitet der Fiktion der rechtlichen Einheit im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung vollständig eliminiert.

#### 3.1 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit

<b>2015</b>	<b>16.868 T€</b>
2014	36.808 T€

##### 3.1.1 Ordentliches Gesamtergebnis

<b>2015</b>	<b>45.421 T€</b>
2014	64.203 T€

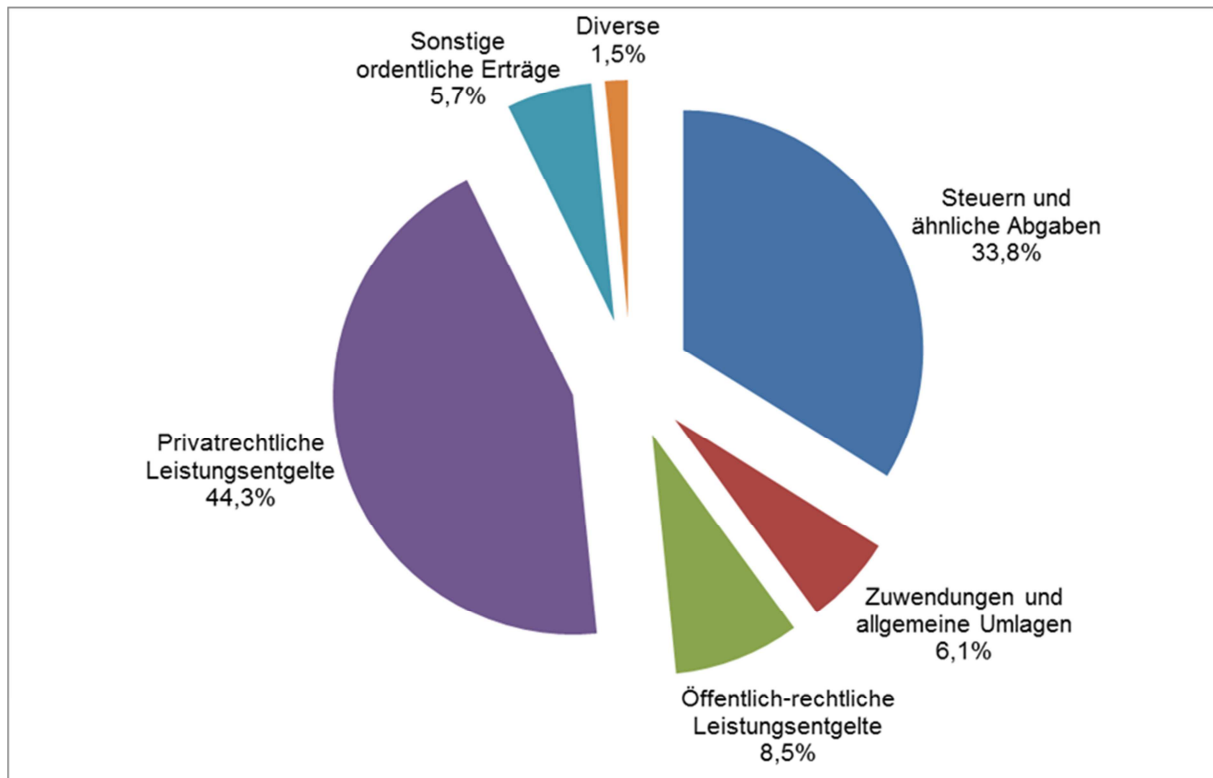
##### Ordentliche Gesamterträge

<b>2015</b>	<b>899.224 T€</b>
2014	884.582 T€

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

	2015	2014
	T€	T€
Steuern und ähnliche Abgaben	4.499	11.818
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.773	5.091
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.038	10.558
Privatrechtliche Leistungsentgelte	107.644	105.888
Sonstige ordentliche Erträge	18.671	18.444
Diverse	34.963	36.585
Eliminierte ordentliche Erträge	<u>182.588</u>	<u>188.383</u>

Die danach verbliebenen ordentlichen Gesamterträge setzen sich folgend zusammen:



Die Steuern und ähnlichen Abgaben betragen 33,8% (T€ 304.302; Vorjahr 31,1%, T€ 275.296) der ordentlichen Gesamterträge und entfallen vollständig auf die Kernverwaltung.

Von den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (6,2%, T€ 55.435; Vorjahr 5,7%, T€ 50.153) entfallen T€ 32.939 (Vorjahr T€ 30.549) auf Zuweisungen des Landes NRW an die Stadt Neuss, T€ 13.684 (Vorjahr T€ 11.491) auf die Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen) im Konzern „Stadt Neuss“, T€ 3.750 (Vorjahr T€ 3.424) auf Abrechnungen im Rahmen des Einheitslastenabrechnungsgesetzes sowie T€ 2.942 (Vorjahr T€ 2.813) auf Fördermittel nach dem KHG.

Unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (8,5%, T€ 76.265; Vorjahr 8,8%, T€ 77.677) werden hauptsächlich von der Stadt Neuss erhobene Benutzungs- und Verwaltungsgebühren, Elternbeiträge und Teilnehmerentgelte (T€ 35.460; Vorjahr T€ 36.243) sowie von der InfraStruktur Neuss AöR festgesetzte Entwässerungsgebühren (T€ 37.157; Vorjahr T€ 37.975) ausgewiesen.

Von den privatrechtlichen Leistungsentgelten (44,3%, T€ 398.324; Vorjahr 46,5%, T€ 411.095) entfallen T€ 192.776 (Vorjahr T€ 191.095) auf den Stadtwerke-Teilkonzern, T€ 119.945 (Vorjahr T€ 116.032) auf die Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus-GmbH und T€ 71.630 (Vorjahr T€ 56.560) auf die Neusser Bauverein AG.

Die sonstigen ordentlichen Erträge (5,7%, T€ 51.067; Vorjahr 6,8%, T€ 59.797) umfassen im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Bezugskostenminderungen, Stundungs- und Hinterziehungszinsen, Säumniszuschläge sowie Buß- und Zwangsgelder.

Die diversen Erträge (1,5%, T€ 13.832; Vorjahr 1,2%, T€ 10.564) enthalten sonstige Transfererträge (T€ 1.465; Vorjahr T€ 1.521), Kostenerstattungen und Kostenumlagen (T€ 14.976; Vorjahr T€ 7.566), aktivierte Eigenleistungen (T€ 2.461; Vorjahr T€ 2.363) sowie Bestandsveränderungen (T€ -5.070; Vorjahr T€ -885).

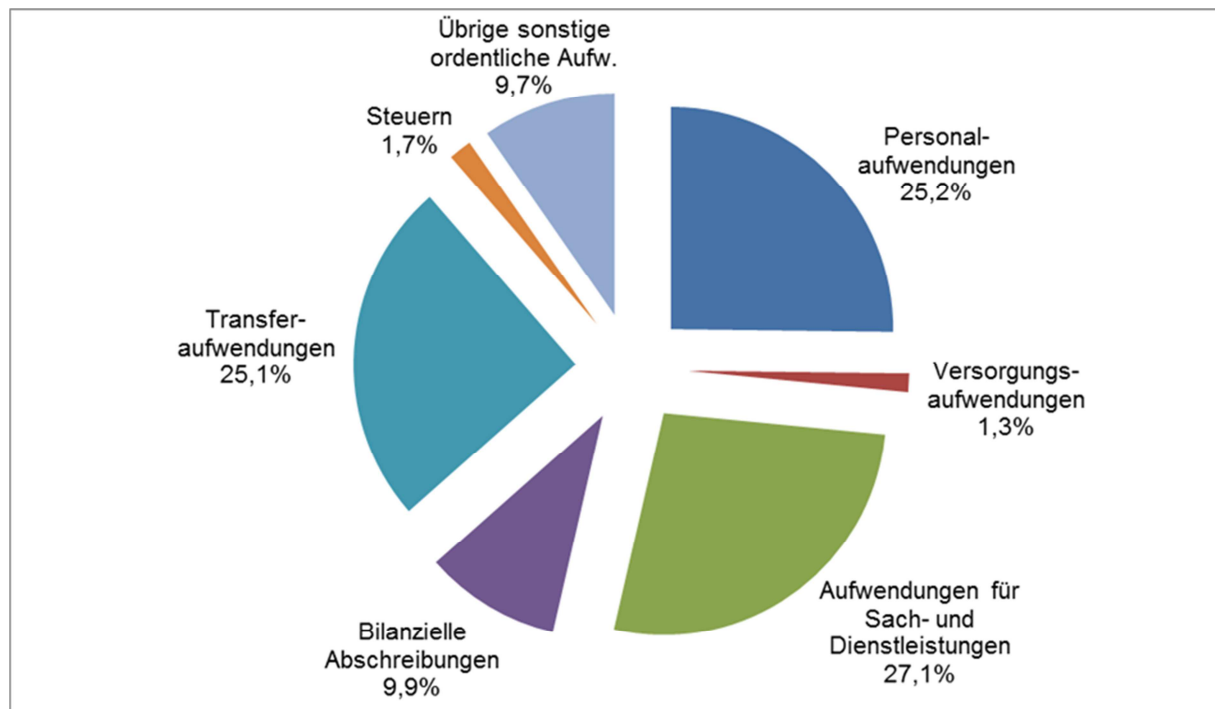
Ordentliche Gesamtaufwendungen

<b>2015</b>	<b>853.803 T€</b>
2014	820.379 T€

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

	2015	2014
	T€	T€
Personal- und Versorgungsaufwendungen	671	1.305
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.641	49.022
Transferaufwendungen	25.701	26.470
Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.107	105.597
	<u>177.121</u>	<u>182.394</u>

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



Der Personalaufwand (25,2%, T€ 215.111; Vorjahr 25,2%, T€ 206.545) ist in Höhe von T€ 71.875 (Vorjahr T€ 68.031) den Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH, mit T€ 71.441 (Vorjahr T€ 65.844) der Kernverwaltung, mit T€ 28.786 (Vorjahr T€ 31.796) dem Stadtwerke-Teilkonzern, mit T€ 8.839 (Vorjahr €8.574) der InfraStruktur Neuss AöR, mit T€ 7.648 (Vorjahr T€ 7.414) dem Gebäudemanagement sowie mit T€ 7.804 (Vorjahr 6.781) dem Bauverein-Teilkonzern zuzuordnen. Durchschnittlich waren in 2015 3.249 Beschäftigte (Vorjahr 3.189) und 474 Beamte (Vorjahr 482) im Konzern Stadt Neuss beschäftigt.

Die Versorgungsaufwendungen (1,3%, T€ 11.454; Vorjahr 1,6%, T€ 12.801) setzen sich aus Versorgungsbezügen der Beamten (T€ 8.647; Vorjahr T€ 8.630), Beihilfen und Unterstützungen (T€ 1.819; Vorjahr T€ 1.784) sowie Veränderungen der Pensions- und

Beihilferückstellungen (T€ 95; Vorjahr T€ 1.693) zusammen und betreffen somit im Wesentlichen die Kernverwaltung.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (27,1%, T€ 231.191; Vorjahr 25,7%, T€ 210.802) sind im Wesentlichen im Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 131.012; Vorjahr T€ 126.498), in den Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 31.805; Vorjahr T€ 30.023), in der Neusser Bauverein AG (T€ 29.927; Vorjahr T€ 21.684), im Gebäudemanagement Neuss (T€ 12.153; Vorjahr T€ 11.466), in der Kernverwaltung (T€ 13.163; Vorjahr T€ 6.544) sowie in der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 7.207; Vorjahr T€ 6.387) angefallen.

Die bilanziellen Abschreibungen (9,9%, T€ 84.572; Vorjahr 9,8%, T€ 80.068) entfallen im Wesentlichen auf Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen (T€ 83.417; Vorjahr T€ 78.703). Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens wurden weder im Berichtsjahr noch im Vorjahr vorgenommen. Abschreibungen auf Finanzanlagen werden nach § 43 Abs. 3 GemHVO erfolgsneutral mit der allgemeinen Rücklage verrechnet (siehe Ausführungen unter Gliederungspunkt P.1.1).

Das höchste Abschreibungsvolumen liegt beim Gebäudemanagement (T€ 18.513; Vorjahr T€ 15.798), gefolgt vom Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 16.396; Vorjahr T€ 15.188), der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 13.195; Vorjahr T€ 13.133), dem Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (T€ 12.908; Vorjahr T€ 12.575), den Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 10.600; Vorjahr T€ 10.497) sowie der Kernverwaltung (T€ 2.531; Vorjahr T€ 2.418).

Die Transferaufwendungen (25,1%, T€ 214.100; Vorjahr 24,0%, T€ 196.841) sind fast ausschließlich bei der Stadt Neuss im Wesentlichen für die Kreisumlage 2015 (T€ 88.641; Vorjahr T€ 79.888), Zuschüsse an nicht-städtische Tageseinrichtungen für Kinder (T€ 44.164; Vorjahr T€ 40.512), Aufwand Gewerbesteuerumlage (T€ 26.456; Vorjahr T€ 24.382), Jugendhilfeleistungen in sowie außerhalb von Einrichtungen (T€ 23.139; Vorjahr T€ 21.139) sowie Beteiligung am Aufwand von Leistungen nach SGB II (T€ 11.657; Vorjahr T€ 12.369) angefallen.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (T€ 97.376; Vorjahr T€ 113.320) setzen sich zusammen aus Aufwendungen für Steuern und übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Aufwendungen für Steuern (1,7%, T€ 14.387; Vorjahr 1,3%, T€ 10.886) setzen sich zusammen aus Steuern vom Einkommen und Ertrag (T€ 6.890; Vorjahr T€ 5.453), im Rahmen der Aufwands- und Ertragseliminierung nicht konsolidierten Umsatzsteuerbeträgen (T€ 4.891; Vorjahr T€ 4.566) sowie sonstigen Steuern (T€ 2.605; Vorjahr T€ 867). Die Steuern vom Einkommen und Ertrag entfallen überwiegend auf den Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 3.543; Vorjahr T€ 1.452), die Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (T€ 685; Vorjahr T€ 293) sowie die Neusser Bauverein AG (T€ 507; Vorjahr T€ 509).

Die übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen (9,7%, T€ 82.989; Vorjahr 12,5%, T€ 102.434) betreffen vor allem die Stadt Neuss (T€ 31.857; Vorjahr T€ 39.772), die Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 25.186; Vorjahr T€ 28.033) sowie den Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 13.763; Vorjahr T€ 16.002). Sie betreffen vorwiegend Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, Instandhaltungsaufwendungen sowie Forderungsabschreibungen.

**3.1.2 Gesamtfinanzergebnis**

<b>2015</b>	<b>-28.553 T€</b>
2014	-27.395 T€

Gesamtfinanzerträge

<b>2015</b>	<b>5.219 T€</b>
2014	5.412 T€

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

	2015	2014
	T€	T€
Erträge aus Gewinnabführung	13.191	13.106
Erträge aus Verlustübernahme	4.420	4.367
Zinserträge	364	825
	<u>17.976</u>	<u>18.299</u>

Die danach verbliebenen Finanzerträge beinhalten im Wesentlichen Beteiligungserträge (T€ 3.484; Vorjahr T€ 3.839), Zinserträge (T€ 901; Vorjahr T€ 616), sonstige Finanzerträge (T€ 828; Vorjahr T€ 957) sowie Erträge aus der Gewinnabführung (T€ 5; Vorjahr T€ 0).

Die Beteiligungserträge resultieren insbesondere aus den Gewinnausschüttungen der Sparkasse Neuss (unverändert T€ 2.000), der KOM9 GmbH & Co. KG (T€ 1.212; T€ 1.138), der RWE Rhein-Ruhr AG (unverändert T€ 78) sowie der City-Parkhaus GmbH (unverändert T€ 120).

Gesamtfinanzaufwendungen

<b>2015</b>	<b>32.865 T€</b>
2014	31.700 T€

Ebenfalls eliminiert wurden folgende konzerninternen Finanzaufwendungen:

	2015	2014
	T€	T€
Aufwendungen aus der Gewinnabführung	17.611	17.474
Zinsaufwendungen	6.733	8.116
	<u>24.345</u>	<u>25.590</u>

Die danach verbliebenen Finanzaufwendungen bestehen im Wesentlichen aus Zinsaufwendungen (T€ 32.865; Vorjahr T€ 31.700). Diese beinhalten sowohl die Verzinsung des im Konzern „Stadt Neuss“ betriebenen Cashmanagements sowie der aufgenommenen Darlehen als auch aus der Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen. Die größten Anteile entfallen auf die Neusser Bauverein AG (T€ 8.336; Vorjahr T€ 8.793), auf die InfraStruktur Neuss AöR (T€ 6.307; Vorjahr T€ 6.579) sowie auf die Stadt Neuss (T€ 6.243; Vorjahr T€ 7.724).



Ergebnis aus assoziierten Betrieben

<b>2015</b>	<b>-908 T€</b>
2014	-1.107 T€

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 Gesamtabchluss einbezogen. Dazu wurde der Beteiligungsansatz der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG im Berichtsjahr entsprechend dem Anteil der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG an den Eigenkapitalveränderungen dieser Gesellschaft (T€ -4; Vorjahr T€ 0) fortgeschrieben. Daneben werden sowohl die Abschreibungen der im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven in Höhe von unverändert T€ 2.658 als auch die im Einzelabschluss vereinnahmten Gewinnanteile in Höhe von T€ 1.754 (Vorjahr T€ 1.552) unter dem Ergebnis aus assoziierten Betrieben ausgewiesen.

**3.2 Außerordentliches Gesamtergebnis**

<b>2015</b>	<b>-9 T€</b>
2014	14 T€

Außerordentliche Gesamterträge

<b>2015</b>	<b>0 T€</b>
2014	25 T€

Im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung wurde ein Zuschuss der Stadt Neuss an die Neusser Marketing GmbH & Co. KG in Höhe von unverändert T€ 902 eliminiert.

Der im Vorjahr ebenfalls eliminierte Infrastrukturkostenanteil wurde im Berichtsjahr nicht mehr von der Stadt Neuss an die Stadtwerke Neuss GmbH erstattet.

Außerordentliche Gesamtaufwendungen

<b>2015</b>	<b>9 T€</b>
2014	11 T€

Der ausgewiesene außerordentliche Aufwand betrifft den auf 15 Jahre verteilten Unterschiedsbetrag aus der Neubewertung der Rückstellungen für Pensionen in Höhe von T€ 129 zum 01.01.2010 bei der Neusser Bauverein AG.

#### 4 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 (Brutto-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 Cashflow (CF)-Bereiche: <ul style="list-style-type: none"> <li>• CF aus laufender Geschäftstätigkeit</li> <li>• CF aus der Investitionstätigkeit</li> <li>• CF aus der Finanzierungstätigkeit</li> </ul>	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 Gesamtabchluss 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.

## 5 Weitere Angaben

### 5.1 Haftungsverhältnisse

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

Kredit-Schuldner	Kredit- Gläubiger	Ursprungs- betrag des Kredits	Rest- betrag des Kredits 31.12.2015	Bürg- schafts- ver- pflichtung 31.12.2015	Bemerkung
		T€	T€	T€	
City-Parkhaus GmbH	Sparkasse Neuss	3.208	2.580	2.580	
		588	470	470	
		964	627	627	
		1.222	841	841	
		1.156	695	695	
	613	491	491		
	Kreditanstalt für Wiederaufbau Frankfurt	964	656	656	
Gemeinnützige Werkstätten Neuss	Investitionsbank NRW Düsseldorf	1.400	306	306	
	Hilden, Josef und Elisabeth	356	356	356	Barwert Leibrente
Neusser Reit- und Rennverein 1875 e.V.	Sparkasse Neuss	2.352	1.246	1.246	
Regionale Bahngesellschaft mbH	Kreditanstalt für Wiederaufbau Frankfurt	606	121	12	Anteil 10,20%
		959	202	21	Anteil 10,20%
		3.744	788	44	Anteil 5,61%
<b>SUMME</b>				<b>8.345</b>	

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.

Es besteht eine gesellschaftsvertragliche Verpflichtung zum Ausgleich von Verlusten der Regiobahn (i.d.R. durch Zuzahlungen zu den Kapitalrücklagen). Mit einer Inanspruchnahme ist aufgrund positiver Planungsrechnungen nicht zu rechnen.

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. Im Vorjahr wurde die Stadt Neuss mit T€ 504 aus dieser Patronatserklärung in Anspruch genommen, um die drohende Zahlungsunfähigkeit der Schulgebäude am Stadtwald GmbH aufgrund ausbleibender Pachtzahlungen der ISR Internationale Schule am Rhein in Neuss GmbH abzuwenden. Nach Übernahme des Schulbetriebs durch die neu gegründete ISR International School on the Rhine gGmbH im Jahr 2014 wurden die laufenden Pachtzahlungen wieder bedient. Da es derzeit keine Erkenntnisse über bestehende Zahlungsschwierigkeiten dieser Gesellschaft gibt, ist mit einer weiteren Inanspruchnahme der Stadt Neuss aus der Patronatserklärung nicht zu rechnen.

Eine weitere Patronatserklärung wurde von der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH gegenüber der Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH abgegeben, um die Zahlungsfähigkeit dieser Gesellschaft zu garantieren.

Für Mietkautionen der Modernes Neuss Grundstücks- und Bau GmbH in Höhe von T€ 19 bestehen Avalkonten bei der Sparkasse Neuss, für die in gleicher Höhe Mietkautionsguthaben bestehen.

Zur Sicherung der Ansprüche der Sparkasse Neuss und der Rheinland-Pfalz Bank aus den der gc Wärmedienste GmbH gegebenen Darlehen (Ursprungsbetrag T€ 13.000) wurden Ansprüche aus Contracting-Verträgen verpfändet.

## **5.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Leasing-, Pacht-, Miet-, Dienstleistungs- und Wartungsverträgen beträgt T€ 8.028 (Vorjahr T€ 6.639).

Zur Absicherung von Lieferverpflichtungen aus bestehenden Verträgen mit Sondervertrags- und Tarifikunden der Versorgungsbereichs sind in die Zukunft gerichtete Verträge über den Bezug von Energie im Wert von Mio € 104,0 (Vorjahr Mio € 80,0) geschlossen worden.

Verpflichtungen in Zusammenhang mit begonnenen Investitionsvorhaben bestehen in Höhe von T€ 28.189 (Vorjahr T€ 13.698).

Abgeschlossene Zinsswap-Geschäfte werden zum Stichtag als geschlossene Positionen geführt (Nominalbetrag T€ 88.670, Vorjahr T€ 89.775); beizulegende Zeitwerte T€ -10.511, Vorjahr T€ -12.222). 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.

Neuss, 24. Oktober 2017

Neuss, 30. Oktober 2017

gez. Frank Gensler  
Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

gez. Reiner Breuer  
Bürgermeister

## 6 Anlagen

### 6.1 Kapitalflussrechnung

<b>Konzern Stadt Neuss</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>ZAHLUNGSSTRÖME</b>		<b>€</b>	<b>T€</b>
01	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	16.867.864,44	36.808
02	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	87.233.301,93	82.727
03	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	23.315.842,60	10.871
04	+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-15.653.392,75	-9.575
05	-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0
06	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	32.508.078,05	-35.993
07	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	3.741.212,69	-10.880
08	+/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen	-8.627,00	14
<b>09</b>	<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)</b>	<b>148.004.279,96</b>	<b>73.973</b>
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	9.983.697,90	19.522
11	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-69.264.588,84	-68.283
12	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	31.932,85	7
13	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-958.256,16	-768
14	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	443.939,30	5.978
15	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-5.926.382,20	-6.950
16	+ Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0
17	- Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0
18	+/- Ein- und Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	1.912.228,25	9.421
<b>19</b>	<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 18)</b>	<b>-63.777.428,90</b>	<b>-41.074</b>
20	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0
21	- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-5.388.101,58	-5.487
22	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten sowie Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-31.398.534,87	-31.570
<b>23</b>	<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 20 bis 22)</b>	<b>-36.786.636,45</b>	<b>-37.056</b>
<b>24</b>	<b>= Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 19 und 23)</b>	<b>47.440.214,61</b>	<b>-4.158</b>
25	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0
26	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	40.220.558,63	44.378
<b>27</b>	<b>= Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>87.660.773,24</b>	<b>40.221</b>

### 6.3 Gesamtforderungsspiegel

<b>Konzern Stadt Neuss</b>	Forderungs- bestand	davon mit einer Restlaufzeit von			Forderungs- bestand
<b>ART DER FORDERUNG</b>	31.12.2015	bis zu 1 Jahr	1-5 Jahren	mehr als 5 Jahren	31.12.2014
	€	€	€	€	T€
1 Forderungen	<b>79.634.831,65</b>	77.045.766,69	2.588.952,57	112,39	108.559
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	29.481.530,74	29.477.568,16	3.850,19	112,39	25.431
1.2 Privatrechtliche Forderungen	50.153.300,91	47.568.198,53	2.585.102,38	0,00	83.129
2 Sonstige Vermögensgegenstände	<b>16.895.344,41</b>	16.885.895,20	7.566,39	1.882,82	15.407
<b>SUMME Ford. + Vermögensgegenstände</b>	<b>96.530.176,06</b>	93.931.661,89	2.596.518,96	1.995,21	<b>123.966</b>

### 6.4 Gesamtverbindlichkeitspiegel

<b>Konzern Stadt Neuss</b>	Verbindlich- keiten	davon mit einer Restlaufzeit von			Verbindlich- keiten
<b>ART DER VERBINDLICHKEIT</b>	31.12.2015	bis zu 1 Jahr	1-5 Jahren	mehr als 5 Jahren	31.12.2014
	€	€	€	€	T€
1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	<b>813.692.810,06</b>	37.185.212,88	145.479.584,24	631.028.012,94	828.258
1.1 Verb. aus Krediten für Invest. vom öffentlichen Bereich	302.342.560,25	12.583.362,68	51.847.080,06	237.912.117,51	305.380
1.2 Verb. aus Krediten für Invest. von Kreditinstituten	182.513.466,60	12.073.783,62	45.727.584,89	124.712.098,09	190.799
1.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	328.836.783,21	12.528.066,58	47.904.919,29	268.403.797,34	332.079
2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	<b>19.186.344,67</b>	19.186.344,67	0,00	0,00	35.743
3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	<b>3.013.630,93</b>	3.013.630,93	0,00	0,00	3.291
4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<b>42.834.658,92</b>	42.800.086,03	34.572,89	0,00	36.574
5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	<b>3.074.177,40</b>	3.074.177,40	0,00	0,00	3.213
6 Sonstige Verbindlichkeiten	<b>42.329.114,36</b>	41.889.240,84	314.568,22	125.305,30	35.878
7 Erhaltene Anzahlungen	<b>33.064.906,11</b>	33.064.906,11	0,00	0,00	41.974
<b>SUMME Verbindlichkeiten</b>	<b>957.195.642,45</b>	180.213.598,86	145.828.725,35	631.153.318,24	<b>984.929</b>

## 6.5 Gesamtanlagenspiegel

<b>Konzern Stadt Neuss</b>		<b>Anschaffungs- und Herstellungskosten</b>				
		AHK	Zugänge	Abgänge	Um- buchungen	AHK
<b>BILANZPOSITION</b>		01.01.2015	2015	2015	2015	31.12.2015
		€	€	€	€	€
<b>1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>20.670.693,03</b>	<b>931.046,14</b>	<b>88.773,49</b>	<b>34.432,69</b>	<b>21.547.398,37</b>
1.1	Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	20.670.693,03	931.046,14	88.773,49	34.432,69	21.547.398,37
<b>2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>3.360.853.823,75</b>	<b>91.802.911,55</b>	<b>18.756.625,29</b>	<b>-339.219,09</b>	<b>3.433.560.890,92</b>
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	205.748.449,68	9.723.861,05	2.542.443,03	739.106,82	213.668.974,52
2.1.1	Grünflächen	98.257.738,03	1.343.077,78	83.308,92	331.312,51	99.848.819,40
2.1.2	Ackerland	35.947.252,78	52.263,68	166.587,73	-980.689,01	34.852.239,72
2.1.3	Wald, Forsten	6.649.770,18	58.264,50	0,00	-137.146,33	6.570.888,35
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	64.893.688,69	8.270.255,09	2.292.546,38	1.525.629,65	72.397.027,05
2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	1.471.796.042,80	14.160.323,68	791.962,28	8.656.810,21	1.493.821.214,41
2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	42.675.200,16	6.565.689,86	435,20	579.782,20	49.820.237,02
2.2.2	Grundstücke mit Schulen	340.154.375,75	2.026.657,13	0,00	5.388.898,93	347.569.931,81
2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	556.144.479,00	746.260,67	81.665,08	-546.128,73	556.262.945,86
2.2.4	Grundstücke mit Krankenhäusern	144.166.869,81	1.504.616,88	230.600,75	1.923.139,45	147.364.025,39
2.2.5	Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	20.195.507,45	707.137,34	0,00	0,00	20.902.644,79
2.2.6	Grundstücke mit Sportstätten	20.125.829,83	0,00	0,00	0,00	20.125.829,83
2.2.7	Grundst. mit sonst. Dienst-, Geschäfts- + Betriebsgebäuden	348.333.780,80	2.609.961,80	479.261,25	1.311.118,36	351.775.599,71
2.3	Infrastrukturvermögen	1.439.948.422,81	35.257.182,64	2.450.380,73	21.826.695,57	1.494.581.920,29
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	64.317.309,39	-16.171,68	24.021,08	136.376,88	64.413.493,51
2.3.2	Bauten des Infrastrukturvermögens	1.375.631.113,42	35.273.354,32	2.426.359,65	21.690.318,69	1.430.168.426,78
2.3.2.1	Brücken und Tunnel	70.876.027,59	6.015.618,75	0,00	-104.325,76	76.787.320,58
2.3.2.2	Gleisanlagen mit Streckenaus- und Sicherheitsanl.	15.747.248,44	347.927,34	0,00	249.001,20	16.344.176,98
2.3.2.3	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	583.882.398,24	8.565.935,85	365.626,72	6.285.516,87	598.368.224,24
2.3.2.4	Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsl.anl.	282.490.429,14	11.324.298,31	1.181.415,89	9.489.453,39	302.122.764,95
2.3.2.5	Stromversorgungsanlagen	119.371.092,81	2.846.811,46	331.277,14	-0,02	121.886.627,11
2.3.2.6	Gasversorgungsanlagen	128.601.323,04	1.255.662,12	0,00	954.634,26	130.811.619,42
2.3.2.7	Wasserversorgungsanlagen	86.140.066,22	367.993,84	0,00	232.421,46	86.740.481,52
2.3.2.8	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	88.522.527,94	4.549.106,65	548.039,90	4.583.617,29	97.107.211,98
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.081.000,92	0,00	0,00	0,00	4.081.000,92
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.385.226,13	165.195,38	0,00	0,00	10.550.421,51
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	63.771.825,13	4.629.451,85	2.316.125,78	166.075,00	66.251.226,20
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	112.584.038,79	7.934.356,55	4.595.469,89	387.154,86	116.310.080,31
2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	52.538.817,49	19.932.540,40	6.060.243,58	-32.115.061,55	34.296.052,76
<b>3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>230.113.285,43</b>	<b>5.926.382,20</b>	<b>443.939,30</b>	<b>0,00</b>	<b>235.595.728,33</b>
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.576.234,56	0,00	0,00	0,00	4.576.234,56
3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	151.811.000,00	0,00	0,00	0,00	151.811.000,00
3.3	Übrige Beteiligungen	33.015.020,67	5.842.293,38	102.497,13	0,00	38.754.816,92
3.4	Sondervermögen	25.851.935,13	0,00	0,00	0,00	25.851.935,13
3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	11.394.689,67	171,49	0,00	0,00	11.394.861,16
3.6	Ausleihungen	3.464.405,40	83.917,33	341.442,17	0,00	3.206.880,56
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>		<b>3.611.637.802,21</b>	<b>98.660.339,89</b>	<b>19.289.338,08</b>	<b>-304.786,40</b>	<b>3.690.704.017,62</b>

Kumulierte Abschreibung 01.01.2015 €	Abschreibungen					Kumulierte Abschreibung 31.12.2015 €	Buchwerte		Bilanz- pos.
	Abschreibung 2015 €	Zuschreibung 2015 €	Abschreibung auf Abgänge 2015 €	Um- buchungen 2015 €	31.12.2015 €		31.12.2014 €		
14.921.363,68	1.163.300,82	0,00	56.840,64	0,00	16.027.823,86	5.519.574,51	5.749.329,35	1	
14.921.363,68	1.163.300,82	0,00	56.840,64	0,00	16.027.823,86	5.519.574,51	5.749.329,35	1.1	
<b>1.160.066.208,66</b>	<b>83.417.353,72</b>	<b>0,00</b>	<b>8.232.429,49</b>	<b>0,00</b>	<b>1.235.251.132,89</b>	<b>2.198.309.758,03</b>	<b>2.200.787.615,09</b>	<b>2</b>	
9.339.520,23	896.145,93	0,00	54.290,64	0,00	10.181.375,52	203.487.599,00	196.408.929,45	2.1	
4.988.254,93	608.498,25	0,00	38.963,83	0,00	5.557.789,35	94.291.030,05	93.269.483,10	2.1.1	
14.853,75	0,00	0,00	0,00	0,00	14.853,75	34.837.385,97	35.932.399,03	2.1.2	
0,00	150.828,70	0,00	0,00	0,00	150.828,70	6.420.059,65	6.649.770,18	2.1.3	
4.336.411,55	136.818,98	0,00	15.326,81	0,00	4.457.903,72	67.939.123,33	60.557.277,14	2.1.4	
395.808.464,52	33.465.258,99	0,00	272.459,86	0,00	429.001.263,65	1.064.819.950,76	1.075.987.578,28	2.2	
5.371.801,20	1.277.644,23	0,00	0,00	0,00	6.649.445,43	43.170.791,59	37.303.398,96	2.2.1	
86.492.584,76	12.026.702,45	0,00	0,00	0,00	98.519.287,21	249.050.644,60	253.661.790,99	2.2.2	
144.028.125,47	6.665.421,04	0,00	81.665,08	0,00	150.611.881,43	405.651.064,43	412.116.353,53	2.2.3	
68.088.301,87	4.797.224,91	0,00	117.509,75	0,00	72.768.017,03	74.596.008,36	76.078.567,94	2.2.4	
6.401.894,44	439.813,85	0,00	0,00	0,00	6.841.708,29	14.060.936,50	13.793.613,01	2.2.5	
5.987.392,83	542.604,99	0,00	0,00	0,00	6.529.997,82	13.595.832,01	14.138.437,00	2.2.6	
79.438.363,95	7.715.847,52	0,00	73.285,03	0,00	87.080.926,44	264.694.673,27	268.895.416,85	2.2.7	
625.845.959,37	36.870.206,16	0,00	1.141.161,43	0,00	661.575.004,10	833.006.916,19	814.102.463,44	2.3	
16.975,25	211,50	0,00	0,00	0,00	17.186,75	64.396.306,76	64.300.334,14	2.3.1	
625.828.984,12	36.869.994,66	0,00	1.141.161,43	0,00	661.557.817,35	768.610.609,43	749.802.129,30	2.3.2	
10.622.238,92	1.431.484,84	0,00	0,00	-7.833,90	12.045.889,86	64.741.430,72	60.253.788,67	2.3.2.1	
7.606.663,44	453.673,54	0,00	0,00	0,00	8.060.336,98	8.283.840,00	8.140.585,00	2.3.2.2	
256.103.229,58	11.794.251,58	0,00	163.280,27	0,00	267.734.200,89	330.634.023,35	327.779.168,66	2.3.2.3	
74.499.495,89	11.119.322,44	0,00	408.444,49	7.833,90	85.218.207,74	216.904.557,21	207.990.933,25	2.3.2.4	
88.752.041,19	3.327.946,96	0,00	278.140,77	0,00	91.801.847,38	30.084.779,73	30.619.051,62	2.3.2.5	
88.568.406,99	2.872.199,79	0,00	0,00	0,00	91.440.606,78	39.371.012,64	40.032.916,05	2.3.2.6	
68.271.050,96	1.356.732,89	0,00	0,00	0,00	69.627.783,85	17.112.697,67	17.869.015,26	2.3.2.7	
31.405.857,15	4.514.382,62	0,00	291.295,90	0,00	35.628.943,87	61.478.268,11	57.116.670,79	2.3.2.8	
373.441,08	841.560,54	0,00	0,00	0,00	1.215.001,62	2.865.999,30	3.707.559,84	2.4	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.550.421,51	10.385.226,13	2.5	
44.035.397,41	3.545.962,88	0,00	2.196.710,19	-2.491,22	45.382.158,88	20.869.067,32	19.736.427,72	2.6	
84.316.050,57	7.484.655,97	0,00	4.567.807,37	2.491,22	87.235.390,39	29.074.689,92	28.267.988,22	2.7	
347.375,48	313.563,25	0,00	0,00	0,00	660.938,73	33.635.114,03	52.191.442,01	2.8	
<b>21.328.380,88</b>	<b>13.492.293,20</b>	<b>-3.548,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.824.222,68</b>	<b>200.771.505,65</b>	<b>208.784.904,55</b>	<b>3</b>	
24.999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.999,00	4.551.235,56	4.551.235,56	3.1	
21.290.601,58	12.316.667,20	-3.548,60	0,00	0,00	33.610.817,38	118.200.182,62	130.520.398,42	3.2	
12.780,30	9.999,00	0,00	0,00	0,00	22.779,30	38.732.037,62	33.002.240,37	3.3	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.851.935,13	25.851.935,13	3.4	
0,00	1.165.627,00	0,00	0,00	0,00	1.165.627,00	10.229.234,16	11.394.689,67	3.5	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.206.880,56	3.464.405,40	3.6	
<b>1.196.315.953,22</b>	<b>98.072.947,74</b>	<b>-3.548,60</b>	<b>8.289.270,13</b>	<b>0,00</b>	<b>1.286.103.179,43</b>	<b>2.404.600.838,19</b>	<b>2.415.321.848,99</b>		



**6.6 Gesamteigenkapitalspiegel**

	Eigenkapital Konzern Stadt Neuss									Eigenkapital Minderheits- gesell- schafter	Gesamt- eigen- kapital	
	Allgemeine Rücklage					Sonder- rücklage	Ausgleichs- rücklage	Gesamt- jahres- ergebnis	Summe			Nicht beherr- schende Anteile
	Allgemeine Rücklage	Kapital- rücklage	Gewinn- rücklage	Verrech- neter GoF	Ergebnis- vorträge							
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		
Stand am 31.12.2014	809.817.299	159.516	26.170.987	-2.766.076	4.637.247	205.008	11.940.289	31.951.243	882.115.514	47.865.311	929.980.825	
Gewinnverwendung			1.922.697		38.901.212		-8.872.666	-31.951.243		-5.388.102	-5.388.102	
Jahresergebnis 2015								12.922.336	12.922.336	3.936.902	16.859.237	
Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO	-11.359.592								-11.359.592	-15.022	-11.374.614	
Kapitalerhöhung												
Änderungen im Konsolidierungskreis												
Sonst. Eigenkapital- veränderungen			-75.218						-75.218		-75.218	
<b>Stand am 31.12.2015</b>	<b>798.457.707</b>	<b>159.516</b>	<b>28.018.466</b>	<b>-2.766.076</b>	<b>43.538.460</b>	<b>205.008</b>	<b>3.067.623</b>	<b>12.922.336</b>	<b>883.603.040</b>	<b>46.399.088</b>	<b>930.002.128</b>	

**Stadt Neuss**  
**Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2015**

# **Gesamtlagebericht**



---

**Stadt Neuss**  
**Gesamtlagebericht zum 31. Dezember 2015**

	Seite
1 Allgemeines.....	63
2 Geschäftsverlauf.....	63
2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung.....	63
2.2 Geschäftsverlauf im Konzern „Stadt Neuss“ .....	63
3 Gesamtvermögenslage.....	67
4 Gesamtschuldenlage.....	68
5 Gesamtertragslage.....	69
6 Gesamtfinanzlage.....	70
7 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung.....	71
8 Nachtragsbericht .....	73
9 NKF-Kennzahlen .....	74
9.1 Kennzahlen zur wirtschaftlichen Gesamtsituation .....	74
9.2 Kennzahlen zur Vermögenslage.....	75
9.3 Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage .....	75
9.4 Kennzahlen zur Finanzlage .....	76
10 Mitgliedschaften der Ratsmitglieder und des Verwaltungsvorstandes gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW .....	77



## 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 deutsche Wirtschaft setzte im Jahr 2015 ihren soliden und stetigen Wachstumskurs fort. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt nahm gegenüber dem Vorjahr um 1,6% zu und lag damit über dem Durchschnitt der letzten zehn Jahre von 1,3%. Wesentliche Wachstumsimpulse gingen erneut vom inländischen Konsum aus. Ein stabiler Arbeitsmarkt, steigende Einkommen, geringe Preissteigerungen, ein niedriger Ölpreis und ein extrem niedriges Zinsniveau führten dazu, dass die privaten Konsumausgaben um 1,9% und die staatlichen Konsumausgaben sogar um 2,8% zulegten. Die Investitionen von Unternehmen und Staat stiegen um 3,6%. Dagegen leistete der Außenbeitrag, also die Differenz zwischen Exporten und Importen, mit 0,2% einen vergleichsweise geringen Beitrag zum Wirtschaftswachstum. Die sinkende Nachfrage aus China und den rohstofffördernden Schwellenländern machte sich hier deutlich bemerkbar.

Die Zahl der Erwerbstätigen erreichte in 2015 bei einem Beschäftigungszuwachs von 0,8% mit mehr als 43 Millionen das neunte Jahr in Folge einen neuen Höchststand. Die Arbeitslosenquote war im Jahresdurchschnitt mit 6,4% gegenüber dem Vorjahr (6,7%) leicht rückläufig.

### 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 zum 31.12.2015 insgesamt sechzehn verselbstständigte Aufgabenbereiche, die folgende Aufgaben der kommunalen Daseinsvorsorge sowie freiwillige Selbstverwaltungsaufgaben übernehmen:

AUFGABENFELD	VERSELBSTSTÄNDIGTER AUFGABENBEREICH
Strom-, Gas- und Wasserversorgung	swn Energie und Wasser GmbH
Wärmeversorgung	gc Wärmedienste GmbH
Entsorgungsleistungen	Infrastruktur Neuss AöR Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH
Verkehrsinfrastruktur	Tiefbaumanagement der Stadt Neuss
Öffentlicher Personennahverkehr	Stadtwerke Neuss GmbH swn Verkehrs- und Service AG
Gesundheit und Pflege	Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH
Erziehung	LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH

Wohnraumversorgung + -bewirtschaftung	Neusser Bauverein AG Modernes Neuss Grundstücks- und Bau GmbH
Grundstücksentwicklung im Hafengebiet Neuss	Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG
Bewirtschaftung und Unterhaltung be- bauter kommunalgenutzter Liegen- schaften	Gebäudemanagement Neuss
Grundstücksbewirtschaftung, Ver- messungsleistungen	Liegenschaften und Vermessung Stadt Neuss
Betrieb von Sportstätten	Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH
Förderung von Wirtschaft, Tourismus, Messe- und Kongresswesen	Neusser Marketing GmbH & Co. KG

Aufgabenausgliederungen in verselbstständige Unternehmen und Einrichtungen wurden in 2015 nicht vorgenommen.

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.

Im Aufgabenfeld Stromversorgung ist die swN Energie und Wasser GmbH infolge der strategischen Beteiligung der RWE und der Übernahme aller Kundenbeziehungen der RWE zu einem Multi-Utility-Anbieter für Neuss geworden. Nahezu 75.000 Privat- und Gewerbekunden mit Standardlastprofil und 340 Geschäfts- und Industriekunden mit registrierender Leistungsmessung werden mit Strom versorgt. Im Aufgabenbereich Gasversorgung werden die Neusser Einwohner und dazu ein beträchtlicher Großkundenanteil in Neuss durch die swN Energie und Wasser GmbH mit Erdgas versorgt. Mit Wirkung zum 01.01.2015 wurde für das Gasversorgungsnetz im Stadtgebiet Neuss ein neuer Konzessionsvertrag mit der Stadt Neuss geschlossen. Der klassische Vertrieb von Strom- als auch Erdgasprodukten war im Jahr 2015 durch stetig zunehmenden Wettbewerbsdruck und daraus resultierende Kundenverluste geprägt, sowohl im Haushalts- und Gewerbekunden- als auch im Industriekundenbereich. Dieser Effekt konnte durch verstärkten Vertriebsseinsatz gemildert werden, indem verlorene Kunden zurück gewonnen und Neukunden akquiriert werden konnten. Im Bereich Wasserversorgung werden durch die swN Energie und Wasser GmbH mehr als 114.000 Einwohner im Neusser Stadtgebiet mit hochwertigem Trinkwasser versorgt. Der Wasserabsatz ist in 2015 im Vergleich zum Vorjahr leicht gestiegen. Die swN Energie und Wasser GmbH geht allerdings nach wie vor davon aus, dass der spezifische häusliche Wasserverbrauch künftig auf 110 bis 120 Liter pro Einwohner und Tag absinken kann.

Im Aufgabenfeld Wärmeversorgung werden von der gc Wärmedienste GmbH für deren Kunden Wärmeenergieerzeugungsanlagen im Rahmen von standardisierten Contracting-Verträgen errichtet und energieeffizient betrieben. In 2015 wurden ca. 250 Anlagen mit einem Investitionsvolumen von rund Mio € 5,0 contracted, womit die Anzahl der Verträge auf inzwischen rund 2.200 Objekte angestiegen ist. Damit bleibt das Unternehmen einer der am stärksten wachsenden Contracting-Anbieter in Deutschland.

Im Aufgabenfeld Entsorgungsleistungen betreibt die Infrastruktur Neuss AöR zur Ableitung des Schmutz- und Niederschlagswassers, das auf dem ca. 100 qkm großen Neusser Stadtgebiet anfällt, ein ca. 860 km langes Kanalnetz und des Weiteren die beiden Neusser Kläranlagen Ost und Süd. Weit über 150 Sonderbauwerke wie Regenrückhaltebecken, Regenüberlauf- und Regenklärbecken sowie Pumpstationen sind innerhalb des Kanalnetzes integriert. Zum Erhalt und zur Erneuerung dieser Infrastruktur wurden in 2015 erneut umfangreiche

Baumaßnahmen mit einem Investitionsvolumen von insgesamt Mio € 10,6 durchgeführt. Im Abfall- und Wertstoffbereich erfüllte die Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH im Auftrag der Stadt Neuss die satzungsgemäßen Aufgaben in den Bereichen Müllabfuhr, Straßenreinigung und Winterdienst im Jahr 2015 im vollen Umfang. Des Weiteren sammelte die Gesellschaft auch in 2015 im Neusser Stadtgebiet flächendeckend Altpapier und über rund 100 Depotcontainer Alttextilien zur gewerblichen Vermarktung ein.

Im Aufgabenfeld Verkehrsinfrastruktur obliegt dem Tiefbaumanagement der Stadt Neuss die Durchführung aller städtischer Tiefbaumaßnahmen, insbesondere im Bereich von öffentlichen Straßen, Ingenieurbauten, wasserbaulichen Anlagen, Beleuchtungs- und Verkehrssignalanlagen sowie Parkeinrichtungen. In 2015 wurden Investitionen im Umfang von insgesamt Mio € 18,6 getätigt. Dieser hohe Wert ist insbesondere auf die Aktivierung von Sonderbaumaßnahmen wie der Fußgängerbrücke zum Pierburg-Gelände und die Gestaltung des Hafenkopfes zurückzuführen. Zu den wichtigsten fertiggestellten Straßenneubaumaßnahmen zählt der grundlegende Umbau im Bereich der Bataverstraße auf einer Länge von ca. 850 m, der innerstädtischen Geschäftsstraße Am Konvent auf einer Länge von ca. 150 m und der Kruppstraße auf einer Länge von ca. 650 m. In 2015 erhielten zwölf Straßen, die sich in einem baulich schlechten Zustand befanden, ganz oder teilweise eine neue Straßendecke.

Im Bereich Öffentlicher Personennahverkehr erbringen die Stadtwerke Neuss GmbH/swn Verkehrs- und Service AG im Gebiet der Stadt Neuss sowie einem Teil des Kaarster und Grevenbroicher Stadtgebietes Bus-Verkehrsleistungen entsprechend dem VRR- und VRS-Fahrplanangebot. Der Ausbau und die Modernisierung der Busflotte wurden in 2015 konsequent fortgesetzt. Neue elektrische Außen-Schwenk-Schiebe-Türen ermöglichen nun einen schnelleren Ein- und Ausstieg. Die Schaffung zusätzlicher Aufenthaltsflächen im hinteren Bereich der Busse erleichtert die Mitnahme mobilitätseingeschränkter Kunden. In 2015 verzeichneten die Verkehrsbetriebe eine leichte Steigerung der Ticketerlöse um 2,5% bei nach wie vor tendenziell leicht rückgängigen Fahrgastzahlen.

Im Aufgabenfeld Gesundheit und Pflege betreibt die Städtische Kliniken Neuss-Lukaskrankenhaus-GmbH das Schwerpunktkrankenhaus Lukaskrankenhaus, das Versorgungskrankenhaus Rheintor Klinik, ein Medizinisches Versorgungszentrum (MVZ) sowie das Pflegeheim Herz Jesu. Ab April 2015 wurde das neue Leistungsangebot im Fachbereich Geriatrie etabliert. Die geriatrische Station mit 16 Betten war von Beginn an komplett ausgelastet. Für die Strahlentherapie wurde in 2015 mit einem Investitionsvolumen von Mio € 5,9 das Gebäude aufgestockt und der Neubau von zwei Bunkern fertig gestellt. Die insgesamt in das Sachanlagevermögen getätigten Investitionen beliefen sich auf Mio € 7,5. Die Gesellschaft hält seit dem 01.04.2014 94,9% der Gesellschaftsanteile der neu gegründeten LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH, deren Verwaltungsaufgaben im Rahmen eines Dienstvertrages von der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH wahrgenommen werden.

Im Bereich Erziehung hat die Stadt Neuss mit Wirkung zum 02.01.2014 neun Kindertageseinrichtungen auf die neu gegründete LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH ausgegliedert. Die Gesellschaft ist als Träger der freien Jugendhilfe gem. § 75 SGB VIII anerkannt und erhält somit die nach dem Gesetz zur frühen Bildung und Förderung von Kindern (KiBiz) geregelten Zuschüsse. Im Zusammenhang mit der Novellierung des KiBiz zum Kindergartenjahr 2014/2015 wurden vier Einrichtungen der Gesellschaft als plusKITA und drei Einrichtungen als Sprachförderereinrichtung klassifiziert und ab August 2014 mit zusätzlichen Zuschüssen bedacht. Zum Bilanzstichtag 31.12.2015 wurden in den Einrichtungen der LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH insgesamt 575 Kinder betreut.

Im Aufgabenfeld Wohnraumversorgung und -bewirtschaftung hat die Neusser Bauverein AG im Rahmen ihres satzungsgemäßen Auftrags, der sicheren und sozialverantwortbaren



Wohnungsversorgung breiter Bevölkerungsschichten, im Jahr 2015 mit Investitionen von Mio € 38,4 in Neubau, Instandhaltung sowie Um- und Ausbau erneut zur Stadt- und Quartiersentwicklung in Neuss beigetragen. Nach der Fertigstellung der Eigentumswohnungen des Projektes Am Alten Weiher 6 im Vorjahr konnte Ende 2015 auch die energetische Sanierung und Modernisierung des angrenzenden Bestandsgebäudes, Am Alten Weiher 7, mit 28 öffentlich geförderten Wohnungen erfolgreich abgeschlossen werden. Im Rahmen der fortgeführten Portfolioarrondierung erfolgte im März 2015 der Besitzübergang des viergeschossigen Wohn- und Geschäftshauses an der Viersener Straße 24 mit 14 freifinanzierten Wohneinheiten, 13 Gewerbe- und Handelseinheiten und einer Gesamtmietfläche von rund 2.500 qm. Im September 2015 wurde der Hochbunker an der Adolf-Flecken-Straße angekauft, für den eine bauliche Aufstockung und ein Umbau zur Wohnnutzung geplant sind.

Im Rahmen der Grundstücksentwicklung im Hafengebiet Neuss wird die Entwicklung und Vermarktung der nicht mehr hafenwirtschaftlich genutzten Flächen im Bereich des Neusser Hafens durch die Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG wahrgenommen. Die Planungen zur Anbindung der Neusser Innenstadt an den Hafen konnten realisiert werden, wie die Platz- und Promenadengestaltung am Hafenbecken 1 sowie die Umgestaltung der Cretschmar-Hallen und der Bau eines neuen Kopfgebäudes als Pendant zum „Haus am Pegel“. Dieses wurde bereits in 2013 fertiggestellt. Die zusammen mit diesem Gebäude erstellte Fußgängerbrücke über die Batteriestraße, die Treppenanlage „Hafenkopf“ und die Uferpromenade Hafenbecken 1 wurden im November 2014 dem öffentlichen Verkehr gewidmet. Im Juni 2015 wurde der 850 m lange Insel- und Uferpark entlang des Ostufers am Hafenbecken 1 eröffnet.

Bei den für kommunale Zwecke genutzten Liegenschaften der Stadt Neuss handelt es sich um insgesamt 241 Objekte (152 eigene Objekte mit einer Grundstücksfläche von 901.832 qm und 89 angemietete Objekte), die durch das Gebäudemanagement der Stadt Neuss bewirtschaftet und unterhalten werden. In 2015 war ein Anlagenzugang in Höhe von Mio € 15,6 zu verzeichnen, wobei schwerpunktmäßig im Bereich der Schulen und Kindertageseinrichtungen Neubau-, Umbau- und Sanierungsmaßnahmen durchgeführt wurden.

Im Aufgabenfeld Grundstücksbewirtschaftung wurden durch die Liegenschaften und Vermessung Stadt Neuss in 2015 Investitionen in Höhe von Mio € 2,5 getätigt, die größtenteils auf den Erwerb von Grundstücken an der Stresemannallee/Ecke Hammfelddamm und anderen Grundstücken beruhen. Die Erlöse aus den Grundstücksvermarktungen beliefen sich auf Mio € 5,7, zu denen größere Gewerbeflächenveräußerungen, wie z.B. an der Bataverstraße und am Kirmesplatz Reuschenberg, sowie von Wohnflächen am Gottfried-Schmitz-Weg und weiteren Stellen beigetragen haben.

Im Aufgabenfeld Betrieb von Sportstätten werden von der Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH drei Bäder, eine Eissporthalle sowie eine Saunaanlage in Neuss betrieben. In 2015 war in allen Bereichen eine positive Besucherentwicklung zu verzeichnen. Mit 767.894 Gästen lag die Besucherzahl um 6,4% über der des Vorjahres. Hinsichtlich der Kundenzufriedenheit wurden auch in 2015 weitere Optimierungsmaßnahmen durchgeführt, Es wurde auf das geänderte Freizeitverhalten eingegangen und eine breite Angebotspalette sowohl im freizeitorientierten als auch im gesundheitspräventiven Bereich zur Verfügung gestellt.

Im Bereich Förderung von Wirtschaft, Tourismus, Messe- und Kongresswesen ist die Neusser Marketing GmbH & Co. KG in den Geschäftssparten Bewirtschaftung der Stadthalle und des Zeughauses, Stadtmarketing, Vermarktung Rennbahnpark, Märkte und Städtewerbung/Ströer tätig. Das Geschäftsjahr 2015 verlief aus Sicht der Gesellschaft im üblichen Rahmen und weitgehend planmäßig. Das wirtschaftliche Ergebnis ist über dem gesteckten Ziel ausgefallen. Während die Rennbahnsparte durch außerplanmäßig hohen Aufwand und

Forderungsausfälle belastet wurde, war im Bereich der Stadthalle/Zeughaus eine weiterhin positive Entwicklung und eine erfreuliche Auslastung zu verzeichnen. Insbesondere in der Stadthalle machte sich eine stärkere Vermarktung durch das Dorint-Hotel bemerkbar, wodurch die Zahl der vermieteten Tage gesteigert werden konnte.

### 3 Gesamtvermögenslage

Zum 31.12.2015 ergibt sich die nachfolgend dargestellte Vermögensstruktur:

	31.12.2015		31.12.2014		+/-
	T€	%	T€	%	T€
<b>1 ANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>2.404.601</b>	<b>90,6</b>	<b>2.415.322</b>	<b>91,1</b>	<b>-10.721</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.520	0,2	5.749	0,2	-230
1.2 Sachanlagen	2.198.310	82,8	2.200.788	83,0	-2.478
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	203.488	7,7	196.409	7,4	7.079
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	1.064.820	40,1	1.075.988	40,6	-11.168
1.2.3 Infrastrukturvermögen	833.007	31,4	814.102	30,7	18.904
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.866	0,1	3.708	0,1	-842
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.550	0,4	10.385	0,4	165
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	20.869	0,8	19.736	0,7	1.133
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.075	1,1	28.268	1,1	807
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	33.635	1,3	52.191	2,0	-18.556
1.3 Finanzanlagen	200.772	7,6	208.785	7,9	-8.013
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.551	0,2	4.551	0,2	0
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	118.200	4,5	130.520	4,9	-12.320
1.3.3 Übrige Beteiligungen	38.732	1,5	33.002	1,2	5.730
1.3.4 Sondervermögen	25.852	1,0	25.852	1,0	0
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	10.229	0,4	11.395	0,4	-1.165
1.3.6 Ausleihungen	3.207	0,1	3.464	0,1	-258
<b>2 UMLAUFVERMÖGEN</b>	<b>240.515</b>	<b>9,1</b>	<b>228.568</b>	<b>8,6</b>	<b>11.947</b>
2.1 Vorräte	35.563	1,3	41.708	1,6	-6.145
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.760	0,2	5.171	0,2	-411
2.1.2 Waren und Verkaufsgrundstücke	8.983	0,3	9.216	0,3	-233
2.1.3 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	19.639	0,7	25.092	0,9	-5.452
2.1.4 Fertige Erzeugnisse	961	0,0	735	0,0	226
2.1.5 Geleistete Anzahlungen	1.220	0,0	1.494	0,1	-274
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	96.530	3,6	123.966	4,7	-27.436
2.2.1 Forderungen	79.635	3,0	108.559	4,1	-28.925
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	16.895	0,6	15.407	0,6	1.489
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	20.761	0,8	22.673	0,9	-1.912
2.4 Liquide Mittel	87.661	3,3	40.221	1,5	47.440
<b>3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>	<b>10.165</b>	<b>0,4</b>	<b>8.787</b>	<b>0,3</b>	<b>1.378</b>
<b>BILANZSUMME</b>	<b>2.655.281</b>	<b>100,0</b>	<b>2.652.677</b>	<b>100,0</b>	<b>2.604</b>

Die Gesamtbilanzsumme des Konzerns „Stadt Neuss“ beläuft sich in 2015 auf T€ 2.655.281 (Vorjahr T€ 2.652.677). Den größten Posten auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen mit T€ 2.198.310 (Vorjahr T€ 2.200.788) dar.

Die Infrastrukturquote des Konzerns „Stadt Neuss“ beträgt 31,4% (Vorjahr 30,7%). Das Konzernanlagevermögen verursacht im Berichtsjahr Abschreibungen in Höhe von T€ 98.073 (Vorjahr T€ 82.727), was einer Abschreibungsintensität von 11,5% (Vorjahr 10,1%) entspricht. Die Investitionsquote im Konzern „Stadt Neuss“ liegt im Berichtsjahr bei 90,5% (Vorjahr 78,3%). Schwankungen in der Investitionsquote sind auf in zeitlichen Schüben vorgenommene Investitionen zurückzuführen, weshalb Veränderungstendenzen nur durch einen längeren Zeitraumvergleich erkannt werden können. Liegt die Investitionsquote jedoch dauerhaft unter 100%, wird die Substanz des Anlagevermögens verbraucht. Dies ist allerdings dann unproblematisch bzw. geboten, wenn die Kommune zukünftig für ihre Aufgabenerfüllung 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 hierzu auch die weiteren Ausführungen unter Gliederungspunkt 7 „Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung“).

#### 4 Gesamtschuldenlage

Zum 31.12.2015 ergibt sich die nachfolgend dargestellte Kapitalstruktur:

	31.12.2015		31.12.2014		+/- T€
	T€	%	T€	%	
<b>1 EIGENKAPITAL</b>	930.002	35,0	929.981	35,1	21
1.1 Allgemeine Rücklage	867.408	32,7	838.019	31,6	29.389
1.2 Sonderrücklagen	205	0,0	205	0,0	0
1.3 Ausgleichsrücklage	3.068	0,1	11.940	0,5	-8.873
1.4 Gesamtjahresergebnisse	12.922	0,5	31.951	1,2	-19.029
1.5 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	46.399	1,7	47.865	1,8	-1.466
<b>2 PASSIVISCHER UNTERSCHIEDSBETRAG AUS DER KAPITALKONSOLIDIERUNG</b>	17.150	0,6	18.293	0,7	-1.143
<b>3 SONDERPOSTEN</b>	301.406	11,4	294.398	11,1	7.008
3.1 Sonderposten für Zuwendungen	220.994	8,3	214.069	8,1	6.925
3.2 Sonderposten für Beiträge	73.889	2,8	74.107	2,8	-218
3.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	6.103	0,2	5.944	0,2	160
3.4 Sonstige Sonderposten	420	0,0	279	0,0	141
<b>4 RÜCKSTELLUNGEN</b>	442.377	16,7	419.221	15,8	23.156
4.1 Pensionsrückstellungen	323.369	12,2	303.931	11,5	19.438
4.2 Instandhaltungsrückstellungen	4.716	0,2	4.985	0,2	-270
4.3 Steuerrückstellungen	5.523	0,2	5.517	0,2	6
4.4 Sonstige Rückstellungen	108.770	4,1	104.788	4,0	3.982
<b>5 VERBINDLICHKEITEN</b>	957.196	36,0	984.929	37,1	-27.734
5.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	813.693	30,6	828.258	31,2	-14.565
5.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	19.186	0,7	35.743	1,3	-16.557
5.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	3.014	0,1	3.291	0,1	-277
5.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	42.835	1,6	36.574	1,4	6.261
5.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.074	0,1	3.213	0,1	-138
5.6 Sonstige Verbindlichkeiten	42.329	1,6	35.878	1,4	6.451
5.7 Erhaltene Anzahlungen	33.065	1,2	41.974	1,6	-8.909
<b>6 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>	7.149	0,3	5.854	0,2	1.295
<b>BILANZSUMME</b>	<b>2.655.281</b>	<b>100,0</b>	<b>2.652.677</b>	<b>100,0</b>	<b>2.604</b>

Das Gesamteigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag T€ 930.002 (Vorjahr T€ 929.981) und entspricht somit 35,0% (Vorjahr 35,1%) der Bilanzsumme. Rückstellungen entsprechen mit T€ 442.377 (Vorjahr T€ 419.221) 16,7% (Vorjahr 15,8%) der Bilanzsumme, Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 957.196 (Vorjahr T€ 984.929) machen 36,0% (Vorjahr 37,1%) der Bilanzsumme aus. Die Fremdkapitalquote beträgt insgesamt 52,7% (Vorjahr 52,9%).

## 5 Gesamtertragslage

Die Gesamtergebnisrechnung schließt in 2015 mit einem Gesamtjahresüberschuss in Höhe von T€ 16.859 (Vorjahr T€ 36.822) vor Berücksichtigung der Anteile anderer Gesellschafter ab. Der auf den Konzern „Stadt Neuss“ entfallende Überschuss nach Berücksichtigung der Anteile anderer Gesellschafter an den Teilergebnissen der swn Energie + Wasser GmbH sowie der Neusser Bauverein AG beträgt T€ 12.922 (Vorjahr T€ 31.951).

Die ordentlichen Gesamterträge des Konzerns „Stadt Neuss“ in Höhe von T€ 899.224 (Vorjahr T€ 884.582) setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2015</u>		<u>2014</u>		<u>+/-</u>
	T€	%	T€	%	T€
01 Steuern und ähnliche Abgaben	304.302	33,8	275.296	31,1	29.006
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.435	6,2	50.153	5,7	5.282
03 Sonstige Transfererträge	1.465	0,2	1.521	0,2	-56
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.265	8,5	77.677	8,8	-1.412
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	398.324	44,3	411.095	46,5	-12.771
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.976	1,7	7.566	0,9	7.410
07 Sonstige ordentliche Erträge	51.067	5,7	59.797	6,8	-8.729
08 Aktivierte Eigenleistungen	2.461	0,3	2.363	0,3	99
09 Bestandsveränderungen	-5.070	-0,6	-885	-0,1	-4.186
<b>10 Ordentliche Gesamterträge</b>	<b>899.224</b>	<b>100,0</b>	<b>884.582</b>	<b>100,0</b>	<b>14.642</b>

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen in Höhe von T€ 853.803 (Vorjahr T€ 820.379) haben im Berichtsjahr folgende Struktur:

	<u>2015</u>		<u>2014</u>		<u>+/-</u>
	T€	%	T€	%	T€
11 Personalaufwendungen	215.111	25,2	206.545	25,2	8.565
12 Versorgungsaufwendungen	11.454	1,3	12.801	1,6	-1.347
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	231.191	27,1	210.802	25,7	20.389
14 Bilanzielle Abschreibungen	84.572	9,9	80.068	9,8	4.503
15 Transferaufwendungen	214.100	25,1	196.841	24,0	17.258
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.376	11,4	113.320	13,8	-15.944
<b>17 Ordentliche Gesamtaufwendungen</b>	<b>853.803</b>	<b>100,0</b>	<b>820.379</b>	<b>100,0</b>	<b>33.425</b>
<b>18 Ordentliches Gesamtergebnis</b>	<b>45.421</b>		<b>64.203</b>		<b>-18.782</b>

Der Aufwandsdeckungsgrad von 105,3% (Vorjahr 107,8%) 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 31,8% (Vorjahr 29,2%).

Die Zuwendungsquote liegt im Berichtsjahr bei 6,2% (Vorjahr 5,7%).

Die Sach- und Dienstleistungsintensität gibt das Ausmaß der Inanspruchnahme von Lieferungen und Leistungen Dritter mit 27,1% (Vorjahr 25,7%) an.

Der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen (Transferaufwandsquote) beträgt 25,1% (Vorjahr 24,0%)

	2015		2014		+/-
	T€	%	T€	%	T€
19 Erträge aus der Gewinnabführung/Verlustübernahme	5	0,1	0	0,0	5
20 Beteiligungserträge	3.484	66,8	3.839	70,9	-354
21 Zinserträge	901	17,3	616	11,4	285
22 Sonstige Finanzerträge	828	15,9	957	17,7	-129
<b>23 Gesamtfinanzerträge</b>	<b>5.219</b>	<b>100,0</b>	<b>5.412</b>	<b>100,0</b>	<b>-193</b>
24 Aufwendungen aus der Gewinnabführung	0	0,0	0	0,0	0
25 Zinsaufwendungen	32.865	100,0	31.700	100,0	1.165
26 Sonstige Finanzaufwendungen	-0	-0,0	0	0,0	-0
<b>27 Gesamtfinanzaufwendungen</b>	<b>32.865</b>		<b>31.700</b>		<b>1.165</b>
28 Ergebnis aus assoziierten Betrieben	-908		-1.107		199
<b>29 Gesamtfinanzergebnis</b>	<b>-28.553</b>		<b>-27.395</b>		<b>-1.158</b>
<b>30 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>16.868</b>		<b>36.808</b>		<b>-19.940</b>

Das Gesamtfinanzergebnis 2015 beträgt T€ -28.553 (Vorjahr T€ -27.395). Den Finanzerträgen in Höhe von T€ 5.219 (Vorjahr T€ 5.412) stehen Finanzaufwendungen in Höhe von T€ 32.865 (Vorjahr T€ 31.700) sowie ein Fehlbetrag aus der Beteiligung an assoziierten Betrieben in Höhe von T€ -908 (Vorjahr T€ -1.107) gegenüber.

	2015	2014	+/-
	T€	T€	T€
31 Außerordentliche Gesamterträge	0	25	-25
32 Außerordentliche Gesamtaufwendungen	9	11	-2
<b>33 Außerordentliches Gesamtergebnis</b>	<b>-9</b>	<b>14</b>	<b>-23</b>

Den außerordentlichen Gesamtaufwendungen in Höhe von T€ 9 (Vorjahr T€ 11) stehen im Berichtsjahr keine außerordentlichen Gesamterträge gegenüber (Vorjahr T€ 25).

## 6 Gesamtfinanzlage

Die Kapitalflussrechnung unter Gliederungspunkt 6.1 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€ 148.004 (Vorjahr T€ 73.973), der Cashflow aus Investitionstätigkeit in das Anlagevermögen einen Saldo von T€ -63.777 (Vorjahr T€ -41.074). Zusammen mit dem Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ -36.787 (Vorjahr T€ -37.056) ergibt sich insgesamt eine Mittelüberdeckung in Höhe von T€ 47.440 (Vorjahr T€ -4.158).

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>+/-</u>
	T€	T€	T€
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	148.004	73.973	74.032
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-63.777	-41.074	-22.704
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-36.787	-37.056	270
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	47.440	-4.158	51.598
Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	40.221	44.378	-4.158
<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>87.661</b>	<b>40.221</b>	<b>47.440</b>

Der Anlagendeckungsgrad 2 beträgt 77,2% (Vorjahr 77,3%). 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 Gesamtabchluss zu keinem sinnvollen Ergebnis führt. Da eine Kommune uneingeschränkten 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 100,8% (Vorjahr 79,5%). 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 stellt sich die Entwicklung der Gewerbesteuer für 2015 positiv dar. Bei der Umsatzsteuer und insbesondere bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer gehen die Prognosen der Steuerschätzer aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung ebenfalls von kontinuierlich steigenden Steuererträgen aus.

Für beide Bereiche kann für 2016 erwartet werden, dass die Haushaltsansätze, die sich an den Steigerungsraten der Steuerschätzprognosen orientieren, realisiert bzw. leicht übertroffen werden. Dennoch besteht ein nicht unerhebliches Risiko aus der künftigen Entwicklung der Gewerbesteuererträge und des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer. Die Kreisumlage bleibt nach wie vor ein erhebliches Risiko. Trotz der im Rahmen der vom Rhein-Kreis Neuss durchzuführenden Benehmensherstellung geäußerten Kritik der kreisangehörigen Kommunen hat der Kreistag mit Beschluss über den Doppelhaushalt 2016/2017 eine Hebesatzerhöhung um 0,95 v.H. vorgesehen. Neben der Erhöhung des Hebesatzes führen auch die im Vergleich zum Vorjahr um 5% gestiegenen Umlagegrundlagen zu einer erheblichen Mehrbelastung für den städtischen Haushalt.

Der Bund beabsichtigt, die Kommunen durch die Übernahme der Kosten der Eingliederungshilfe mit 5 Mrd. € zu entlasten. Mangels einer gesetzlichen Neuregelung der Eingliederungshilfe wurde den Kommunen vorab eine Entlastung in Höhe von 1 Mrd. € (2015 und 2016) bzw. 2,5 Mrd. € (2017) anteilig über einen erhöhten Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sowie einen höheren Bundesanteil an den Kosten der Unterkunft zugesagt. Aufgrund einer Vereinbarung zwischen dem Bund und den Ländern soll die angekündigte volle Entlastung von 5 Mrd. € ab 2018 über den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (2,4 Mrd. €), eine höhere Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (1,6 Mrd. €) sowie eine Erhöhung des Länderanteils an der Umsatzsteuer (1,0 Mrd. €), der über die Schlüsselmasse des GFG weitergegeben werden soll, bei den Kommunen entlastend wirken. Während der erhöhte Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sowie die Verteilung der Schlüsselmasse über den Finanzausgleich direkt bei den Kommunen ankommt, wirkt sich die Entlastung bei den Kosten der Unterkunft im Kreishaushalt aus und wird über die Kreisumlage an die kreisangehörigen Kommunen weitergegeben.

Nachdem die Stadt Neuss in den Jahren 2012 und 2013 noch Schlüsselzuweisungen erhalten hat, ist aufgrund der zu erwartenden Entwicklung der Steuerkraft davon auszugehen, dass die Stadt Neuss in den nächsten Jahren abundant sein wird. Das heißt aber auch, dass von der ab dem Jahr 2018 geplanten Entlastungswirkung der Bundesmittel in Höhe von 1 Mrd. €, die über die Schlüsselmassenverteilung erzielt werden soll, nichts in Neuss ankommen wird.

Aufgrund der anhaltenden Abundanz treffen die Stadt Neuss weiterhin Belastungen aus dem Stärkungspakt Stadtfinanzen. Zur Finanzierung der 2. Stufe tragen ab 2014 die „nachhaltig finanzstarken Kommunen“ mit erheblichen Mitteln (Mio € 91,6 jährlich) im Wege einer Solidarumlage bei. Die Anzahl der nachhaltig abundanten Gemeinden wird jedoch im Zeitablauf variieren. Aufgrund dessen wird der Umlagesatz jährlich neu festgelegt, was zu starken Schwankungen der jährlichen Belastung für die Stadt Neuss führen kann.

Ein weiteres Risiko stellt die zukünftige Zinsentwicklung dar. Bei dem derzeit extrem niedrigen Zinsniveau ist die aus den Fehlbeträgen der Kassenliquidität resultierende Zinsbelastung noch überschaubar. Mögliche Zinserhöhungen bei einer sich weiter verschlechternden Liquiditätslage 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 Aufgabenfeldern 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 Ablesedienstleistungen, andere Lieferanten können Erdgasmengen durchleiten, die dafür erhobenen Leitungsentgelte müssen diskriminierungsfrei sein, beantragt und genehmigt werden; sie werden von einer Regulierungsbehörde überwacht. 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. Durch den weiteren Ausbau des Bereiches Contracting wird ein Teil dieser Risiken minimiert.

Im Aufgabenfeld Entsorgungsleistungen ist der Bereich der Abwasserabgabe durch die nicht immer kalkulierbare Einleitung von Industrieabwässern ständig mit einem Risiko behaftet. Zudem ist im verstärkten Maße damit zu rechnen, dass für bisher abgabefreie Niederschlagswassereinleitungen in Gewässer zukünftig eine Niederschlagswasserabgabe bezahlt werden muss, da vorhandene Einleitungen durch strengere gesetzliche Auflagen noch nicht an die entsprechenden Regeln der Technik angepasst sind. In der Vergangenheit sind bereits entsprechende Investitionen erfolgt und auch für die nächsten Jahre in Planung.

Ein Risiko im Aufgabenfeld öffentlichen Personennahverkehrs 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. Als Kostenrisiken kommen zusätzlich noch die Einführung des Sozialtickets und die Modifizierung der Einnahmeverteilung im VRR hinzu.

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. Dieser Prozess wurde durch die Erweiterung des Geschäftsfeldes 2015 mit einer geriatrischen Abteilung in Gang gesetzt. Als Risiken bleiben jedoch nach wie vor die weitere Konsolidierung des Marktes und die steigenden Qualitätsanforderungen der Patienten und des Gesetzgebers. Hierdurch steigt auch das Auslastungsrisiko.

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 individuellen marktgerechten Wohnraumangeboten 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 ist die Nachfrage nach Wohnbauflächen nach wie vor hoch, diese starke Nachfrage aber 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 31.12.2015 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 Gesamtabschluss 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.

		2015	2014
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Gesamterträge}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	105,32%	107,83%

#### 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.

		31.12.15	31.12.14
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Gesamteigenkapital}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	35,02%	35,06%

		31.12.15	31.12.14
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Gesamteigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen/Beiträge})}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	46,13%	45,92%

#### c) Fehlbetrags-/Überschussquote

Die Fehlbetragsquote gibt an, welcher Anteil des konzerneigenen Eigenkapitals (vor Jahresfehlbetrag Konzernanteil) durch den Konzernanteil am Gesamtjahresfehlbetrag in Anspruch genommen wird. Aufgrund positiver Jahresergebnisse negativ ausgewiesene Kennzahlen können als Überschussquote interpretiert werden.

		2015	2014
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Gesamtjahresergebnis Konzernanteil}}{\text{Konzerneigenes Eigenkapital}} \cdot (-100)$	-1,39%	-3,44%

## 9.2 Kennzahlen zur Vermögenslage

### a) Infrastrukturquote

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

		31.12.15	31.12.14
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	31,37%	30,69%

### b) Abschreibungsintensität

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

		2015	2014
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Gesamtanlagevermögen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	11,49%	10,08%

### c) Investitionsquote

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

		2015	2014
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Vermögensabgänge} + \text{Abschr. auf Gesamtanlagevermögen}} \cdot 100$	90,45%	78,25%

## 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.

		2015	2014
Netto-Steuerquote	$\frac{\text{Ertr. aus Steuern} + \text{äbnl. Abg.} - \text{GewSt-Umlage} - \text{Fond dt. Einheit}}{\text{Ordentliche Gesamterträge} - \text{GewSt-Umlage} - \text{Fond dt. Einheit}} \cdot 100$	31,84%	29,17%

### b) Zuwendungsquote

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

		2015	2014
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamterträge}} \cdot 100$	6,16%	5,67%

**c) Sach- und Dienstleistungsintensität**

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

		2015	2014
<i>Sach- und Dienstleistungsintensität</i>	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	27,08%	25,70%

**d) Transferaufwandsquote**

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

		2015	2014
<i>Transferaufwandsquote</i>	$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	25,08%	23,99%

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

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

		31.12.15	31.12.14
<i>Anlagendeckungsgrad 2</i>	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beitr.} + \text{langfr. Fremdkapital})}{\text{Gesamtanlagevermögen}} \cdot 100$	77,19%	77,26%

**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.

		31.12.15	31.12.14
<i>Liquidität 2. Grades</i>	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen})}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \cdot 100$	100,77%	79,52%

**c) Kurzfristige Verbindlichkeitenquote**

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

		31.12.15	31.12.14
<i>Kurzfristige Verbindlichkeitenquote</i>	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	6,79%	7,69%

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

Nachname,	Beruf	Mitgliedschaft <sup>1)</sup> in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small><sup>1)</sup> Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
<b>I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss</b>		
Arndt, Ingeborg	Rentnerin	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG (bis 19.06.15); Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH (bis 19.06.15) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR zu 3.: --
Aßmuth, Dirk	Personalmanager	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Baaken, Dr. Hermann-Josef	Geschäftsführer	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Baum, Karl Heinz	Pensionär	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Infrastruktur Neuss AöR <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss; Infrastruktur Neuss AöR <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: <u>Mitgliederversammlungen:</u> Bayerische Beamten Versicherung
Benary-Höck, Susanne	Dipl.-Sozialarbeiterin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; IT-Kooperation Rheinland <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 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 zu 3.: --
Beyen, Waltraud	Geschäftsführerin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Bodewig, Manfred	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG 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 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 zu 3.: --
Breuer, Reiner (bis 21.10.15)	Verbandsjurist (freigestellt)	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>Gesellschafterversammlungen (bis 25.09.15):</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; IT-Kooperation Rheinland <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss

Nachname,	Beruf	Mitgliedschaft <sup>1)</sup> in <b>1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes</b> <b>2. Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form</b> <b>3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen</b> <small><sup>1)</sup> Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
<b>I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss</b>		
Breuer, Reiner <i>(bis 21.10.15)</i> <i>(Fortsetzung)</i>	Verbandsjurist <i>(freigestellt)</i>	zu 2.: <i>(Fortsetzung)</i> <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 zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> PK Privatlinik Neuss GmbH <i>(stellv. Vorsitzende)</i> ; Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus GmbH <i>(stellv. Vorsitzende)</i> zu 3.: --
Bührt, Sarah	Studentin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <i>(ab 18.12.15)</i> zu 3.: --
Claes, Hedwig	Dipl.-Sozialarbeiterin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Crefeld, Stefan	Bundesbeamter	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss zu 3.: --
Cziesla, Vincent	Student	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH 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 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; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH zu 3.: --
Davarci, Deniz	Betriebsingenieur	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Fantini, Hans-Peter	Kaufmann i.R.	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <i>(Vorsitzender)</i> zu 3.: --
Flecken, Martin	Rechtsanwalt	zu 1.: -- 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 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 zu 3.: --
Föhr, Claudia	Erzieherin	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Geerlings, Dr. Jörg	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; SWN Verkehrs- und Service AG; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH <i>(Vorsitzender)</i> ; St. Hubertus Stift Neuss gGmbH <u>Beiräte:</u> Thüga AG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <i>(Vorsitzender)</i> ; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH <i>(Vorsitzender)</i> ; gc Wärmedienste GmbH <i>(Vorsitzender)</i> ; Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblich-technischen 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 zu 3.: --

Nachname,	Beruf	Mitgliedschaft <sup>1)</sup> 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 <sup>1)</sup> Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe
<b>I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss</b>		
Giesen, Michael	Architekt und Immobilienverwalter	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG (ab 19.06.15) <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Goerdts, Joachim	Geschäftsführer, Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Gurmann, Ellen	Zahnarzthelferin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Hanisch, Dr. Holger	Rechtsanwalt und Geschäftsführer	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH 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 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; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH zu 3.: --
Heyers, Elisabeth	Steuerberaterin, Wirtschaftsprüferin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH ( <i>Vorsitzende</i> ); Internationale Schule am Rhein in Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR <u>Gesellschafterversammlungen (stellv. Vorsitzende):</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; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH zu 3.: --
Hildebrandt, Ralph-Erich	Oberstudienrat	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG (ab 18.12.15) zu 2.: -- zu 3.: --
Hilgers, Herbert	Prokurist	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Rhein Cargo GmbH & Co. KG; Hafen Krefeld GmbH & Co. KG 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 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 zu 3.: --
Hoff, Hugo	Angestellter	zu 1.: -- zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Hohlmann, Gisela	Dipl.-Sozialpädagogin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --

Nachname,	Beruf	Mitgliedschaft <sup>1)</sup> 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 <small><sup>1)</sup> Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
<b>I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss</b>		
Holt, Anna Maria	VHS-Dozentin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR (stellv. Mitglied)
Höhne, Swantje	Familienpflegerin	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: -- zu 3.: --
Jansen, Arno	Verbandsjurist	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e.G. <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (stellv. Vorsitzender) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <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 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 zu 3.: --
Janßen, Comelius	Investmentmanager	zu 1.: -- 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 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 zu 3.: --
Karbowiak, Sascha	Sozialversicherungsfachangestellter	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Kattner, Thomas	Polizeibeamter	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Kaumanns, Thomas	Student und Redakteur	zu 1.: -- zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Kehonjic-Thiede, Mirza	Bankangestellter	zu 1.: -- zu 2.: <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR <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 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 zu 3.: --
Kilb, Katharina	Rentnerin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --

Nachname,	Beruf	Mitgliedschaft <sup>1)</sup> 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 <sup>1)</sup> Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe
<b>I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss</b>		
Klinkicht, Michael	Kfm. Angestellter	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH (stellv. Vorsitzender) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss (Vorsitzender) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Kripprath, Rolf	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH (Vorsitzender) zu 2.: -- zu 3.: --
Koenemann, Helga	Rechtsanwältin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 3.: --
Kracke, Thomas	selbstständiger Betriebswirt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH; SWN Verkehrs- und Service AG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblich-technischen 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; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH; gc Wärmedienste GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR
Kranefuß, Dirk	selbstständiger Berater	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Kriete, Constanze	kfm. Angestellte	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Rhein Cargo GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen (ab 21.10.15):</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 zu 3.: --
Kullick, Karlheinz	Dipl. Sozialwissenschaftler	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH zu 2.: -- zu 3.: --
Mertens-Marl, Monika	Rechtsanwältin	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG 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 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 zu 3.: --
Nickel, Thomas	Kaufmann	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Iffoxx AG Rosenheim <u>Beiräte:</u> Krankenhaus-Service GmbH Neuss (Vorsitzender); IVS Gagfah Essen <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH (Vorsitzender)



Nachname,	Beruf	Mitgliedschaft <sup>1)</sup> in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <sup>1)</sup> Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe
<b>I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss</b>		
Nickel, Thomas (Fortsetzung)	Kaufmann	zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; PK Privatklinik 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 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 zu 3.: Golf + Sport GmbH & Co. KG Neuss
Ott, Peter	Rentner	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR zu 3.: --
Pavlik, Dr. Jana	Ärztin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Quiring-Perl, Angelika	Rentnerin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e.G.; Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH (Vorsitzende) zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH zu 3.: --
Richter, Marita (ab 06.11.15)	Erzieherin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Rohmer, Hartmut	Pensionär	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG (stellv. Vorsitzender) 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 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 zu 3.: --
Rosen, Sebastian	Unternehmensberater	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: <u>Vertreterversammlung:</u> Volksbank Düsseldorf-Neuss e.G.
Sahnen, Heinz	Pensionär	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG (stellv. Vorsitzender) zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Schäfer, Ingrid	Vorstandsassistentin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (Vorsitzende); Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG <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>Gesellschafterversammlungen:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Schmitz, Dr. Johannes	Lehrer	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Schumann, Sven	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss; Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (Vorsitzender) <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR zu 3.: --

Nachname,	Beruf	Mitgliedschaft <sup>1)</sup> 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 <sup>1)</sup> Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe
<b>I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss</b>		
Sperling, Roland	Rechtsanwalt	zu 1.: -- zu 2.: <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Temel, Hakan	Geschäftsführer	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: -- zu 3.: --
Thiel, Carsten	Kaufmann	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH zu 2.: <u>Verwaltungsräte (beratendes Mitglied):</u> Infrastruktur Neuss AöR <u>Gesellschafterversammlungen (beratendes Mitglied):</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 zu 3.: --
Thiel, Heinrich	Student	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH (ab 18.12.15) zu 2.: <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR zu 3.: --
Vanderfuhr, Marc	Consultant	zu 1.: -- zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Verfürth, Dr. Hermann Josef	Arzt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH zu 2.: -- zu 3.: --
von Nollendorf, Ursula	Übersetzerin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG (Vorsitzende)
von Nollendorf, Ursula (Fortsetzung)	Übersetzerin	zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Weinert, Dr. Günter	Rentner	zu 1.: -- zu 2.: <u>Verwaltungsräte (beratendes Mitglied):</u> Infrastruktur Neuss AöR <u>Gesellschafterversammlungen (beratendes Mitglied):</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 zu 3.: --
Wellens, Stephanie	Rentnerin	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Welsch, Tören		zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: -- zu 3.: --
Welsink, Dieter	Geschäftsführer, Gesellschafter	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Zander, Dieter	Rechtsanwalt	zu 1.: Aufsichtsräte: zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss

Nachname,	Beruf	Mitgliedschaft <sup>*)</sup> 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 <small>*) Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
<b>I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss</b>		
Zander, Dieter (Fortsetzung)	Rechtsanwalt	zu 2.: (Fortsetzung) <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 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 zu 3.: --
Zege, Michael	Student	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --

Nachname,	Beruf	Mitgliedschaft <sup>1)</sup> in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigtem Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <sup>1)</sup> Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe
<b>I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss</b>		
<b>II. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO</b>		
Napp, Herbert (bis 21.10.15)	Bürgermeister	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; RheinCargo GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> City-Parkhaus GmbH; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; gc Wärmedienste GmbH; Schulgebäude am Stadtwald GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH <u>Vorsitzender:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblich-technischen 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 <u>Verbandsvorsteher:</u> Verkehrsverbund Rhein-Ruhr; Sparkassenzweckverband (stellv. Verbandsvorsteher) <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR (Vorsitzender); IT-Kooperation Rheinland; Sparkasse Neuss (Vorsitzender + Beanstandungsbeamter); Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR (Vorsitzender); Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus- GmbH <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss (Vorsitzender) <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland; Rheinischer Sparkassen- u. Giroverband 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; RheinCargo GmbH & Co. KG; RheinCargo Verwaltungs-GmbH <u>Beiräte:</u> RWE-Regionalbeirat West; Thüga AG
Breuer, Reiner (ab 21.10.15)	Bürgermeister	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; SWN Verkehrs- und Service AG; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; RheinCargo GmbH & Co. KG <u>Verwaltungsräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss VerwaltungsGmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus- GmbH zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> City-Parkhaus GmbH; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; gc Wärmedienste GmbH; Schulgebäude am Stadtwald GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH <u>Vorsitzender:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblich-technischen 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>Verbandsvorsteher:</u> IT-Kooperation Rheinland (stellv. Verbandsvorsteher); Sparkassenzweckverband (stellv. Verbandsvorsteher ab 13.11.15) <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR (Vorsitzender); IT-Kooperation Rheinland (stellv. Verbandsvorsteher); Sparkasse Neuss (Beanstandungsbeamter ab 13.11.15); Sparkasse Neuss (Vorsitzender ab 13.11.15) <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss (Vorsitzender ab 13.11.15) <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss (ab 13.11.15) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG; Neuss Trimodal GmbH; Neuss Hessentor Multimodal GmbH; Hafen Krefeld GmbH & Co. KG; Verband der kommunalen Aktionäre der RWE GmbH; RheinCargo GmbH & Co. KG; RheinCargo Verwaltungs-GmbH <u>Beiräte:</u> RWE Deutschland AG

Nachname,	Beruf	Mitgliedschaft <sup>1)</sup> 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 <small><sup>1)</sup> Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
<b>II. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO</b>		
Gensler, Frank	Erster Beigeordneter	zu 1.: -- zu 2.: <u>nebenamtliche Geschäftsführung:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co.KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Abfall- und Wertstofflogistik GmbH (bis 18.11.15) <u>Betriebsleitung:</u> Tiefbaumanagement (Erster Betriebsleiter) <u>Hauptversammlungen:</u> Neusser Bauverein AG <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR <u>Vorstände:</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 3.: <u>Allgemeiner Ausschuss:</u> Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Düsseldorf-Neusser Brückenbau- und Betriebsgesellschaft GbR; Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH; Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung mbH; Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR
Hahn, Stefan	Beigeordneter	zu 1.: -- zu 2.: <u>nebenamtliche Geschäftsführung:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH; Krankenhaus-Service GmbH Neuss; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Lukita Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH <u>Gesellschafterversammlung:</u> PK Privatklinik Neuss GmbH; Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH zu 3.: <u>nebenamtlicher Geschäftsführer:</u> Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH
Hölters, Christoph	Beigeordneter	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsleitungen:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (Erster Betriebsleiter); Städtische Friedhöfe Neuss (Erster Betriebsleiter bis 01.07.15) <u>nebenamtliches Vorstandsmitglied:</u> Neusser Bauverein AG zu 3.: --
Welpmann, Dr. Matthias (ab 01.07.15)	Beigeordneter	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsleitungen:</u> Städtische Friedhöfe Neuss (Erster Betriebsleiter ab 01.07.15) <u>nebenamtliche Geschäftsführer:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (ab 18.11.15) zu 3.: --
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 Geschäftsführerin:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH zu 3.: --