

# Gesamtabschluss 2016



**NEUSS.DE**

**Stadt Neuss**  
**Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2016**

Gliederungsübersicht

	Seite
Abkürzungsverzeichnis.....	III
Symbolverzeichnis .....	V
Aufstellungsvermerk.....	1
Bestätigungsvermerk.....	1
Gesamtbilanz 31. Dezember 2016 .....	2
Gesamtergebnisrechnung 2016 .....	5
Gesamtanhang.....	7
Gesamtlagebericht .....	61

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
d.h.	das heißt
Dr.	Doktor
DRG	diagnosis-related groups, diagnosebezogene Fallgruppen
DRS	Deutscher Rechnungslegungsstandard
dt.	deutsche, deutscher
e.V.	eingetragener Verein
EnEV	Energieeinsparverordnung
eG	eingetragene Genossenschaft
etc.	et cetera
EU	Europäische Union
evtl.	eventuell
GbR	Gesellschaft bürgerlichen Rechts
GemHVO NRW	Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Gemeindehaushaltsverordnung NRW)
GewSt	Gewerbesteuer
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
KiBiz	Gesetz zur frühen Bildung und Förderung von Kindern (Kinderbildungsgesetz)
KiTa	Kindertagesstätte
km <sup>2</sup>	Quadratkilometer
KV	Kassenärztliche Vereinigung
LVR	Landschaftsverband Rheinland
m <sup>2</sup>	Quadratmeter
mbH	mit beschränkter Haftung
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
Nr.	Nummer
NRW	Nordrhein-Westfalen
ÖDA	Öffentlicher Dienstleistungsauftrag
p.a.	per anno
RGBl.	Reichsgesetzblatt
RWE AG	Rheinisch-Westfälisches Elektrizitätswerk AG
RZVK	Rheinische Zusatzversorgungskasse
S.	Seite
SGB IX	Sozialgesetzbuch Neuntes Buch - Rehabilitation und Teilhabe behinderter Menschen
SGB V	Sozialgesetzbuch Fünftes Buch - Gesetzliche Krankenversicherung
SGB VIII	Sozialgesetzbuch Achtes Buch - Kinder- und Jugendhilfe
SPNV	Schienerpersonennahverkehr
swn/SWN	Stadtwerke Neuss
t	Tonne
u.a.	unter anderem
u.ä.	und ähnlich
U3	unter 3 Jahre
v.H.	vom Hundert
vgl.	vergleiche
VRR	Verkehrsverbund Rhein-Ruhr
VRS	Verkehrsverbund Rhein-Sieg
WestLB AG	Westdeutsche Landesbank AG
WLAN	Wireless Local Area Network
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 2016 wird gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW aufgestellt.

Neuss, 27. Oktober 2017

gez. Frank Gensler

Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

## Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Gesamtabschlusses der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2016 wird gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW hiermit bestätigt.

Neuss, 03. November 2017

gez. Reiner Breuer

Bürgermeister



## Gesamtbilanz 31. Dezember 2016

<b>Konzern Stadt Neuss</b>		<b>31.12.2016</b>	31.12.2015
<b>AKTIVA</b>		<b>€</b>	<b>TE</b>
<b>1 ANLAGEVERMÖGEN</b>		2.428.946.012,75	2.404.601
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.748.031,41	<u>5.520</u>
1.2	Sachanlagen	2.232.029.954,09	<u>2.198.310</u>
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	202.807.616,10	203.488
1.2.1.1	Grünflächen	95.161.049,47	94.291
1.2.1.2	Ackerland	33.541.201,46	34.837
1.2.1.3	Wald, Forsten	6.102.684,78	6.420
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	68.002.680,39	67.939
1.2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	1.053.098.457,39	1.064.820
1.2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	47.531.483,83	43.171
1.2.2.2	Grundstücke mit Schulen	247.700.743,33	249.051
1.2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	399.585.756,30	405.651
1.2.2.4	Grundstücke mit Krankenhäusern	71.603.284,61	74.596
1.2.2.5	Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	13.780.423,53	14.061
1.2.2.6	Grundstücke mit Sportstätten	13.053.227,01	13.596
1.2.2.7	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	259.843.538,78	264.695
1.2.3	Infrastrukturvermögen	828.475.820,13	833.007
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	65.041.188,68	64.396
1.2.3.2	Bauten des Infrastrukturvermögens	763.434.631,45	768.611
1.2.3.2.1	Brücken und Tunnel	64.883.992,03	64.741
1.2.3.2.2	Gleisanlagen mit Streckenausr. und Sicherheitsanl.	7.932.560,00	8.284
1.2.3.2.3	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	325.893.460,79	330.634
1.2.3.2.4	Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrs-l.anl.	209.794.429,76	216.905
1.2.3.2.5	Stromversorgungsanlagen	30.480.569,12	30.085
1.2.3.2.6	Gasversorgungsanlagen	38.256.696,22	39.371
1.2.3.2.7	Wasserversorgungsanlagen	17.615.595,08	17.113
1.2.3.2.8	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	68.577.328,45	61.478
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.792.900,07	2.866
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	11.150.229,12	10.550
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	20.591.944,20	20.869
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.113.295,27	29.075
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	83.999.691,81	33.635
1.3	Finanzanlagen	191.168.027,25	<u>200.772</u>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.551.235,56	4.551
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	104.589.383,91	118.200
1.3.3	Übrige Beteiligungen	42.984.243,50	38.732
1.3.4	Sondervermögen	25.851.935,13	25.852
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	10.229.270,64	10.229
1.3.6	Ausleihungen	2.961.958,51	3.207
<b>2 UMLAUFVERMÖGEN</b>		208.481.350,77	240.515
2.1	Vorräte	37.393.549,37	<u>35.563</u>
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.486.215,58	4.760
2.1.2	Waren und Verkaufsgrundstücke	11.397.992,22	8.983
2.1.3	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	19.679.306,65	19.639
2.1.4	Fertige Erzeugnisse	0,00	961
2.1.5	Geleistete Anzahlungen	1.830.034,92	1.220
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	98.150.645,28	<u>96.530</u>
2.2.1	Forderungen	88.477.702,53	79.635
2.2.1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	45.448.371,18	29.482
2.2.1.2	Privatrechtliche Forderungen	43.029.331,35	50.153
2.2.2	Sonstige Vermögensgegenstände	9.672.942,75	16.895
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	22.087.799,03	<u>20.761</u>
2.4	Liquide Mittel	50.849.357,09	<u>87.661</u>
<b>3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>		11.466.812,89	10.165
<b>BILANZSUMME</b>		2.648.894.176,41	2.655.281

## Gesamtbilanz

### 31. Dezember 2016

<b>Konzern Stadt Neuss</b>		<b>31.12.2016</b>	31.12.2015
<b>PASSIVA</b>		<b>€</b>	<b>T€</b>
<b>1. EIGENKAPITAL</b>		906.182.075,51	930.002
1.1	Allgemeine Rücklage	862.026.303,92	<u>867.408</u>
1.1.1	Allgemeine Rücklage	785.139.787,90	798.458
1.1.2	Kapitalrücklage	159.515,99	160
1.1.3	Gewinnrücklagen	31.733.761,65	28.018
1.1.4	Verrechneter Geschäfts- oder Firmenwert	-2.766.075,85	-2.766
1.1.5	Ergebnisvorträge	47.759.314,23	43.538
1.2	Sonderrücklagen	205.008,29	<u>205</u>
1.3	Ausgleichsrücklage	8.053.636,94	<u>3.068</u>
1.4	Gesamtjahresfehlbetrag/-überschuss, Konzernanteil	-9.744.970,28	<u>12.922</u>
1.5	Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	45.642.096,64	<u>46.399</u>
<b>2. PASSIVISCHER UNTERSCHIEDSBETRAG AUS DER KAPITALKONSOLIDIERUNG</b>		16.014.584,68	17.150
<b>3. SONDERPOSTEN</b>		297.205.844,89	301.406
3.1	Sonderposten für Zuwendungen	213.809.273,96	<u>220.994</u>
3.2	Sonderposten für Beiträge	74.377.261,78	<u>73.889</u>
3.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	8.036.018,95	<u>6.103</u>
3.4	Sonstige Sonderposten	983.290,20	<u>420</u>
<b>4. RÜCKSTELLUNGEN</b>		462.404.749,43	442.377
4.1	Pensionsrückstellungen	337.831.830,29	<u>323.369</u>
4.2	Instandhaltungsrückstellungen	3.446.943,88	<u>4.716</u>
4.3	Steuerrückstellungen	2.375.692,00	<u>5.523</u>
4.4	Sonstige Rückstellungen	118.750.283,26	<u>108.770</u>
<b>5. VERBINDLICHKEITEN</b>		960.022.600,90	957.196
5.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	790.004.961,99	813.693
5.1.1	Verb. aus Krediten für Invest. vom öffentlichen Bereich	304.130.542,10	302.343
5.1.2	Verb. aus Krediten für Invest. von Kreditinstituten	144.808.389,57	182.513
5.1.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	341.066.030,32	328.837
5.2	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	43.457.981,50	<u>19.186</u>
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.926.678,24	<u>3.014</u>
5.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	43.337.942,47	<u>42.835</u>
5.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.640.499,48	<u>3.074</u>
5.6	Sonstige Verbindlichkeiten	41.389.698,62	<u>42.329</u>
5.7	Erhaltene Anzahlungen	35.264.838,60	<u>33.065</u>
<b>6. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>		7.064.321,00	7.149
<b>BILANZSUMME</b>		2.648.894.176,41	2.655.281



## Gesamtergebnisrechnung 2016

<b>Konzern Stadt Neuss</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ERTRAGS- UND AUFWANDSARTEN</b>	<b>€</b>	<b>7€</b>
1 Steuern und ähnliche Abgaben	280.865.892,09	304.302
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.445.152,56	55.435
3 Sonstige Transfererträge	1.568.780,47	1.465
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.751.747,88	76.265
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	393.341.482,70	398.324
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.206.200,11	14.976
7 Sonstige ordentliche Erträge	38.126.149,20	51.067
8 Aktivierte Eigenleistungen	3.333.346,02	2.461
9 Bestandsveränderungen	1.295.392,54	-5.070
10 Ordentliche Gesamterträge	892.934.143,57	899.224
11 Personalaufwendungen	227.207.845,28	215.111
12 Versorgungsaufwendungen	8.738.612,98	11.454
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	233.098.770,12	231.191
14 Bilanzielle Abschreibungen	86.982.604,04	84.572
15 Transferaufwendungen	227.912.252,80	214.100
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.273.202,66	97.376
17 Ordentliche Gesamtaufwendungen	873.213.287,88	853.803
18 Ordentliches Gesamtergebnis	19.720.855,69	45.421
19 Erträge aus der Gewinnabführung/Verlustübernahme	3.603,19	5
20 Beteiligungserträge	2.285.190,49	3.484
21 Zinserträge	466.293,31	901
22 Sonstige Finanzerträge	799.108,01	828
23 Gesamtfinanzerträge	3.554.195,00	5.219
24 Zinsaufwendungen	27.579.395,49	32.865
25 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-0
26 Gesamtfinanzaufwendungen	27.579.395,49	32.865
27 Ergebnis aus assoziierten Betrieben	-684.589,19	-908
28 Gesamtfinanzergebnis	-24.709.789,68	-28.553
29 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-4.988.933,99	16.868
30 Außerordentliche Gesamtaufwendungen	88.627,00	9
31 Außerordentliches Gesamtergebnis	-88.627,00	-9
<b>32 Gesamtjahresergebnis</b>	<b>-5.077.560,99</b>	<b>16.859</b>
33 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-4.667.409,29	-3.937
<b>34 Gesamtjahresüberschuss/Fehlbetrag, Konzernanteil</b>	<b>-9.744.970,28</b>	<b>12.922</b>
<b>35 Gesamtbilanzergebnis</b>	<b>-9.744.970,28</b>	<b>12.922</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>		
36 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO	388.508,23	639
37 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO	775.249,11	1.179
38 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	12.954.588,01	10.834
39 Anderen Gesellschaftern zuzurechnende Verrechnung	23.238,76	15
<b>40 Verrechnete Erträge und Aufwendungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO</b>	<b>-13.318.090,13</b>	<b>-11.360</b>

---

---

**Stadt Neuss**  
**Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2016**

**Gesamtanhang**

## Stadt Neuss

### Gesamtanhang zum 31. Dezember 2016

	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.....	23
2 Erläuterungen zur Gesamtbilanz.....	23
A AKTIVA.....	23
A.1 Anlagevermögen.....	23
A.1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	24
A.1.3 Sachanlagevermögen.....	24
A.1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....	24
A.1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....	25
A.1.3.3 Infrastrukturvermögen.....	25
A.1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden.....	25
A.1.3.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler.....	25
A.1.3.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge.....	26
A.1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung.....	26
A.1.3.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau.....	26
A.1.4 Finanzanlagevermögen.....	28
A.1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen.....	28
A.1.4.2 Anteile an assoziierten Unternehmen.....	28
A.1.4.3 Übrige Beteiligungen.....	29
A.1.4.4 Sondervermögen.....	30
A.1.4.5 Wertpapiere des Anlagevermögens.....	30
A.1.4.6 Ausleihungen.....	30
A.2 Umlaufvermögen.....	31
A.2.1 Vorräte.....	32
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	33
A.2.2.1 Forderungen.....	34
A.2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände.....	34
A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens.....	34
A.2.4 Liquide Mittel.....	34
A.3 Aktive Rechnungsabgrenzung.....	35

	Seite
P PASSIVA .....	36
P.1 Eigenkapital .....	36
P.1.1 Allgemeine Rücklage Konzern .....	36
P.1.2 Sonderrücklage .....	37
P.1.3 Ausgleichsrücklage .....	37
P.1.4 Gesamtjahresergebnis Konzernanteil .....	38
P.1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter .....	38
P.2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung .....	38
P.3 Sonderposten .....	39
P.4 Rückstellungen .....	40
P.5 Verbindlichkeiten .....	42
P.6 Passive Rechnungsabgrenzung .....	45
3 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung .....	46
3.1 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit .....	46
3.1.1 Ordentliches Gesamtergebnis .....	46
3.1.2 Gesamtfinanzergebnis .....	50
3.2 Außerordentliches Gesamtergebnis .....	51
4 Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung .....	52
5 Weitere Angaben .....	53
5.1 Haftungsverhältnisse .....	53
5.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen .....	54
6 Anlagen .....	55
6.1 Kapitalflussrechnung .....	55
6.2 Gesamtforderungsspiegel .....	56
6.3 Gesamtverbindlichkeitenspiegel .....	57
6.4 Gesamtanlagenspiegel .....	58
6.5 Gesamteigenkapitalspiegel .....	60





## 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:

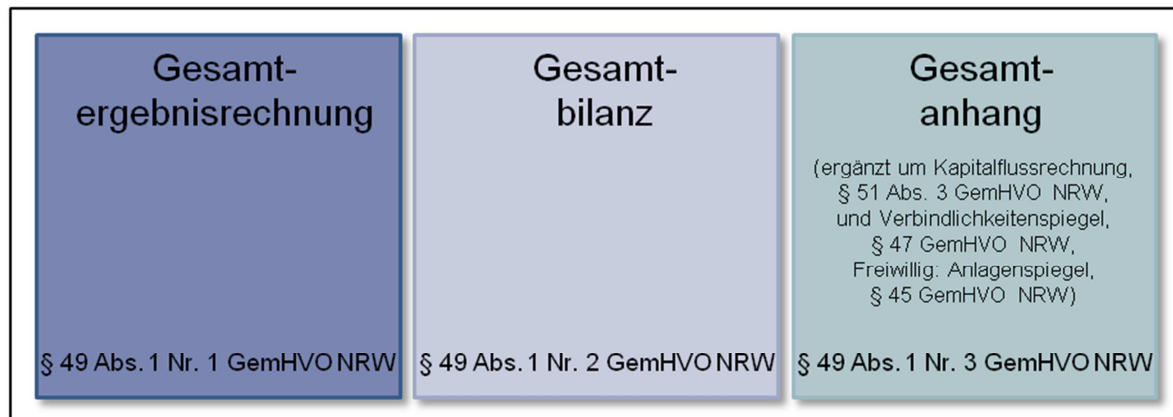


Abb. 1: Bestandteile des Gesamtabschlusses

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 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 vorliegende Gesamtabschluss zum 31.12.2016 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 wurden 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).

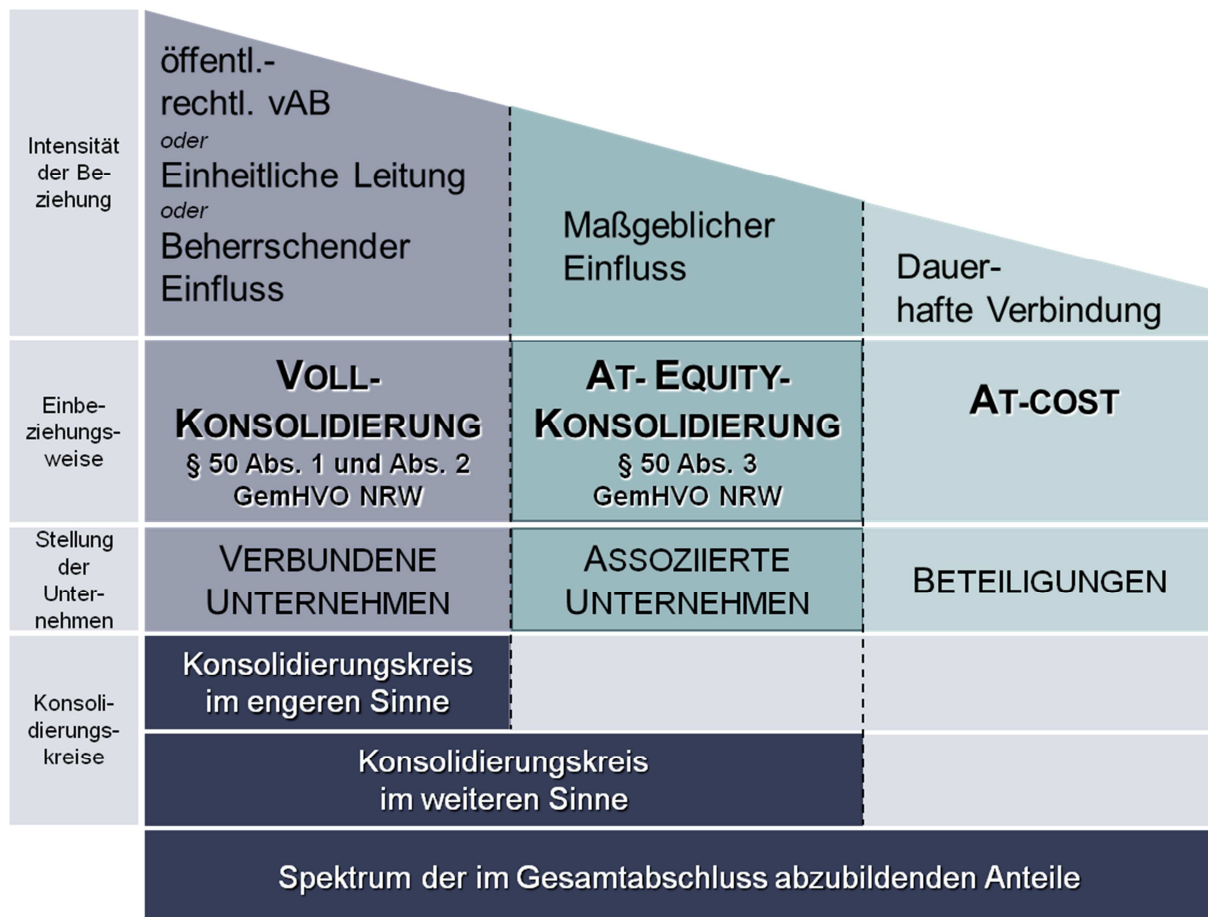


Abb. 3: Stufenkonzept der Konsolidierung

Zur Bestimmung des Konsolidierungskreises der Stadt Neuss wurde neben dem Beteiligungsbericht auch die systematische Gliederung des Finanzanlagevermögens im Jahresabschluss der Stadt Neuss zum 31.12.2016 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.

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 war neben den Verhältniszahlen auch die Einbindung des Unternehmens in die wirtschaftliche Tätigkeit des gesamten Konzerns „Stadt Neuss“.

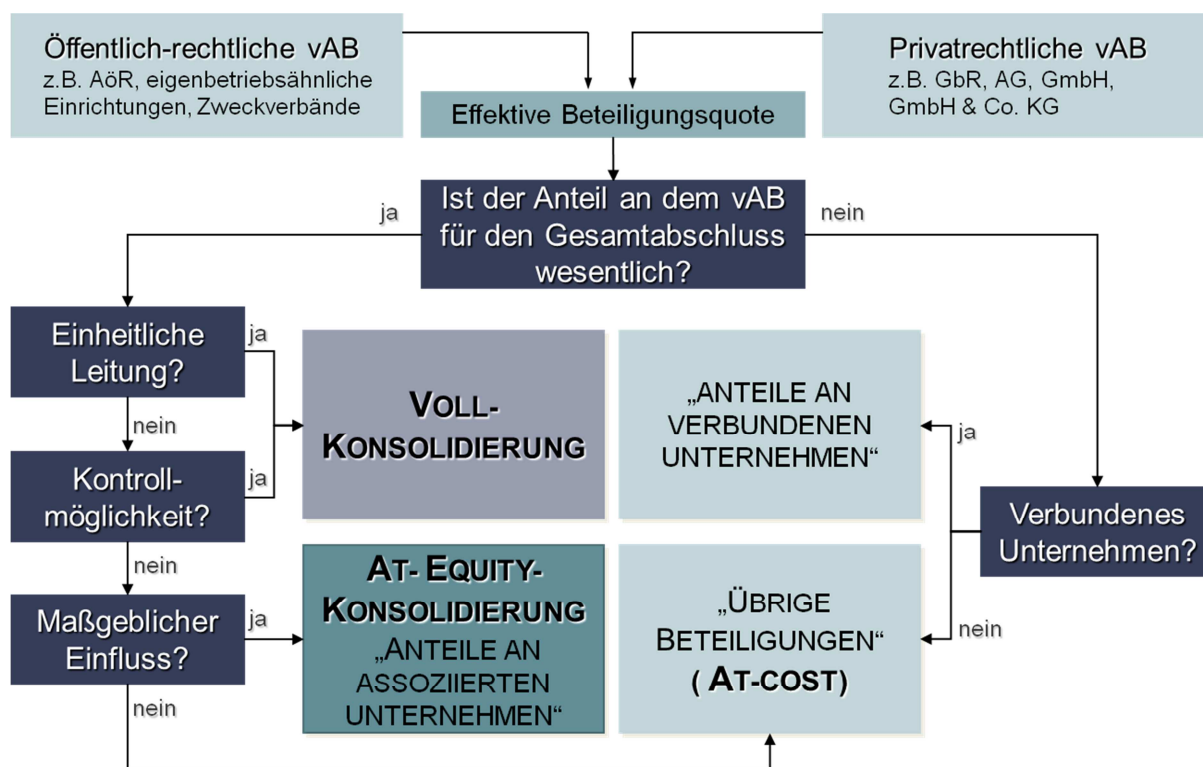


Abb. 4: Abgrenzung des Konsolidierungskreises

Im Berichtsjahr wurde zwischen der Stadtwerke Neuss GmbH und der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG ein Vertrag zur Abspaltung und Übernahme der von der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG gehaltenen 50%igen Anteile an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG und der Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH geschlossen. Zur Durchführung der Abspaltung wurde mit Beschluss vom 19.12.2016 das Stammkapital der Stadtwerke Neuss GmbH um T€ 2.104 auf T€ 20.000 erhöht. Gegen Sacheinlage der Anteile an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG und der Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH wurde der Stadt Neuss ein neuer Geschäftsanteil gewährt. Der die Kapitalerhöhung übersteigende Betrag der Sacheinlage wurde in die Kapitalrücklage eingestellt.

Aufgrund des im Berichtsjahr zwischen einer Kleinaktionärin und der Stadt Neuss geschlossenen Aktienkauf- und Übertragungsvertrag über 30 Stückaktien der Neusser Bau-

verein AG ist der auf die Stadt Neuss entfallende Anteil an der Neusser Bauverein AG von 99,810% auf 99,817% angestiegen.

Auch unter Berücksichtigung dieser konzerninternen Veränderungen ergab die Abgrenzung des Konsolidierungskreises der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2016 unverändert sechszehn 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 2016 entnommen werden.

Verselbstständiger Aufgabenbereich	Konzernanteil	Verbundene Unternehmen		Sondervermögen		Assoziierte Unternehmen		Beteiligung
	%	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 Neuss	100,00			X				
LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH	100,00	X						
Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH	100,00		X					
Neusser Bäder und Eisssporthalle 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					
Städtische 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	99,82	X						
Neusser Bauverein AG	99,82	X						
Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH	60,10		X					
Stadtwerke Neuss 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	13,24							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
Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	5,33							X
STEAG Windpark Ullersdorf GmbH & Co. KG	5,17							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
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 31.12.2016

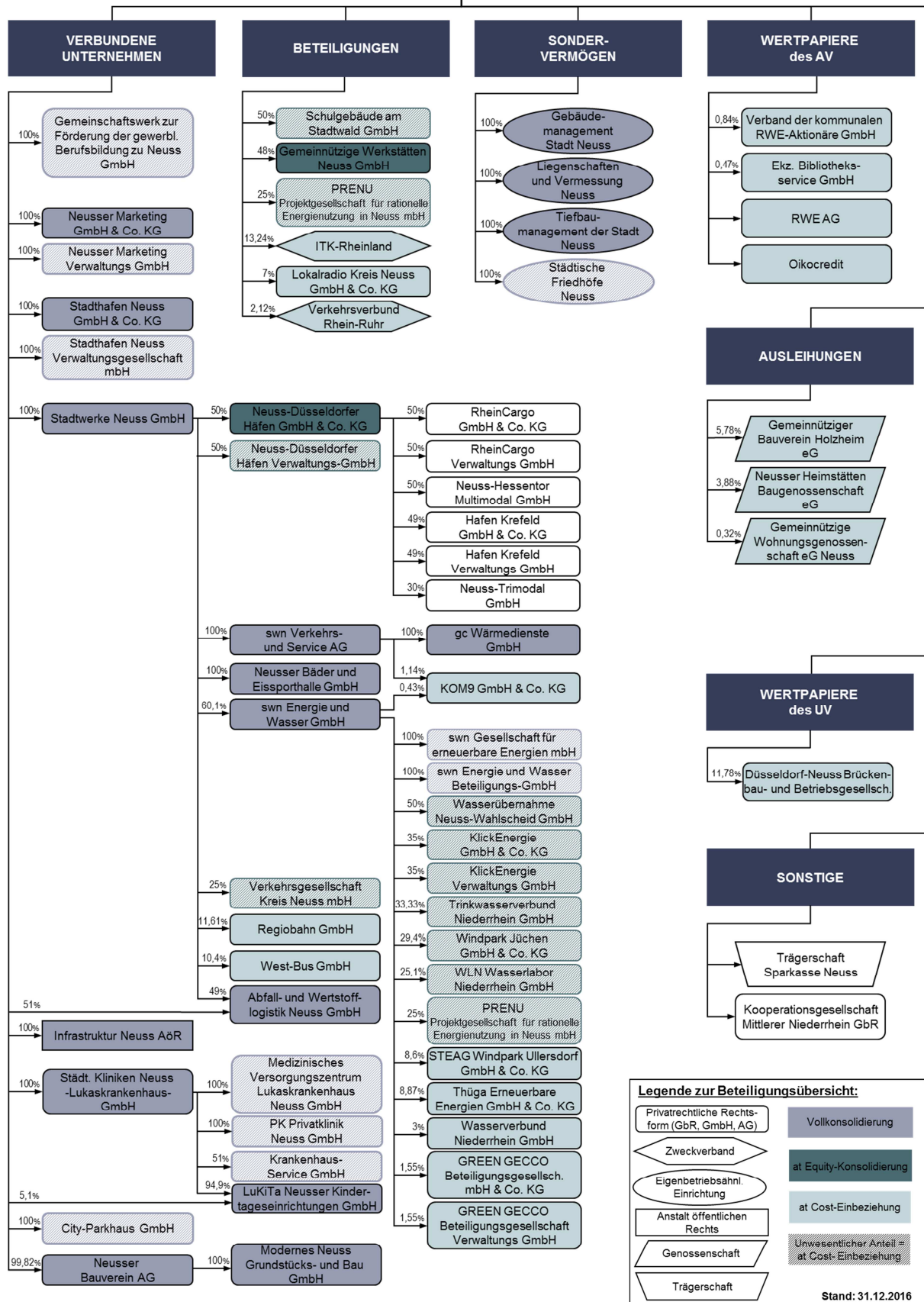


Abb. 6: Grafische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2016



## 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 31.12.2016 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 i.V.m. § 2 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!*“ 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 umbucht.

### 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.

Im Wesentlichen wurden folgende Bewertungsanpassungen 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 2016 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 31.12.2016“).

**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 zum 01. Januar 2007 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.

Zum 31.12.2016 wurde zwischen der Stadtwerke Neuss GmbH und der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG ein Vertrag zur Abspaltung und Übernahme der von der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG gehaltenen 50%igen Anteile an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG und der Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH geschlossen. Für das Jahr 2016 wurde der Beteiligungsansatz der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG somit um die auf die Stadtwerke Neuss GmbH entfallenden Eigenkapitalveränderungen fortgeschrieben.

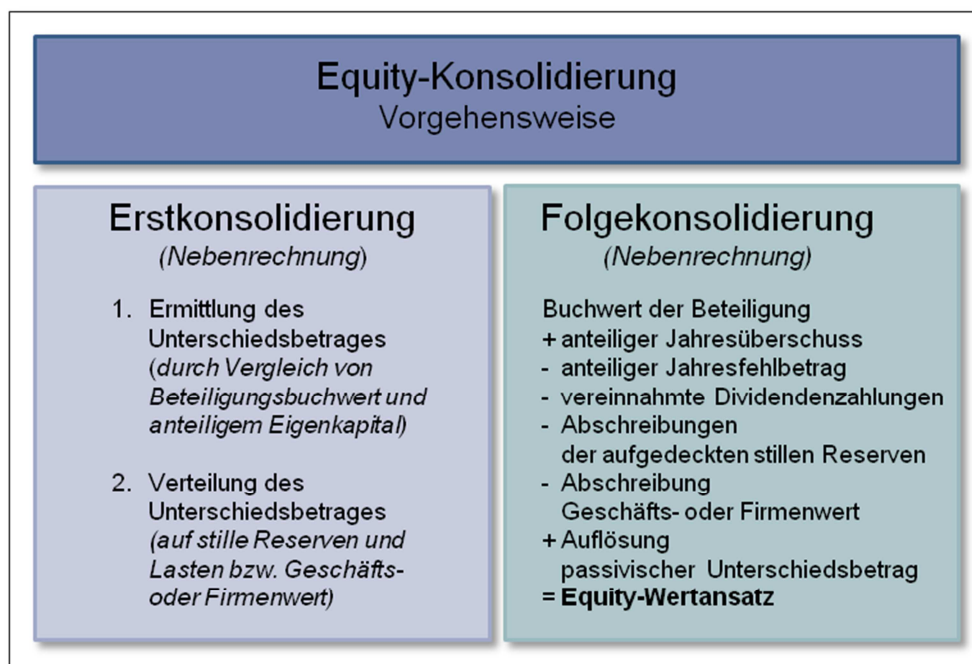


Abb. 7: Durchführung der Equity-Konsolidierung

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 etwaig anfallender 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 Selbständigkeit der einzelnen Unternehmen als wirtschaftliche Einheit betrachtet wird. Für die Schuldenkonsolidierung nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 303 Abs. 1 HGB bedeutet dies, dass die Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Neuss selbst und sämtlicher unter ihrer einheitlichen Leitung stehenden verselbstständigten Aufgabenbereiche so darzustellen ist, als wären diese insgesamt eine einheitliche Verwaltung. Somit sind Ausleihungen und andere Forderungen sowie Rückstellungen, Verbindlichkeiten und

Rechnungsabgrenzungsposten zwischen den verselbstständigten Aufgabenbereichen sowie gegenüber der Stadt Neuss wegzulassen.

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

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

- ▶ Bilanzierung von Rückstellungen als ungewisse Verbindlichkeiten bei gleichzeitigem Bilanzierungsverbot für ungewisse Forderungen;
- ▶ Bewertung von Forderungen nach dem Niederstwertprinzip, von Verbindlichkeiten nach dem Höchstwertprinzip;
- ▶ Abzinsung von unverzinslichen Ausleihungen bei gleichzeitigem Ausweis der Darlehensverbindlichkeit zum Rückzahlungsbetrag.

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

### **1.3.3 Aufwands- und Ertragskonsolidierung**

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

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

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

Echte Aufrechnungsdifferenzen ergaben sich schon aufgrund der fehlenden Unternehmer-eigenschaft der Stadt Neuss, ihrer eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen sowie der Anstalt öffentlichen Rechts: Für von umsatzsteuerpflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereichen bezogene Lieferungen und Leistungen konnte kein Vorsteuerabzug geltend gemacht werden, so dass in der Aufwands- und Ertragskonsolidierung dem Netto-Ertrag ein Brutto-Auf-

wand 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.

Im Berichtsjahr wurden innerhalb des Konzerns „Stadt Neuss“ Grundstücke zur Errichtung der Zentralen Unterbringungseinrichtung für Flüchtlinge an die Neusser Bauverein AG veräußert. Die dabei entstandenen Zwischenergebnisse wurden im Rahmen der Aufstellung des Gesamtabchlusses vollständig eliminiert.

Da alle sonstigen Vermögenstransaktionen innerhalb des Konzerns „Stadt Neuss“ sowohl im Einzelfall als auch bei Gesamtbetrachtung ganz überwiegend 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 weitere 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>31.12.2016</b>	<b>2.428.946 T€</b>
31.12.2015	2.404.601 T€

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

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

**A.1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände**

<b>31.12.2016</b>	<b>5.748 T€</b>
31.12.2015	5.520 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€ 2.084 (Vorjahr T€ 2.151) bilanziert. Darüber hinaus sind vor allem Softwarelizenzen des Konzerns „Stadt Neuss“ ausgewiesen.

Die wesentlichen Zugänge des Abschlussjahres betreffen mit T€ 459 die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH sowie mit T€ 407 die InfraStruktur Neuss AöR.

**A.1.3 Sachanlagevermögen**

<b>31.12.2016</b>	<b>2.232.030 T€</b>
31.12.2015	2.198.310 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€ 1.053.098 (Vorjahr T€ 1.064.820) die bebauten Grundstücke sowie mit T€ 828.476 (Vorjahr T€ 833.007) das Infrastrukturvermögen.

**A.1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

<b>31.12.2016</b>	<b>202.808 T€</b>
31.12.2015	203.488 T€

Die unbebauten Grundstücke des Konzerns „Stadt Neuss“ bestehen überwiegend aus den städtischen Grünflächen mit T€ 94.966 (Vorjahr T€ 94.096) und den bei der Städtischen

Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH, den Liegenschaften und Vermessung Neuss sowie der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG ausgewiesenen sonstigen unbebauten Grundstücken in Höhe von insgesamt T€ 59.189 (Vorjahr T€ 59.432). Darüber hinaus wurden bei der Liegenschaften und Vermessung Neuss Ackerflächen in Höhe von T€ 31.649 (Vorjahr T€ 33.021) bilanziert.

Festwerte bestehen für den Aufwuchs in Grünanlagen (T€ 10.667; Vorjahr T€ 10.608) sowie den Aufwuchs der Waldflächen (T€ 1.638; Vorjahr T€ 1.637).

#### A.1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<b>31.12.2016</b>	<b>1.053.098 T€</b>
31.12.2015	1.064.820 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€ 399.002; Vorjahr T€ 404.966), die beim Gebäudemanagement Neuss bilanzierten Grundstücke mit Schulen (T€ 247.701; Vorjahr T€ 249.051) sowie Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude (T€ 259.844; Vorjahr T€ 264.695) im Konzern „Stadt Neuss“.

#### A.1.3.3 Infrastrukturvermögen

<b>31.12.2016</b>	<b>828.476 T€</b>
31.12.2015	833.007 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€ 324.314 (Vorjahr T€ 328.656) auf die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen der InfraStruktur Neuss AöR sowie mit T€ 209.751 (Vorjahr T€ 216.026) auf das überwiegend 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.1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

<b>31.12.2016</b>	<b>2.793 T€</b>
31.12.2015	2.866 T€

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

#### A.1.3.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

<b>31.12.2016</b>	<b>11.150 T€</b>
31.12.2015	10.550 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 Schenkungen von Kunstgegenständen an das Clemens-Sels-Museum zurückzuführen.

#### A.1.3.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

<b>31.12.2016</b>	<b>20.592 T€</b>
31.12.2015	20.869 T€

Unter dieser Position werden vor allem die Fahrzeuge für den ÖPNV der Stadtwerke Neuss GmbH in Höhe von T€ 8.688 (Vorjahr T€ 9.699) sowie der städtische Fuhrpark mit T€ 6.357 (Vorjahr T€ 5.496) ausgewiesen. Die im Wesentlichen bei der Abfall- und Wertstofflogistik GmbH sowie der ISN AöR eingesetzten Spezialfahrzeuge (T€ 2.374; Vorjahr T€ 2.248) gehören ebenso zu dieser Position wie die Sportanlagen der Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH (T€ 795; Vorjahr T€ 791), die technischen Anlagen der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 426; Vorjahr T€ 565) und die Maschinen-, Fahrzeug- und Geräteausstattung der Feuerwehr und weiterer städtischer Dienststellen (T€ 282; Vorjahr T€ 307).

Die Zugänge im Berichtsjahr entfallen im Wesentlichen auf die Anschaffung von drei Feuerwehrfahrzeugen (T€ 1.269) sowie von zwei Bussen für den Linienverkehr (T€ 593).

#### A.1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

<b>31.12.2016</b>	<b>29.113 T€</b>
31.12.2015	29.075 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€ 14.250 (Vorjahr T€ 15.385) auf die Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH, mit T€ 7.199 (Vorjahr T€ 6.958) auf die Einrichtung der Verwaltung, mit T€ 2.776 (Vorjahr T€ 1.978) auf die Ausstattung des Gebäudemanagement Neuss und mit T€ 1.599 (Vorjahr T€ 1.578) auf die Einrichtungsgegenstände der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH.

Festwerte bestehen in folgenden Bereichen:

- ▶ Kultur, Bibliothek (T€ 1.444; Vorjahr T€ 1.444):  
Medienbestand Bibliothek, Musikinstrumente Musikschule
- ▶ Feuerwehr (T€ 770; Vorjahr 654):  
Funkgeräte, Kleiderkammer, Feuerlöscher, Atemschutzausstattung, Schläuche

#### A.1.3.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

<b>31.12.2016</b>	<b>84.000 T€</b>
31.12.2015	33.635 T€

Geleistete Anzahlungen sind mit T€ 12.459 (Vorjahr T€ 751) erfasst. Sie betreffen im Wesentlichen die bei der Neusser Bauverein AG ausgewiesenen Kaufpreiszahlungen für Objekte, bei denen das wirtschaftliche Eigentum noch nicht übergegangen ist (T€ 10.201; Vorjahr T€ 197). Der Zugang im Berichtsjahr betrifft mit T€ 9.989 den Ankauf von Gebäude- und Freiflächen im Bereich des ehemaligen St. Alexius-Krankenhauses an der Nordkanalallee.

Daneben werden im Wesentlichen für die Maßnahmen Wolberostraße, Nievenheimer Straße, Augustinusstraße 58-60, Willi-Graf-Straße, Nordkanalallee 100-102 und St. Alexius-Krankenhaus angefallene Bauvorbereitungskosten (T€ 1.919; Vorjahr T€ 550) unter dieser Position ausgewiesen.

Anlagen im Bau (T€ 71.541; Vorjahr T€ 32.885) 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:

- Neusser Bauverein AG (T€ 40.529; Vorjahr T€ 7.353)  
Zum 31.12.2016 waren die Maßnahmen Hülchrather Straße (T€ 14.756; Vorjahr T€ 4.638), Stresemannallee (T€ 24.554; Vorjahr T€ 2716) sowie die Kindertagesstätte Am Palmstrauch (T€ 1.219; Vorjahr T€ 0) im Bau. Die Zugänge des Berichtsjahres entfallen mit T€ 7.100 auf Grundstückskosten, mit T€ 32.155 auf Gebäudekosten und mit T€ 1.274 auf Außenanlagen.
- Gebäudemanagement Neuss (T€ 12.112; Vorjahr T€ 9.165):  
Der Ausweis zum 31.12.2016 betrifft vor allem die noch nicht fertiggestellten Maßnahmen an Schulen (Umbau Sekundarschule Gnadentaler Allee, Umbau Gesamtschule Nordstadt, Umbau Herbert-Karrenberg-Schule, Umbau Comenius-Schule) sowie die Neubauvorhaben Asylbewerberunterkunft Am Steinacker und Kindertagesstätte Freiheitsstraße/Jostenallee.
- Infrastruktur Neuss (T€ 5.416; Vorjahr T€ 2.882):  
Diese Position enthält vor allem zum 31.12.2016 noch nicht abgeschlossene Kanalbaumaßnahmen.
- Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (T€ 5.050; Vorjahr T€ 6.016):  
Die Minderung des Berichtsjahres ist auf die Fertigstellung verschiedener Straßenausbaumaßnahmen, des Kreisverkehrs an der Fuggerstraße/ Hansemannstraße, der Haltestelle Rheinfährstraße sowie der Erschließung der Kindertagesstätte im Bereich der Ueckerather Straße zurückzuführen. Zu den zum 31.12.2016 noch nicht fertiggestellten Maßnahmen zählen die Erneuerung der Fahrbahnübergänge des Brückenbauwerks über den Verschiebebahnhof, die Instandsetzung der Stadtmauer an der Batteriestraße sowie der Teilabriss der Toilettenanlage auf dem Freithof.
- Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 3.122; Vorjahr T€ 446):  
Der Ausweis beinhaltet im Wesentlichen den Neubau der Geriatrie mit 30 Betten.
- Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (T€ 3.787; Vorjahr T€ 2.969):  
Der Ausweis zum 31.12.2016 betrifft im Wesentlichen noch nicht abgeschlossene Maßnahmen zum Ausbau des Gas-, Wasser- und Fernwärmerohrnetzes sowie eine im Bau befindliche Holzpelletanlage.
- Stadt Neuss (T€ 1.890; Vorjahr T€ 1.738):  
Zum 31.12.2016 waren insgesamt 21 Maßnahmen (Vorjahr 27) im Bau. Die Veränderung im Berichtsjahr ist im Wesentlichen auf die Umbuchung der im Rahmen der Entwicklungsmaßnahme Allerheiligen fertiggestellten Kinderspielplätze zurückzuführen.
- gc Wärmedienste GmbH (T€ 1.652; Vorjahr T€ 1.995):  
Die Minderung im Berichtsjahr ist auf die Umbuchung fertiggestellter Heizungsanlagen zurückzuführen.

**A.1.4 Finanzanlagevermögen**

<b>31.12.2016</b>	<b>191.168 T€</b>
31.12.2015	200.772 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.1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen**

<b>31.12.2016</b>	<b>4.551 T€</b>
31.12.2015	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
Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH	50
Gesellschaft für erneuerbare Energien GmbH	47
Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH	25
Neusser Marketing-Verwaltungs GmbH	25
PK Privatlinik Neuss GmbH	6
	<u>4.551</u>

**A.1.4.2 Anteile an assoziierten Unternehmen**

<b>31.12.2016</b>	<b>104.589 T€</b>
31.12.2015	118.200 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.

Der bei der RheinCargo GmbH & Co. KG eingetretene Substanzverlust führte im Berichtsjahr zu einer Abschreibung der städtischen Anteile an der Stadthafen GmbH & Co. KG als Gesellschafterin der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG. Diese Abwertung wurde im Rahmen der Kapitalkonsolidierung vollständig eliminiert. Aufgrund der voraussichtlich dauernden Wertminderung der Anteile an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG wurde die im Rahmen der Neubewertung auf diese Anteile aufgedeckte stille Reserve im Berichtsjahr um T€ 12.926 abgeschrieben.

Daneben ist die Veränderung des Wertansatzes der Anteile an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG im Wesentlichen auf die anteilige Abschreibung der im Rahmen der Equity-Bewertung zum 01. Januar 2007 aufgedeckten stillen Reserven in Höhe von T€ 2.658 sowie den anteiligen Jahresüberschuss 2016 der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG in Höhe von T€ 1.974 zurückzuführen.

**A.1.4.3 Übrige Beteiligungen**

<b>31.12.2016</b>	<b>42.984 T€</b>
31.12.2015	38.732 T€

Diese Bilanzposition umfasst die folgenden vom Konzern „Stadt Neuss“ gehaltenen Beteiligungen:

	31.12.2016	31.12.2015
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG, München	17.258	11.810
KOM9 GmbH & Co. KG, Freiburg im Breisgau	14.593	14.593
Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH, Neuss	5.627	5.627
GREEN GECCO Beteiligungsgesell. mbH & Co. KG, Troisdorf	1.784	2.188
STEAG Windpark Ullersdorf GmbH & Co. KG, Jamlitz	1.591	1.591
Windpark Jüchen GmbH, Roth	721	903
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	144	144
Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	138	138
Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH, Neuss	112	112
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
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft Verwaltungs GmbH, Troisdorf	1	1
Syneco GmbH, München	0	611
Neusser Bürgersolarpakt, Neuss		
ARGE PARK für erneuerbare Energien, Niederkrüchten		
Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss GmbH, Neuss		
	<u>42.984</u>	<u>38.732</u>

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

Die im Jahresabschluss der Stadt Neuss unter dieser Position ausgewiesene Beteiligung an der LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH wurde im Rahmen der Vollkonsolidierung vollständig eliminiert.

Der Anstieg der unter der Position „Übrige Beteiligungen“ ausgewiesenen Anteile ist im Wesentlichen auf die Kapitalerhöhung der Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG in

Höhe von T€ 5.448 sowie auf die Auflösung der Syneco GmbH & Co. KG nach Übertragung der von ihr gehaltenen Anteile an der Syneco Trading GmbH auf die Thüga Aktiengesellschaft zurückzuführen.

#### A.1.4.4 Sondervermögen

<b>31.12.2016</b>	<b>25.852 T€</b>
31.12.2015	25.852 T€

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

#### A.1.4.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

<b>31.12.2016</b>	<b>10.229 T€</b>
31.12.2015	10.229 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 werden unter dieser Position im Wesentlichen unverändert folgende Wertpapiere ausgewiesen:

▶ Kapitalmarktpapiere (z.B. Aktien, Investmentanteile, Fondsanteile):	
Hybridanleihe der Thüga Holding GmbH & Co. KGaA, München	9.300 T€
RWE AG, Essen	916 T€
Oikocredit Westdeutscher Förderkreis e.V., Düsseldorf	2 T€
▶ GmbH-Anteile:	
ekz.bibliotheksservice GmbH, Reutlingen	10 T€
Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Essen	1 T€

#### A.1.4.6 Ausleihungen

<b>31.12.2016</b>	<b>2.962 T€</b>
31.12.2015	3.207 T€

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

#### Ausleihungen an verbundene Unternehmen

<b>31.12.2016</b>	<b>0 T€</b>
31.12.2015	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€ 40.932 (Vorjahr T€ 45.133) eliminiert.

Ausleihungen an Beteiligungen

<b>31.12.2016</b>	<b>200 T€</b>
31.12.2015	300 T€

Mit Datum vom 31. Oktober 2008 wurde ein Darlehensvertrag zwischen der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH mit der Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH über T€ 1.000 abgeschlossen. 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€ 1.621 (Vorjahr T€ 1.756) wurden aufgrund der Fiktion der rechtlichen Einheit ebenfalls im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Ausleihungen an Sondervermögen

<b>31.12.2016</b>	<b>2.119 T€</b>
31.12.2015	2.245 T€

Eine Ausleiherung der Stadt Neuss an die Städtische 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€ 110.332 (Vorjahr T€ 126.982) wurden aufgrund der Fiktion der rechtlichen Einheit im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Sonstige Ausleihungen

<b>31.12.2016</b>	<b>643 T€</b>
31.12.2015	662 T€

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden der Neusser Bauverein AG gewährte städtische Wohnungsbaudarlehen in Höhe von T€ 60 (Vorjahr T€ 66) eliminiert. Die verbliebenen sonstigen Ausleihungen setzten sich im Wesentlichen aus städtischen Wohnungsbaudarlehen an Konzernfremde (T€ 422; Vorjahr T€ 481), einer Ausleiherung an den Reitsportverein im Sportclub 1936 e.V. Neuss Grimlinghausen (T€ 73; Vorjahr T€ 78), Ausleihungen der Stadt Neuss an RWE (T€ 43; Vorjahr T€ 45) sowie Genossenschaftsanteilen in Höhe von unverändert T€ 29 zusammen.

**A.2 Umlaufvermögen**

<b>31.12.2016</b>	<b>208.481 T€</b>
31.12.2015	240.515 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>31.12.2016</b>	<b>37.394 T€</b>
31.12.2015	35.563 T€

Vorräte sind Gegenstände des Umlaufvermögens, die entweder zum Verbrauch oder zur Weiterveräußerung angeschafft oder hergestellt worden sind. Sie gliedern sich in Roh-, Hilfs-, 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 in folgenden Bereichen:

- ▶ Kultur, Bibliothek (T€ 116; Vorjahr T€ 116):  
Museumsshop Clemens-Sels-Museum
- ▶ Feuerwehr (T€ 24; Vorjahr T€ 21):  
Treibstoffvorräte

Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe

<b>31.12.2016</b>	<b>4.486 T€</b>
31.12.2015	4.760 T€

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

Im Wesentlichen enthält diese Position medizinischen Bedarf der Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 1.599; Vorjahr T€ 1.754), Baustoffe für Installationen und Werbemittel der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (T€ 1.146; Vorjahr T€ 1.074) sowie Ersatzteile für die Instandsetzung von Maschinen und maschinellen Anlagen der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 953; Vorjahr T€ 1.016).

Waren und Verkaufsgrundstücke

<b>31.12.2016</b>	<b>11.398 T€</b>
31.12.2015	8.983 T€

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

Der unter dieser Position zum 31. Dezember 2016 ausgewiesene Betrag setzt sich im Wesentlichen aus zum Verkauf bestimmten städtischen Grundstücken im Entwicklungsgebiet Allerheiligen (T€ 4.732; Vorjahr T€ 4.813), dem unbebauten Grundstück Kamillusgarten der Neusser Bauverein AG (T€ 2.036; Vorjahr T€ 2.009), Grundstücken der Liegenschaften und Vermessung Neuss (T€ 3.390; Vorjahr T€ 604) sowie der städtischen ehemaligen Bezirkssportanlage Hammer Landstraße (T€ 998; Vorjahr T€ 998) zusammen.

Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

<b>31.12.2016</b>	<b>19.679 T€</b>
31.12.2015	19.639 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 2016 umfasst im Wesentlichen die Baumaßnahmen der Neusser Bauverein AG am Hubert-Timmer-Weg 2 - 26 sowie am Ferdinand-von-Lüninck-Weg 2 - 18 (T€ 2.860; Vorjahr T€ 930). Ebenfalls erhalten sind noch nicht abgerechnete Betriebs- und Heizkosten der Neusser Bauverein AG in Höhe von T€ 15.474 (Vorjahr T€ 15.077), denen auf der Passivseite erhaltene Anzahlungen der Mieter von T€ 17.534 (Vorjahr T€ 17.474) gegenüberstehen. Noch nicht abgerechnete DRG-Fallpauschalen der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH für Patienten, die über den Gesamtbilanzstichtag stationär im Krankenhaus aufgenommen waren, wurden mit T€ 1.291 (Vorjahr T€ 933) ebenfalls in dieser Position ausgewiesen.

Fertige Erzeugnisse

<b>31.12.2016</b>	<b>0 T€</b>
31.12.2015	961 T€

Fertige Erzeugnisse sind absatzreife Vermögensgegenstände.

Die im Vorjahr unter dieser Position ausgewiesene Eigentumswohnung der Baumaßnahme Schillerstraße/An der Obererft (T€ 519), die Eigentumswohnung und der Stellplatz der Baumaßnahme Schulstraße 13 - 17 (T€ 349) sowie 4 Stellplätze Schillerstraße (T€ 92) wurden im Berichtsjahr veräußert.

Geleistete Anzahlungen für Vorräte

<b>31.12.2016</b>	<b>1.830 T€</b>
31.12.2015	1.220 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 vollständig Bauvorbereitungskosten der Neusser Bauverein AG für das Baugrundstück Kamillusgarten.

**A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

<b>31.12.2016</b>	<b>98.151 T€</b>
31.12.2015	96.530 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€ 193.154 (Vorjahr T€ 195.159) eliminiert.



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

<b>31.12.2016</b>	<b>45.448 T€</b>
31.12.2015	29.482 T€

Der Anstieg der öffentlich-rechtlichen Forderungen zum 31.12.2016 ist im Wesentlichen auf die Erhöhung der Forderungen aus Gewerbesteuer (T€ 10.986) sowie die Zunahme der Forderungen aus Landeszuweisungen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge (T€ 6.081) zurückzuführen.

Privatrechtliche Forderungen

<b>31.12.2016</b>	<b>43.029 T€</b>
31.12.2015	50.153 T€

**A.2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände**

<b>31.12.2016</b>	<b>9.673 T€</b>
31.12.2015	16.895 T€

Die Minderung der Sonstigen Vermögensgegenstände ist im Wesentlichen auf die Verringerung der Forderungen der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH sowie der Stadt Neuss gegenüber Kreditoren (T€ 3.498) sowie den Rückgang der Erstattungsansprüche der Stadtwerke Neuss GmbH aus einbehaltener Kapitalertrag- und Zinsabschlagsteuer (einschließlich Solidaritätszuschlag) um T€ 1.831 zurückzuführen.

**A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens**

<b>31.12.2016</b>	<b>22.088 T€</b>
31.12.2015	20.761 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 Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH aus, die über die Landesbank Baden-Württemberg, Stuttgart, die UBS Europe SE, Düsseldorf, die Bethmann Bank AG, Frankfurt am Main, die Sparkasse Neuss, Neuss, und die UniCredit Bank AG, München, gekauft wurden.

**A.2.4 Liquide Mittel**

<b>31.12.2016</b>	<b>50.849 T€</b>
31.12.2015	87.661 T€

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

**A.3 Aktive Rechnungsabgrenzung**

<b>31.12.2016</b>	<b>11.467 T€</b>
31.12.2015	10.165 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 mit mehrjähriger und einklagbarer Gegenleistungsverpflichtung verbundene Zuwendungen für Kindertagesstätten, Jugend- und Sporteinrichtungen nach § 43 Abs. 2 GemHVO (T€ 4.136; Vorjahr T€ 3.243), Betriebskostenzuschüsse an nicht-städtische Tageseinrichtungen für Kinder (T€ 3.557; Vorjahr T€ 3.599) sowie Bezüge der Beamten und Versorgungsempfänger für Januar 2017 (T€ 1.922; Vorjahr T€ 1.834). 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€ 681 (Vorjahr T€ 653) eliminiert.

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

<b>31.12.2016</b>	<b>906.182 T€</b>
31.12.2015	930.002 T€

**P.1.1 Allgemeine Rücklage Konzern**

<b>31.12.2016</b>	<b>862.026 T€</b>
31.12.2015	867.408 T€

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

<b>31.12.2016</b>	<b>785.140 T€</b>
31.12.2015	798.458 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€ -22.677 (Vorjahr T€ -1.369) vorgenommen. Die darin enthaltene Abwertung der Anteile an der Neusser Marketing GmbH & Co. KG sowie der Anteile an der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG in Höhe von insgesamt T€ 22.734 wurde im Rahmen der Kapitalkonsolidierung wieder eliminiert. Aufgrund der voraussichtlich dauernden Wertminderung der Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG wurde die im Rahmen der Erstkonsolidierung nach der Neubewertungsmethode gemäß § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 Nr. 2 HGB auf diese Anteile aufgedeckte stille Reserve im Berichtsjahr um T€ 12.926 abgeschrieben.

Die in den handelsrechtlichen Einzelabschlüssen der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche ausgewiesenen Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang sowie der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen wurden im Rahmen der Aufstellung des Gesamtabschlusses in die allgemeine Rücklage umbucht.

Insgesamt wurden folgende Verrechnungen vorgenommen:

	31.12.2016	31.12.2015
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
• Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	389	639
• Aufwendungen aus dem Abgang/der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	-775	-1.179
• Wertveränderungen von Finanzanlagen	-12.955	-10.834
• Anderen Gesellschaftern zuzurechnende Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	23	15
	<u>-13.318</u>	<u>-11.360</u>

Kapitalrücklage

<b>31.12.2016</b>	<b>160 T€</b>
31.12.2015	160 T€

Gewinnrücklage

<b>31.12.2016</b>	<b>31.734 T€</b>
31.12.2015	28.018 T€

Die Erhöhung der Gewinnrücklage ist auf die Einstellung von Teilen der Jahresüberschüsse 2015 der Stadtwerke Neuss GmbH (T€ 2.875; Vorjahr T€ 1.134), der gc Wärmedienste GmbH (T€ 500; Vorjahr T€ 500) sowie der Bauverein AG (T€ 341; Vorjahr T€ 289) zurückzuführen.

Verrechneter Geschäfts- oder Firmenwert

<b>31.12.2016</b>	<b>-2.766 T€</b>
31.12.2015	-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>31.12.2016</b>	<b>47.759 T€</b>
31.12.2015	43.538 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>31.12.2016</b>	<b>205 T€</b>
31.12.2015	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>31.12.2016</b>	<b>8.054 T€</b>
31.12.2015	3.068 T€

Die Ausgleichsrücklage wurde im Berichtsjahr entsprechend des Beschlusses des Rates der Stadt Neuss vom 16. Dezember 2016 um den Jahresüberschuss 2015 in Höhe von T€ 4.986 erhöht.

**P.1.4 Gesamtjahresergebnis Konzernanteil**

<b>31.12.2016</b>	<b>-9.745 T€</b>
31.12.2015	12.922 T€

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

<b>31.12.2016</b>	<b>45.642 T€</b>
31.12.2015	46.399 T€

Die Verminderung des Ausgleichspostens für Anteile anderer Gesellschafter resultiert ganz überwiegend aus den auf die anderen Gesellschafter der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH entfallenden negativen Erfolgsbeiträgen aus der Abschreibung der im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven (unverändert T€ -1.045), der im Rahmen der Intercompany-Abstimmung notwendigen Buchungen (T€ 323; Vorjahr T€ -409) sowie den auf die anderen Gesellschafter entfallenden Anteil der erfolgsneutralen Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW (T€ -23; Vorjahr T€ -15).

In 2016 wurde ein Aktienkauf- und Übertragungsvertrag über 30 Stückaktien der Neusser Bauverein AG zwischen einer Kleinaktionärin und der Stadt Neuss geschlossen. Der Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter wurde im Berichtsjahr entsprechend des zum 01. Januar 2016 auf diese Aktien entfallenden Eigenkapitals (T€ 10) gemindert.

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

<b>31.12.2016</b>	<b>16.015 T€</b>
31.12.2015	17.150 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 2016 unverändert in Höhe von T€ 1.143 aufgelöst.

In 2016 wurde ein Aktienkauf- und Übertragungsvertrag über 30 Stückaktien der Neusser Bauverein AG zwischen einer Kleinaktionärin und der Stadt Neuss geschlossen. Aus der Verrechnung des auf diese Aktien entfallenden anteiligen Eigenkapitals der Neusser Bauverein AG mit den Anschaffungskosten der zusätzlich erworbenen Stückaktien ergibt sich im Berichtsjahr eine Erhöhung des passivischen Unterschiedsbetrages um T€ 8.

**P.3 Sonderposten**

<b>31.12.2016</b>	<b>297.206 T€</b>
31.12.2015	301.406 T€

Sonderposten für Zuwendungen

<b>31.12.2016</b>	<b>213.809 T€</b>
31.12.2015	220.994 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 von 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>31.12.2016</b>	<b>74.377 T€</b>
31.12.2015	73.889 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>31.12.2016</b>	<b>8.036 T€</b>
31.12.2015	6.103 T€

Nach § 6 Abs. 2 KAG 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 31.12.2016 setzt sich aus folgenden Überschüssen zusammen:

- Rettungswesen
 

aus 2014	0 T€	(Vorjahr 423 T€)
aus 2015	214 T€	(Vorjahr 214 T€)
aus 2016	675 T€	
  
- Abwasserentsorgung
 

aus 2012	0 T€	(Vorjahr 1.011 T€)
aus 2013	1.284 T€	(Vorjahr 1.284 T€)
aus 2014	1.815 T€	(Vorjahr 1.815 T€)
aus 2015	1.502 T€	(Vorjahr 1.357 T€)
aus 2016	2.546 T€	

Im Bereich der Abfallwirtschaft bestanden für die Haushaltsjahre 2013 bis 2016 Kostenunterdeckungen.

Sonstige Sonderposten

<b>31.12.2016</b>	<b>983 T€</b>
31.12.2015	420 T€

Neben dem Sonderposten aus der unselbständigen Steins-Stiftung, der sich entsprechend der ebenfalls bilanzierten Vermögensgegenstände als Teil des Stiftungsvermögens entwickelt, wird unter dieser Position auch ein im Berichtsjahr gebildeter Sonderposten für Schenkungen an das Clemens-Sels-Museum ausgewiesen.

**P.4 Rückstellungen**

<b>31.12.2016</b>	<b>462.405 T€</b>
31.12.2015	442.377 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>31.12.2016</b>	<b>337.832 T€</b>
31.12.2015	323.369 T€

Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften wurden mit dem Barwert angesetzt (§ 36 GemHVO NRW). Die versicherungsmathematische Berechnung erfolgte mittels der EDV-Software Haessler Pensionsrückstellung HPR 5.5.1.134 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 unverändert mit 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 4,01% (Vorjahr 3,89%) bei einer angenommenen Restlaufzeit von unverändert 15 Jahren, ein Gehaltstrend von unverändert 2 - 4% p.a. und ein Rententrend von 1% - 2% p.a. (Vorjahr 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 unverändert 21,93 v.H. auf die Pensionsverpflichtungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften ermittelt.

Instandhaltungsrückstellungen

<b>31.12.2016</b>	<b>3.447 T€</b>
31.12.2015	4.716 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 der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 1.995; Vorjahr T€ 2.027), der Neusser Bauverein AG (T€ 350; Vorjahr T€ 400) sowie dem Gebäudemanagement Neuss (T€ 242; Vorjahr T€ 417) gebildeten Instandhaltungsrückstellungen zusammen.

### Steuerrückstellungen

<b>31.12.2016</b>	<b>2.376 T€</b>
31.12.2015	5.523 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 2015 und 2016 sowie verbleibende Risiken aus der steuerlichen Außenprüfung für die Jahre 2011 bis 2015 der Stadtwerke Neuss GmbH.

### Sonstige Rückstellungen

<b>31.12.2016</b>	<b>118.750 T€</b>
31.12.2015	108.770 T€

Unter dieser Position werden überwiegend ausgewiesen:

- Personalbereich:
  - Rückstellungen für Altersteilzeit:  
Die versicherungsmathematische Berechnung erfolgte mittels der EDV-Software Haessler Pensionsrückstellung HPR 5.5.1.134 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 3,24% (Vorjahr 3,89%) 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 Dienstherren 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 Dienstherren, 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 Jubiläumszuwendungen und Gratifikationen;
  - 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.
- Übrige:
  - Rückstellungen für ausstehende Rechnungen;
  - Rückstellungen für Versicherungsbeiträge;
  - Rückstellungen für Steuern;
  - Rückstellungen für Prozessrisiken;
  - Rückstellungen für Verpflichtungen aus Schadensersatzverpflichtungen;
  - Rückstellungen für ausstehende Transferleistungen;
  - Rückstellungen für Jahresabschlusskosten;
  - Rückstellungen für Berufsgenossenschaft;
  - Rückstellungen für Sanierungsverpflichtungen;
  - Rückstellungen für Gefahr- und Schadenabwehr;
  - Rückstellungen für IT-Risiken;
  - Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten aus Darlehensübernahme für den Neusser Reiter- und Rennverein.

Die Rückstellungen für Urlaub, Überstunden und Altersteilzeit (T€ 16.908; Vorjahr T€ 17.033), für ausstehende Rechnungen (T€ 12.002; Vorjahr T€ 10.080), für die Verpflichtung aus Restrukturierung (T€ 11.041; Vorjahr T€ 12305), für Preisanpassungsklauseln (T€ 10.203; Vorjahr T€ 8.977), für die Verpflichtungen der Stadt Neuss gegenüber anderen Dienstherrn gem. § 107b BeamtVersG (T€ 8.369; Vorjahr T€ 7.347) sowie für Entgeltverhandlungen (T€ 6.630; Vorjahr T€ 4.891) bilden die höchsten Einzelwerte. Weitere wesentliche Rückstellungsgruppen bilden die Rückstellungen für Versicherungsbeiträge, 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>31.12.2016</b>	<b>960.023 T€</b>
31.12.2015	957.196 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 wur-

den im Rahmen der Schuldenkonsolidierung Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 346.098 (Vorjahr T€ 369.096) eliminiert.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

<b>31.12.2016</b>	<b>790.005 T€</b>
31.12.2015	813.693 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 2016 ausgewiesenen Restschuldbestände stimmen mit den Tilgungsplänen, Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszügen der Kreditgeber überein.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

<b>31.12.2016</b>	<b>43.458 T€</b>
31.12.2015	19.186 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€ 133.296 (Vorjahr T€ 142.172) im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Die Zunahme im Berichtsjahr ist im Wesentlichen auf die Aufnahme eines zinslosen Liquiditätskredits bei der WL Bank AG Westfälische Landschaft Bodenkreditbank, Münster, in Höhe von T€ 20.000 sowie auf den Anstieg der von nicht vollkonsolidierten verselbstständigten Aufgabenbereichen im Cashmanagement angelegten Geldern in Höhe von T€ 4.202 zurückzuführen.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen

<b>31.12.2016</b>	<b>2.927 T€</b>
31.12.2015	3.014 T€

Der ausgewiesene Betrag entspricht dem nach versicherungsmathematischen Grundsätzen berechneten Kapitalwert von Zahlungsverpflichtungen aus rentenbasierten Grundstückskaufverträgen. Der Berechnung wurde 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 2017, basierend auf der am 20. Oktober 2016 veröffentlichten Sterbetafel 2013/2015 des Statistischen Bundesamtes) entnommen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<b>31.12.2016</b>	<b>43.338 T€</b>
31.12.2015	42.835 T€

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

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

<b>31.12.2016</b>	<b>3.640 T€</b>
31.12.2015	3.074 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€ 3.132 (Vorjahr T€ 2.384) Jugendhilfeleistungen der Stadt Neuss.

Sonstige Verbindlichkeiten

<b>31.12.2016</b>	<b>41.390 T€</b>
31.12.2015	42.329 T€

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

	31.12.2016	31.12.2015
	T€	T€
• Vereinnahmte Abschlagszahlungen für Westnetz GmbH	10.390	9.169
• Zweckgebundene Zuweisungen der Stadt Neuss	2.389	2.407
• Lohnsteuer, Kirchensteuer, Kindergeld u.ä. der Stadt Neuss, des Teilkonzerns Stadtwerke Neuss GmbH, der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH	2.740	2.070
• Ungeklärte Zahlungseingänge der Stadt Neuss	2.157	886
• Nutzungsentgelte der Städtische Kliniken -Lukaskrankenhaus- GmbH	1.834	1.834
• Umsatzsteuer der Stadtwerke Neuss GmbH	1.584	2.899
• Antizipative Abgrenzung von Darlehenszinsen der Stadt Neuss	1.444	2.364
• Verbindlichkeiten Hauptzollamt Krefeld der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH	1.248	688
• Körperschaftsteuer einschließlich Solidaritätszuschlag der Neusser Bauverein AG	1.013	506
• Bestattungs- und Grabnutzungsgebühren der Stadt Neuss	797	709
• Kreditorische Debitoren der Stadt Neuss	419	4.636
• VRR Ausgleichszahlungen der Stadtwerke Neuss GmbH	393	407
• Übertragung Pensions- und Beihilferückstellungen bei Personalwechsel der Stadt Neuss	0	679

Erhaltene Anzahlungen

<b>31.12.2016</b>	<b>35.265 T€</b>
31.12.2015	33.065 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€ 18.956; Vorjahr T€ 20.475). Daneben werden noch nicht zugeordnete Erschließungsbeiträge und Zuwendungen (T€ 13.331; Vorjahr T€ 10.897) unter den erhaltenen Anzahlungen ausgewiesen.

**P.6 Passive Rechnungsabgrenzung**

<b>31.12.2016</b>	<b>7.064 T€</b>
31.12.2015	7.149 T€

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

	31.12.2016	31.12.2015
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
• Vorausgezahlte Mieten	1.193	1.272
• Baukostenzuschüsse und Anschlusskostenbeiträge für Strom	3.629	3.161
• Einnahmen im Rahmen der Kindertagesbetreuung	1.748	1.964
• Eintrittsgelder Internationale Tanzwochen/Konzerte	243	214

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden Passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von T€ 681 (Vorjahr T€ 653) 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 Fehlbetrag in Höhe von T€ 5.078 (Vorjahr Überschuss in Höhe von T€ 16.859) 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€ 212.146 (Vorjahr T€ 201.466) 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>2016</b>	<b>-4.989 T€</b>
2015	16.868 T€

##### 3.1.1 Ordentliches Gesamtergebnis

<b>2016</b>	<b>19.721 T€</b>
2015	45.421 T€

##### Ordentliche Gesamterträge

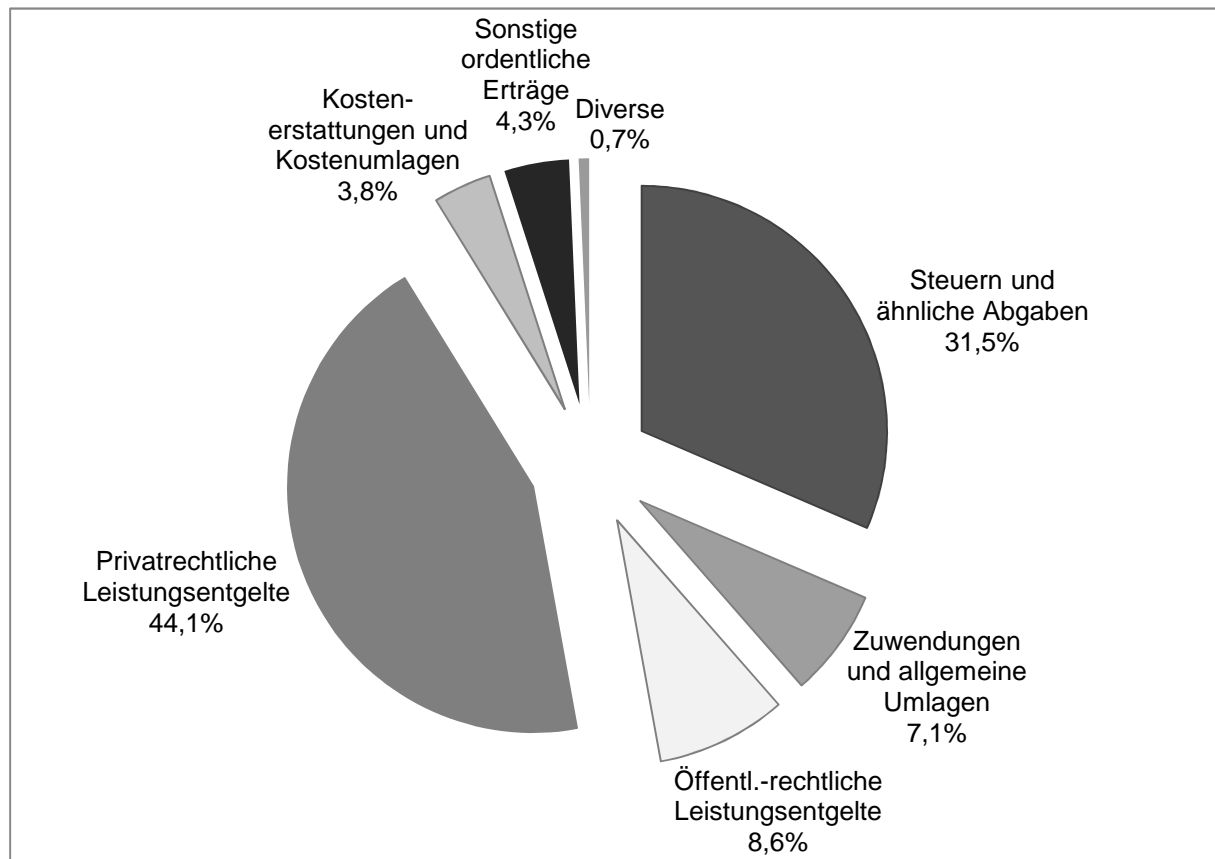
<b>2016</b>	<b>892.934 T€</b>
2015	899.224 T€

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

	2016	2015
	T€	T€
Steuern und ähnliche Abgaben	6.281	4.499
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.522	4.773
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.302	12.038
Privatrechtliche Leistungsentgelte	121.758	107.644
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.118	9.064
Sonstige ordentliche Erträge	10.138	18.671
Diverse	5.988	25.899
Eliminierte ordentliche Erträge	<u>193.107</u>	<u>182.588</u>

Die Erhöhung der eliminierten Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sowie die entsprechende Verminderung der in den diversen Erträgen enthaltenen Transfererträge ist auf die im Berichtsjahr erfolgte Ausweisänderung des von der Stadt Neuss an das Tiefbaumanagement Neuss gezahlten Betriebsmittelzuschusses zurückzuführen.

Die danach verbliebenen ordentlichen Gesamterträge setzen sich folgend zusammen:



Die Steuern und ähnlichen Abgaben betragen 31,5% (T€ 280.866; Vorjahr 33,8%, T€ 304.302) der ordentlichen Gesamterträge und entfallen vollständig auf die Kernverwaltung.

Von den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (7,1%, T€ 63.445; Vorjahr 6,2%, T€ 55.435) entfallen T€ 35.300 (Vorjahr T€ 32.939) auf Zuweisungen des Landes NRW an die Stadt Neuss, T€ 13.616 (Vorjahr T€ 13.684) auf die Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen) im Konzern „Stadt Neuss“, T€ 9.400 (Vorjahr T€ 3.750) auf Abrechnungen im Rahmen des Einheitslastenabrechnungsgesetzes sowie T€ 2.831 (Vorjahr T€ 2.942) auf Fördermittel nach dem KHG.

Unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (8,6%, T€ 76.752; Vorjahr 8,5%, T€ 76.265) werden hauptsächlich von der Stadt Neuss erhobene Benutzungs- und Verwaltungsgebühren, Elternbeiträge und Teilnehmerentgelte (T€ 37.065; Vorjahr T€ 35.460) sowie von der InfraStruktur Neuss AöR festgesetzte Entwässerungsgebühren (T€ 35.999; Vorjahr T€ 37.157) ausgewiesen.

Von den privatrechtlichen Leistungsentgelten (44,1%, T€ 393.341; Vorjahr 44,3%, T€ 398.324) entfallen T€ 184.742 (Vorjahr T€ 192.776) auf den Stadtwerke-Teilkonzern, T€ 142.348 (Vorjahr T€ 119.945) auf die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus-GmbH und T€ 56.203 (Vorjahr T€ 71.630) auf die Neusser Bauverein AG.

Die höchsten Kostenerstattungen und Kostenumlagen (3,8%, T€ 34.206; Vorjahr 1,7%, T€ 14.976) werden vom Land Nordrhein-Westfalen (T€ 18.349; Vorjahr T€ 7.716) und von auswärtigen Trägern der Jugendhilfe (T€ 8.875; Vorjahr T€ 2.371) geleistet. Der Anstieg der Landeserstattungen ist im Berichtsjahr ganz überwiegend auf Erstattungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz zurückzuführen.

Die sonstigen ordentlichen Erträge (4,3%, T€ 38.126; Vorjahr 5,7%, T€ 51.067) umfassen im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Bezugskostenminderungen, Stundungs- und Hinterziehungszinsen, Säumniszuschläge sowie Buß- und Zwangsgelder.

Die diversen Erträge (0,7%, T€ 6.198; Vorjahr -0,1%, T€ -1.144) enthalten sonstige Transfererträge (T€ 1.569; Vorjahr T€ 1.465), aktivierte Egenleistungen (T€ 3.333; Vorjahr T€ 2.461) sowie Bestandsveränderungen (T€ 1.295; Vorjahr T€ 5.070).

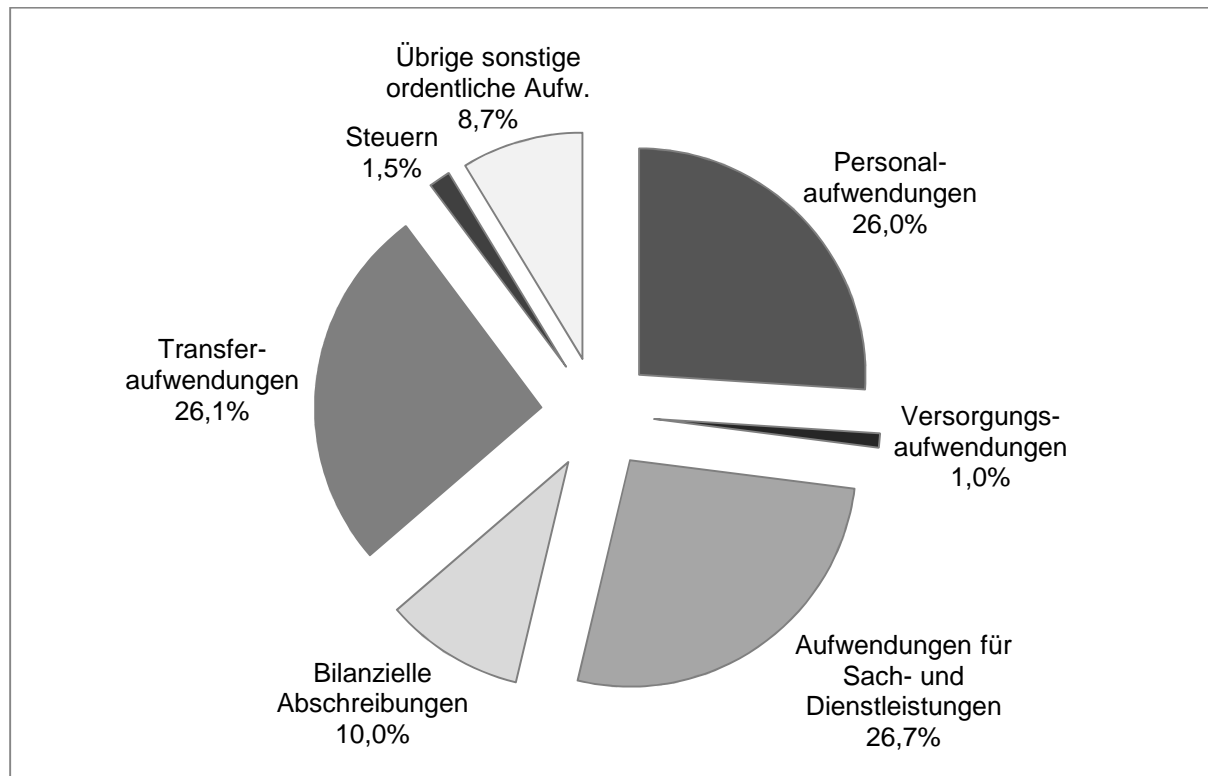
### Ordentliche Gesamtaufwendungen

<b>2016</b>	<b>873.213 T€</b>
2015	853.803 T€

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

	2016 T€	2015 T€
Personal- und Versorgungsaufwendungen	257	671
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.634	69.641
Transferaufwendungen	26.457	25.701
Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.244	81.107
	<u>187.592</u>	<u>177.121</u>

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



Der Personalaufwand (26,0%, T€ 227.208; Vorjahr 25,2%, T€ 215.111) ist in Höhe von T€ 76.298 (Vorjahr T€ 71.441) der Kernverwaltung, mit T€ 75.504 (Vorjahr T€ 71.875) der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH, mit T€ 32.441 (Vorjahr T€ 28.786) dem Stadtwerke-Teilkonzern, mit T€ 8.389 (Vorjahr T€ 7.648) dem Gebäudemanagement, mit T€ 8.057 (Vorjahr € 8.839) der InfraStruktur Neuss AöR sowie mit T€ 7.553 (Vorjahr 7.804) dem Bauverein-Teilkonzern zuzuordnen. Durchschnittlich waren in 2016 3.334 Beschäftigte (Vorjahr 3.249) und 480 Beamte (Vorjahr 474) im Konzern Stadt Neuss beschäftigt.

Die Versorgungsaufwendungen (1,0%, T€ 8.739; Vorjahr 1,3%, T€ 11.454) setzen sich aus Versorgungsbezügen der Beamten (T€ 9.080; Vorjahr T€ 8.647), Beihilfen und Unterstützungen (T€ 1.894; Vorjahr T€ 1.819) sowie Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen (T€ -2.915; Vorjahr T€ 95) zusammen und betreffen somit im Wesentlichen die Kernverwaltung.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (26,7%, T€ 233.099; Vorjahr 27,1%, T€ 231.191) sind im Wesentlichen im Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 127.709; Vorjahr T€ 131.012), in der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 39.158; Vorjahr T€ 31.805), in der Neusser Bauverein AG (T€ 22.023; Vorjahr T€ 29.927), in der Kernverwaltung (T€ 14.466; Vorjahr T€ 13.163), im Gebäudemanagement Neuss (T€ 14.389; Vorjahr T€ 12.153) sowie in der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 8.359; Vorjahr T€ 7.207) angefallen.

Die Abschreibungen (10,0%, T€ 86.983; Vorjahr 9,9%, T€ 84.572) setzen sich zusammen aus Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen (T€ 85.593; Vorjahr T€ 83.381), Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (T€ 1.306; Vorjahr T€ 1.191) und Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (T€ 84; Vorjahr T€ 0). 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€ 18.799; Vorjahr T€ 18.513), gefolgt vom Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 17.315; Vorjahr T€ 16.396), der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 14.344; Vorjahr T€ 13.195), dem Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (T€ 13.495; Vorjahr T€ 12.908), der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 10.285; Vorjahr T€ 10.600) sowie der Kernverwaltung (T€ 2.590; Vorjahr T€ 2.531).

Die Transferaufwendungen (26,1%, T€ 227.912; Vorjahr 25,1%, T€ 214.100) sind fast ausschließlich bei der Stadt Neuss im Wesentlichen für die Kreisumlage 2016 (T€ 97.089; Vorjahr T€ 88.641), Zuschüsse an nicht-städtische Tageseinrichtungen für Kinder (T€ 48.005; Vorjahr T€ 44.164), Aufwand Gewerbesteuerumlage (T€ 21.399; Vorjahr T€ 26.456), Jugendhilfeleistungen in sowie außerhalb von Einrichtungen (T€ 28.586; Vorjahr T€ 23.139) sowie Beteiligung am Aufwand von Leistungen nach SGB II (T€ 10.996; Vorjahr T€ 11.657) angefallen.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (T€ 89.273; Vorjahr T€ 97.376) setzen sich zusammen aus Aufwendungen für Steuern und übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Aufwendungen für Steuern (1,5%, T€ 13.514; Vorjahr 1,7%, T€ 14.387) setzen sich zusammen aus Steuern vom Einkommen und Ertrag (T€ 6.291; Vorjahr T€ 6.890), im Rahmen der Aufwands- und Ertragseliminierung nicht konsolidierten Umsatzsteuerbeträgen (T€ 4.906; Vorjahr T€ 4.891) sowie sonstigen Steuern (T€ 2.316; Vorjahr T€ 2.605). Die Steuern vom Einkommen und Ertrag entfallen überwiegend auf den Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 1.805; Vorjahr T€ 3.543), die Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (T€ 462; Vorjahr T€ 685) sowie die Neusser Bauverein AG (T€ -1; Vorjahr T€ 507).

Die übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen (8,7%, T€ 75.760; Vorjahr 9,7%, T€ 82.989) betreffen vor allem die Stadt Neuss (T€ 35.724; Vorjahr T€ 31.857), die



Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 21.213; Vorjahr T€ 25.186) sowie den Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 10.257; Vorjahr T€ 13.763). Sie betreffen vorwiegend Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, Instandhaltungsaufwendungen sowie Forderungsabschreibungen.

### 3.1.2 Gesamtfinanzergebnis

<b>2016</b>	<b>-24.710 T€</b>
2015	-28.553 T€

#### Gesamtfinanzerträge

<b>2016</b>	<b>3.554 T€</b>
2015	5.219 T€

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

	2016	2015
	T€	T€
Erträge aus Gewinnabführung	13.008	13.191
Erträge aus Verlustübernahme	4.444	4.420
Zinserträge	685	364
	<u>18.137</u>	<u>17.976</u>

Die danach verbliebenen Finanzerträge beinhalten im Wesentlichen Beteiligungserträge (T€ 2.285; Vorjahr T€ 3.484), Zinserträge (T€ 466; Vorjahr T€ 901), sonstige Finanzerträge (T€ 799; Vorjahr T€ 828) sowie Erträge aus der Gewinnabführung (T€ 4; Vorjahr T€ 5).

Die Beteiligungserträge resultieren insbesondere aus den Gewinnausschüttungen der KOM9 GmbH & Co. KG (T€ 1.528; T€ 1.212), der ITK Rheinland (T€ 286; Vorjahr 340) sowie der City-Parkhaus GmbH (T€ 128; Vorjahr T€ 120).

Die Minderung der Beteiligungserträge ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass der Überschuss der Sparkasse Neuss nicht wie in Vorjahren an die Träger ausgeschüttet, sondern zur Stärkung der Eigenkapitalbasis in die Sicherheitsrücklage eingestellt wurde.

#### Gesamtfinanzaufwendungen

<b>2016</b>	<b>27.579 T€</b>
2015	32.865 T€

Ebenfalls eliminiert wurden folgende konzerninterne Finanzaufwendungen:

	2016	2015
	T€	T€
Aufwendungen aus der Gewinnabführung	17.452	17.611
Zinsaufwendungen	7.102	6.733
	<u>24.555</u>	<u>24.345</u>

Die danach verbliebenen Finanzaufwendungen entfallen vollständig auf Zinsaufwendungen (T€ 27.579; Vorjahr T€ 32.865). 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€ 7.723; Vorjahr T€ 8.336), auf die Stadt Neuss (T€ 6.691; Vorjahr T€ 6.243) sowie auf die InfraStruktur Neuss AöR (T€ 5.929; Vorjahr T€ 6.307).

Ergebnis aus assoziierten Betrieben

<b>2016</b>	<b>-685 T€</b>
2015	-908 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 Stadtwerke Neuss GmbH an den Eigenkapitalveränderungen dieser Gesellschaft (T€ 1.974; Vorjahr T€ -4) fortgeschrieben. Daneben werden die Abschreibungen der im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven in Höhe von unverändert T€ 2.658 unter dem Ergebnis aus assoziierten Betrieben ausgewiesen.

Aufgrund des zum 31.12.2016 zwischen der Stadtwerke Neuss GmbH und der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG geschlossenen Vertrages zur Abspaltung und Übernahme der von der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG gehaltenen 50%igen Anteile an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG und der Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH werden Gewinnausschüttungen der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG ab dem Berichtsjahr phasenverschoben vereinnahmt. Im Berichtsjahr enthält diese Position daher keine im Einzelabschluss vereinnahmten Gewinnanteile (Vorjahr T€ 1.754).

**3.2 Außerordentliches Gesamtergebnis**

<b>2016</b>	<b>-89 T€</b>
2015	-9 T€

Außerordentliche Gesamterträge

<b>2016</b>	<b>0 T€</b>
2015	0 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.

Außerordentliche Gesamtaufwendungen

<b>2016</b>	<b>89 T€</b>
2015	9 T€

Der ausgewiesene außerordentliche Aufwand betrifft mit T€ 80 einen in der Kindertagesstätte Obertor eingetretenen Wasserschaden und mit T€ 9 den auf 15 Jahre verteilten Unterschiedsbetrages 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 Gesamtabschlussstichtag 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 31.12.2016	Bürg- schafts- ver- pflichtung 31.12.2016	Bemerkung
		T€	T€	T€	
City-Parkhaus GmbH	Sparkasse Neuss, Neuss	3.208	2.542	2.542	
		588	463	463	
		964	590	590	
		1.222	827	827	
		1.156	685	685	
	613	483	483		
	Kreditanstalt für Wiederaufbau, Frankfurt	964	617	617	
Gemeinnützige Werkstätten Neuss	Investitionsbank NRW, Düsseldorf	1.400	278	278	
	Hilden, Josef und Elisabeth	342	342	342	Barwert Leibrente
Neusser Reit- und Rennverein 1875 e.V.	Sparkasse Neuss, Neuss	2.352	1.168	1.168	
Regionale Bahngesellschaft mbH	Kreditanstalt für Wiederaufbau, Frankfurt	606	91	9	Anteil 10,20%
		959	151	15	Anteil 10,20%
		3.744	591	33	Anteil 5,61%
<b>SUMME</b>				<b>8.052</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 GmbH (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. In Vorjahren wurde die Stadt Neuss mit insgesamt T€ 556 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.

Bei der Neusser Bauverein AG bestehen Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 3.613.

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

Zur Sicherung der Ansprüche der Sparkasse Neuss, der Rheinland-Pfalz Bank sowie der HSH Nordbank aus den der gc Wärmedienste GmbH gegebenen Darlehen (Ursprungsbetrag T€ 18.000; Vorjahr 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€ 8.626 (Vorjahr T€ 8.028).

Zur Absicherung von Lieferverpflichtungen aus bestehenden Verträgen mit Sondervertrags- und Tarifkunden der Versorgungsbereichs sind in die Zukunft gerichtete Verträge über den Bezug von Energie im Wert von Mio € 74,7 (Vorjahr Mio € 104,0) geschlossen worden.

Verpflichtungen in Zusammenhang mit begonnenen Investitionsvorhaben bestehen in Höhe von T€ 22.860 (Vorjahr T€ 28.189).

Abgeschlossene Zinsswap-Geschäfte werden zum Stichtag als geschlossene Positionen geführt (Nominalbetrag T€ 85.383; Vorjahr T€ 88.670); beizulegende Zeitwerte T€ -8.075; Vorjahr T€ -10.511). 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, 27. Oktober 2017

Neuss, 03. November 2017

gez. Frank Gensler  
Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

gez. Reiner Breuer  
Bürgermeister

## 6 Anlagen

### 6.1 Kapitalflussrechnung

<b>Konzern Stadt Neuss</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ZAHLUNGSSTRÖME</b>		<b>€</b>	<b>T€</b>
01	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-4.988.933,99	16.868
02	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	87.583.685,41	87.233
03	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	21.960.220,47	23.316
04	+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-15.990.456,37	-15.653
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	-4.835.904,30	32.508
07	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.101.914,42	3.741
08	+/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen	-88.627,00	-9
<b>09</b>	<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)</b>	<b>84.741.898,64</b>	<b>148.004</b>
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	3.987.101,54	9.984
11	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-114.056.608,31	-69.265
12	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	1.429,55	32
13	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-1.226.671,30	-958
14	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	1.544.968,46	444
15	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-5.582.307,11	-5.926
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	-1.326.536,88	1.912
<b>19</b>	<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 18)</b>	<b>-116.658.624,05</b>	<b>-63.777</b>
20	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0
21	- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-5.391.526,81	-5.388
22	+/- Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten sowie Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	496.836,07	-31.399
<b>23</b>	<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 20 bis 22)</b>	<b>-4.894.690,74</b>	<b>-36.787</b>
<b>24</b>	<b>= Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 19 und 23)</b>	<b>-36.811.416,15</b>	<b>47.440</b>
25	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0
26	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	87.660.773,24	40.221
<b>27</b>	<b>= Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>50.849.357,09</b>	<b>87.661</b>

**6.2 Gesamtforderungsspiegel**

<b>Konzern Stadt Neuss</b>	Forderungs-	davon mit einer Restlaufzeit von			Forderungs-
	bestand				bestand
	31.12.2016	bis zu 1 Jahr	1-5 Jahren	mehr als 5 Jahren	31.12.2015
<b>ART DER FORDERUNG</b>	€	€	€	€	T€
1 Forderungen	<b>88.477.702,53</b>	88.438.763,83	38.938,70	0,00	79.635
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	45.448.371,18	45.446.901,84	1.469,34	0,00	29.482
1.2 Privatrechtliche Forderungen	43.029.331,35	42.991.861,99	37.469,36	0,00	50.153
2 Sonstige Vermögensgegenstände	<b>9.672.942,75</b>	9.667.344,74	5.144,21	453,80	16.895
<b>SUMME Ford. + Vermögensgegenstände</b>	<b>98.150.645,28</b>	98.106.108,57	44.082,91	453,80	<b>96.530</b>

**6.3 Gesamtverbindlichkeitspiegel**

<b>Konzern Stadt Neuss</b>	Verbindlich- keiten 31.12.2016	davon mit einer Restlaufzeit von			Verbindlich- keiten 31.12.2015
		bis zu 1 Jahr	1-5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	<b>790.004.961,99</b>	38.514.589,56	154.928.669,50	596.561.702,93	813.693
1.1 Verb. aus Krediten für Invest. vom öffentlichen Bereich	304.130.542,10	13.085.317,51	52.722.466,30	238.322.758,29	302.343
1.2 Verb. aus Krediten für Invest. von Kreditinstituten	144.808.389,57	11.047.437,27	42.131.668,94	91.629.283,36	182.513
1.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	341.066.030,32	14.381.834,78	60.074.534,26	266.609.661,28	328.837
2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	<b>43.457.981,50</b>	43.457.981,50	0,00	0,00	19.186
3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	<b>2.926.678,24</b>	2.926.678,24	0,00	0,00	3.014
4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<b>43.337.942,47</b>	43.130.162,74	19.426,49	188.353,24	42.835
5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	<b>3.640.499,48</b>	3.640.499,48	0,00	0,00	3.074
6 Sonstige Verbindlichkeiten	<b>41.389.698,62</b>	40.975.314,61	296.482,86	117.901,15	42.329
7 Erhaltene Anzahlungen	<b>35.264.838,60</b>	35.264.838,60	0,00	0,00	33.065
<b>SUMME Verbindlichkeiten</b>	<b>960.022.600,90</b>	207.910.064,73	155.244.578,85	596.867.957,32	<b>957.196</b>



**6.4 Gesamtanlagenspiegel**

<b>Konzern Stadt Neuss</b>		<b>Anschaffungs- und Herstellungskosten</b>				
		AHK	Zugänge	Abgänge	Um- buchungen	AHK
<b>BILANZPOSITION</b>		01.01.2016	2016	2016	2016	31.12.2016
		€	€	€	€	€
<b>1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>21.547.398,37</b>	<b>1.226.514,82</b>	<b>48.379,61</b>	<b>272.016,79</b>	<b>22.997.550,37</b>
1.1	Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	21.547.398,37	1.226.514,82	48.379,61	272.016,79	22.997.550,37
<b>2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>3.433.560.890,92</b>	<b>123.997.068,06</b>	<b>26.416.768,19</b>	<b>-272.891,49</b>	<b>3.530.868.299,30</b>
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	213.668.974,52	1.565.625,28	2.150.212,97	881.158,66	213.965.545,49
2.1.1	Grünflächen	99.848.819,40	1.107.645,80	204.867,73	696.438,40	101.448.035,87
2.1.2	Ackerland	34.852.239,72	36.682,47	992.104,74	-299.073,09	33.597.744,36
2.1.3	Wald, Forsten	6.570.888,35	77.972,85	442.249,97	-10.622,60	6.195.988,63
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	72.397.027,05	343.324,16	510.990,53	494.415,95	72.723.776,63
2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	1.493.821.214,41	15.252.712,43	4.465.342,55	7.477.670,97	1.512.086.255,26
2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	49.820.237,02	5.410.885,85	-118.818,88	327.026,92	55.676.968,67
2.2.2	Grundstücke mit Schulen	347.569.931,81	3.874.611,96	0,00	5.709.765,74	357.154.309,51
2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	556.262.945,86	113.562,73	1.968.196,91	-874,70	554.407.436,98
2.2.4	Grundstücke mit Krankenhäusern	147.364.025,39	1.394.473,26	1.235.203,85	21.339,38	147.544.634,18
2.2.5	Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	20.902.644,79	170.992,51	0,00	0,00	21.073.637,30
2.2.6	Grundstücke mit Sportstätten	20.125.829,83	0,00	910.739,62	0,00	19.215.090,21
2.2.7	Grundst. mit sonst. Dienst-, Geschäfts- + Betriebsgebäuden	351.775.599,71	4.288.186,12	470.021,05	1.420.413,63	357.014.178,41
2.3	Infrastrukturvermögen	1.494.581.920,29	28.730.332,73	1.896.773,82	5.896.197,59	1.527.311.676,79
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	64.413.493,51	573.301,98	22.665,34	94.456,79	65.058.586,94
2.3.2	Bauten des Infrastrukturvermögens	1.430.168.426,78	28.157.030,75	1.874.108,48	5.801.740,80	1.462.253.089,85
2.3.2.1	Brücken und Tunnel	76.787.320,58	993.978,55	0,00	614.522,10	78.395.821,23
2.3.2.2	Gleisanlagen mit Streckenaus- und Sicherheitsanl.	16.344.176,98	94.518,40	219.539,91	39.369,00	16.258.524,47
2.3.2.3	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	598.368.224,24	6.870.227,25	-2.296.532,11	1.220.410,79	608.755.394,39
2.3.2.4	Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsl.anl.	302.122.764,95	3.425.333,97	636.039,43	786.228,60	305.698.288,09
2.3.2.5	Stromversorgungsanlagen	121.886.627,11	3.879.367,65	2.342.975,93	0,00	123.423.018,83
2.3.2.6	Gasversorgungsanlagen	130.811.619,42	1.295.569,32	3.700,00	456.904,91	132.560.393,65
2.3.2.7	Wasserversorgungsanlagen	86.740.481,52	926.288,11	5.406,89	697.699,49	88.359.062,23
2.3.2.8	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	97.107.211,98	10.671.747,50	962.978,43	1.986.605,91	108.802.586,96
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.081.000,92	0,00	-454.869,90	0,00	4.535.870,82
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.550.421,51	602.007,61	2.200,00	0,00	11.150.229,12
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	66.251.226,20	3.604.964,41	1.147.478,70	280.049,73	68.988.761,64
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	116.310.080,31	7.660.302,23	16.783.676,49	575.210,84	107.761.916,89
2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	34.296.052,76	66.581.123,37	425.953,56	-15.383.179,28	85.068.043,29
<b>3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>235.595.728,33</b>	<b>5.580.667,26</b>	<b>1.579.737,10</b>	<b>0,00</b>	<b>239.596.658,49</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	38.754.816,92	5.448.323,73	1.202.508,00	0,00	43.000.632,65
3.4	Sondervermögen	25.851.935,13	0,00	0,00	0,00	25.851.935,13
3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	11.394.861,16	36,48	0,00	0,00	11.394.897,64
3.6	Ausleihungen	3.206.880,56	132.307,05	377.229,10	0,00	2.961.958,51
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>		<b>3.690.704.017,62</b>	<b>130.804.250,14</b>	<b>28.044.884,90</b>	<b>-874,70</b>	<b>3.793.462.508,16</b>

Kumulierte Abschreibung 01.01.2016 €	Abschreibungen					Buchwerte		Bilanz- pos.
	Abschreibung 2016 €	Zuschreibung 2016 €	Abschreibung auf Abgänge 2016 €	Um- buchungen 2016 €	Kumulierte Abschreibung 31.12.2016 €	31.12.2016 €	31.12.2015 €	
16.027.823,86	1.306.311,09	0,00	46.950,06	-37.665,93	17.249.518,96	5.748.031,41	5.519.574,51	1
16.027.823,86	1.306.311,09	0,00	46.950,06	-37.665,93	17.249.518,96	5.748.031,41	5.519.574,51	1.1
<b>1.235.251.132,89</b>	<b>85.592.472,16</b>	<b>0,00</b>	<b>22.042.925,77</b>	<b>37.665,93</b>	<b>1.298.838.345,21</b>	<b>2.232.029.954,09</b>	<b>2.198.309.758,03</b>	<b>2</b>
10.181.375,52	1.013.425,26	0,00	136.620,81	99.749,42	11.157.929,39	202.807.616,10	203.487.599,00	2.1
5.557.789,35	672.274,74	0,00	1.137,96	58.060,27	6.286.986,40	95.161.049,47	94.291.030,05	2.1.1
14.853,75	0,00	0,00	0,00	41.689,15	56.542,90	33.541.201,46	34.837.385,97	2.1.2
150.828,70	0,00	0,00	57.524,85	0,00	93.303,85	6.102.684,78	6.420.059,65	2.1.3
4.457.903,72	341.150,52	0,00	77.958,00	0,00	4.721.096,24	68.002.680,39	67.939.123,33	2.1.4
429.001.263,65	33.513.898,45	0,00	3.791.579,12	264.214,89	458.987.797,87	1.053.098.457,39	1.064.819.950,76	2.2
6.649.445,43	1.377.220,53	0,00	-118.818,88	0,00	8.145.484,84	47.531.483,83	43.170.791,59	2.2.1
98.519.287,21	10.934.278,97	0,00	0,00	0,00	109.453.566,18	247.700.743,33	249.050.644,60	2.2.2
150.611.881,43	6.177.994,11	0,00	1.968.194,86	0,00	154.821.680,68	399.585.756,30	405.651.064,43	2.2.3
72.768.017,03	4.408.536,39	0,00	1.235.203,85	0,00	75.941.349,57	71.603.284,61	74.596.008,36	2.2.4
6.841.708,29	451.505,48	0,00	0,00	0,00	7.293.213,77	13.780.423,53	14.060.936,50	2.2.5
6.529.997,82	542.605,00	0,00	910.739,62	0,00	6.161.863,20	13.053.227,01	13.595.832,01	2.2.6
87.080.926,44	9.621.757,97	0,00	-203.740,33	264.214,89	97.170.639,63	259.843.538,78	264.694.673,27	2.2.7
661.575.004,10	38.771.558,85	0,00	962.386,30	-548.319,99	698.835.856,66	828.475.820,13	833.006.916,19	2.3
17.186,75	211,51	0,00	0,00	0,00	17.398,26	65.041.188,68	64.396.306,76	2.3.1
661.557.817,35	38.771.347,34	0,00	962.386,30	-548.319,99	698.818.458,40	763.434.631,45	768.610.609,43	2.3.2
12.045.889,86	1.463.699,47	0,00	0,00	2.239,87	13.511.829,20	64.883.992,03	64.741.430,72	2.3.2.1
8.060.336,98	485.167,40	0,00	219.539,91	0,00	8.325.964,47	7.932.560,00	8.283.840,00	2.3.2.2
267.734.200,89	12.859.953,47	0,00	-2.319.035,46	-51.256,22	282.861.933,60	325.893.460,79	330.634.023,35	2.3.2.3
85.218.207,74	11.129.368,16	0,00	266.184,96	-177.532,61	95.903.858,33	209.794.429,76	216.904.557,21	2.3.2.4
91.801.847,38	3.435.481,74	0,00	2.294.879,41	0,00	92.942.449,71	30.480.569,12	30.084.779,73	2.3.2.5
91.440.606,78	2.866.790,65	0,00	3.700,00	0,00	94.303.697,43	38.256.696,22	39.371.012,64	2.3.2.6
69.627.783,85	1.343.111,80	0,00	5.406,89	-222.021,61	70.743.467,15	17.615.595,08	17.112.697,67	2.3.2.7
35.628.943,87	5.187.774,65	0,00	491.710,59	-99.749,42	40.225.258,51	68.577.328,45	61.478.268,11	2.3.2.8
1.215.001,62	73.099,23	0,00	-454.869,90	0,00	1.742.970,75	2.792.900,07	2.865.999,30	2.4
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.150.229,12	10.550.421,51	2.5
45.382.158,88	3.831.725,49	0,00	1.039.088,54	222.021,61	48.396.817,44	20.591.944,20	20.869.067,32	2.6
87.235.390,39	7.860.290,05	0,00	16.447.058,82	0,00	78.648.621,62	29.113.295,27	29.074.689,92	2.7
660.938,73	528.474,83	0,00	121.062,08	0,00	1.068.351,48	83.999.691,81	33.635.114,03	2.8
<b>34.824.222,68</b>	<b>15.612.764,73</b>	<b>1.973.587,53</b>	<b>34.768,64</b>	<b>0,00</b>	<b>48.428.631,24</b>	<b>191.168.027,25</b>	<b>200.771.505,65</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
33.610.817,38	15.584.386,24	1.973.587,53	0,00	0,00	47.221.616,09	104.589.383,91	118.200.182,62	3.2
22.779,30	28.378,49	0,00	34.768,64	0,00	16.389,15	42.984.243,50	38.732.037,62	3.3
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.851.935,13	25.851.935,13	3.4
1.165.627,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.165.627,00	10.229.270,64	10.229.234,16	3.5
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.961.958,51	3.206.880,56	3.6
<b>1.286.103.179,43</b>	<b>102.511.547,98</b>	<b>1.973.587,53</b>	<b>22.124.644,47</b>	<b>0,00</b>	<b>1.364.516.495,41</b>	<b>2.428.946.012,75</b>	<b>2.404.600.838,19</b>	

**6.5 Gesamteigenkapitalspiegel**

	Eigenkapital Konzern Stadt Neuss								Eigenkapital Minderheits- gesell- schafter	Gesamt- eigen- kapital	
	Allgemeine Rücklage					Sonder- rücklage	Ausgleichs- rücklage	Gesamt- jahres- ergebnis			Summe
	Allgemeine Rücklage	Kapital- rücklage	Gewinn- rücklage	Verrech- neter GoF	Ergebnis- vorträge				Nicht beherr- schende Anteile		
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		
Stand am 31.12.2015	798.457.707	159.516	28.018.466	-2.766.076	43.538.460	205.008	3.067.623	12.922.336	883.603.039	46.399.088	930.002.128
Gewinnverwendung			3.715.296		4.221.026		4.986.014	-12.922.336		-5.391.527	-5.391.527
Jahresergebnis 2016								-9.744.970	-9.744.970	4.667.409	-5.077.561
Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO	-13.318.090								-13.318.090	-23.239	-13.341.329
Kapitalerhöhung											
Änderungen im Konsolidierungskreis										-9.636	-9.636
Sonst. Eigenkapital- veränderungen	171				-171						
<b>Stand am 31.12.2016</b>	<b>785.139.788</b>	<b>159.516</b>	<b>31.733.762</b>	<b>-2.766.076</b>	<b>47.759.314</b>	<b>205.008</b>	<b>8.053.637</b>	<b>-9.744.970</b>	<b>860.539.979</b>	<b>45.642.097</b>	<b>906.182.076</b>

**Stadt Neuss**  
**Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2016**

# **Gesamtlagebericht**



---

**Stadt Neuss**  
**Gesamtlagebericht zum 31. Dezember 2016**

	Seite
1 Allgemeines.....	65
2 Geschäftsverlauf.....	65
2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung.....	65
2.2 Geschäftsverlauf im Konzern „Stadt Neuss“ .....	65
3 Gesamtvermögenslage.....	70
4 Gesamtschuldenlage.....	71
5 Gesamtertragslage .....	72
6 Gesamtfinanzlage.....	73
7 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung.....	75
8 Nachtragsbericht .....	77
9 NKF-Kennzahlen .....	78
9.1 Kennzahlen zur wirtschaftlichen Gesamtsituation .....	78
9.2 Kennzahlen zur Vermögenslage .....	79
9.3 Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage .....	79
9.4 Kennzahlen zur Finanzlage .....	80
10 Mitgliedschaften der Ratsmitglieder und des Verwaltungsvorstandes gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW .....	81



## 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 2016 ihren soliden und stetigen Wachstumskurs fort. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt nahm gegenüber dem Vorjahr um 1,9 % zu. Das Wachstum war damit so stark wie seit 2011 nicht mehr. Die wesentlichen Impulse gingen erneut von der Inlandsnachfrage aus. Ein stabiler Arbeitsmarkt, steigende Einkommen, geringe Preissteigerungen und ein extrem niedriges Zinsniveau führten dazu, dass die privaten Konsumausgaben um 2,0 % und die staatlichen Konsumausgaben sogar um 4,0 % zulegten. Auch die Bauinvestitionen trugen mit einem kräftigen Plus von 3 % zur positiven Entwicklung bei. Dagegen hatte der Außenbeitrag, also die Differenz zwischen Exporten und Importen, per Saldo einen leicht negativen Effekt (-0,1 Prozentpunkte) auf das Wachstum.

Die Zahl der Erwerbstätigen erreichte in 2016 mit 43,5 Millionen den höchsten Stand seit der Wiedervereinigung. Die Arbeitslosenquote war im Jahresdurchschnitt mit 6,1 % gegenüber dem Vorjahr (6,4 %) 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 Vollkonsolidierungskreis der Stadt Neuss umfasst zum 31.12.2016 insgesamt sechzehn verselbstständigte Aufgabenbereiche, die folgende Aufgaben der kommunalen Daseinsvorsorge sowie freiwillige Selbstverwaltungsaufgaben übernehmen:

AUFGABENFELD	VERSELBSTSTÄNDIGTER AUFGABENBEREICH
Strom-, Gas- und Wasserversorgung	Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH
Wärmeversorgung	gc Wärmedienste GmbH
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 bebauter kommunalgenutzter Liegenschaften	Gebäudemanagement Neuss
Grundstücksbewirtschaftung, Vermessungsleistungen	Liegenschaften und Vermessung 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 2016 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 Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH infolge der strategischen Beteiligung der RWE AG, jetzt innogy SE, und der Übernahme aller Kundenbeziehungen der innogy SE zu einem Multi-Utility-Anbieter für Neuss geworden. Über 65.000 Privat- und Gewerbekunden mit Standardlastprofil und 340 Geschäfts- und Industriekunden mit registrierender Leistungsmessung werden mit Strom versorgt. Der Neusser Strom ist klimaneutral, d.h. alle Kunden erhalten ein 100%iges Grünstromprodukt. Im Aufgabenbereich Gasversorgung werden die Neusser Einwohner und dazu ein beträchtlicher Großkundenanteil in Neuss durch die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH mit Erdgas versorgt. Der klassische Vertrieb von Strom- als auch Erdgasprodukten war im Jahr 2016 durch stetig zunehmenden Wettbewerbsdruck und daraus resultierende Kundenverluste geprägt, sowohl im Haushalts- und Gewerbekundenbereich als auch im Industriekundenbereich. Dieser Effekt konnte durch verstärkten Vertriebsinsatz gemildert werden, indem verlorene Kunden zurück gewonnen und Neukunden akquiriert werden konnten. Im Bereich Wasserversorgung werden durch die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH mehr als 114.000 Einwohner im Neusser Stadtgebiet mit hochwertigem Trinkwasser versorgt. Der Wasserabsatz ist in 2016 im Vergleich zum Vorjahr leicht gestiegen. Die Stadtwerke Neuss 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. Dem dadurch entstehenden Erlösrückgang wirkt die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH durch verschiedene Projekte zur Effizienzsteigerung bzw. Kostenminimierung entgegen.

Im Aufgabenfeld Wärmeversorgung werden von der gc Wärmedienste GmbH für deren Kunden Wärmeerzeugungsanlagen im Rahmen von standardisierten Contracting-Verträgen errichtet und energieeffizient betrieben. In 2016 wurden ca. 260 Anlagen mit einem Investitionsvolumen von rund Mio € 4,0 contracted, womit die Anzahl der Verträge auf inzwischen rund 2.350 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 km<sup>2</sup> 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 2016 umfangreiche

Investitionen in Bauwerke und Anlagen in Höhe von insgesamt Mio € 12,2 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 2016 im vollen Umfang. Zusätzlich wurde erstmals die Abfallbeseitigung in Grünanlagen und die Leerung der dort aufgestellten Papierkörbe übernommen. Des Weiteren sammelte die Gesellschaft auch in 2016 im Neusser Stadtgebiet flächendeckend Altpapier und in über 100 Depotcontainern Alttextilien zur gewerblichen Vermarktung ein. Im Bereich der Papiersammlung hat sich der in den Vorjahren zu verzeichnende rückläufige Trend nicht fortgesetzt. So konnten in 2016 mit 9.592 t eine um rund 2,3% höhere Sammelmenge erzielt werden.

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 2016 wurden Investitionen im Umfang von insgesamt Mio € 7,5 getätigt. Die Mittel flossen vor allem in Straßenneubaumaßnahmen und in im Bau befindliche Ingenieurbauprojekte. In 2016 haben 16 Straßen, die sich in einem baulich schlechten Zustand befanden, ganz oder teilweise eine neue Straßendecke erhalten. Aufgrund der Altersstruktur der vorhandenen Bauwerke (Brücken, Lärmschutzanlagen und Stützwände) stellten deren laufende Kontrolle sowie deren Unterhaltung auch in 2016 einen wesentlichen Bestandteil der Arbeit dar.

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 mit moderner Euro 6-Abgasechnologie wurde in 2016 konsequent fortgesetzt. Einen Komfortzuwachs für die Kunden stellt die erstmalige Ausrüstung der Busse im Rahmen eines Probetriebs mit freiem WLAN dar. Die Verkehrsbetriebe verzeichneten in 2016 eine leichte Steigerung der Ticketerlöse um ca. 2,4% bei nach wie vor tendenziell leicht rückgängigen Fahrgastzahlen. In 2016 wurde eine Fortschreibung und Überprüfung der seit 2008 durchgeführten verkehrlichen Maßnahmen durch einen Verkehrsgutachter vorgenommen und schwerpunktmäßig eine Schwachstellen-, Erschließungs- und Verknüpfungsanalyse des von den Stadtwerken betriebenen Liniennetzes durchgeführt.

Im Aufgabenfeld Gesundheit und Pflege betreibt die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH das Schwerpunktkrankenhaus Lukaskrankenhaus, das Versorgungskrankenhaus Rheintor Klinik, ein Medizinisches Versorgungszentrum 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. Im Februar 2016 wurde die geriatrische Tagesklinik mit 10 Betten eröffnet, die ebenfalls von Beginn an gut ausgelastet war. Insgesamt wurden in 2016 Investitionen in Höhe von Mio € 8,7 in das Sachanlagevermögen insbesondere zur Umsetzung der Zielplanung III getätigt. Das Geschäftsjahr war stark geprägt von den Folgewirkungen des Ausfalls der IT nach einer Cyberattacke auf das Lukaskrankenhaus im Frühjahr 2016. Für die IT-Sicherheit und ein neues Netzwerk wurden zusätzlich Mio € 1,5 investiert.

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 Rahmen der Kindertagesbetreuung. Im Zusammenhang mit der Novellierung des KiBiz zum Kindergartenjahr 2014/2015 wurden vier Einrichtungen der Gesellschaft als plusKITA und drei Einrichtungen als Sprachförder Einrichtung klassifiziert und ab August 2014 mit zusätzlichen Zuschüssen

bedacht. Seit dem Kindergartenjahr 2016/2017 greift ein neues Fördersystem durch den LVR für Kinder mit Behinderung in Kindertagesstätten im Rahmen der Inklusion. Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 wurden in den Einrichtungen der LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH insgesamt 560 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 2016 mit Investitionen in Höhe von Mio € 64,8 in Neubau, Instandhaltung sowie Um- und Ausbau erneut zur Stadt- und Quartiersentwicklung in Neuss beigetragen. Die Gesellschaft sieht weiterhin eine sehr hohe Nachfrage und den Bedarf an bezahlbaren Wohnraum im Stadtgebiet Neuss. Im Rahmen des Bauprogramms 1.000+ sollen daher in den kommenden Jahren in Kombination mit rund 280 quartiersbegleitenden Eigentumsmaßnahmen über 1.000 öffentlich geförderte sowie preisgünstige freifinanzierte Wohnungen mit einem Gesamtinvestitionsvolumen von über Mio € 450 getätigt werden. So ist in 2016 die Errichtung von 198 bezahlbaren Mietwohnungen sowie von 22 quartiersbegleitenden Verkaufseinfamilienhäusern in Weckhoven weiter vorangeschritten. Im Bereich der Sozialimmobilien entsteht auf dem in 2016 erworbenen rund 930 m<sup>2</sup> großen Grundstück Am Palmstrauch eine moderne, barrierefreie Kindertagesstätte für fünf Gruppen.

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 mit der Platz- und Promenadengestaltung am Hafenbecken I, der Umgestaltung der Cretschmar-Hallen und dem Bau eines neuen Kopfgebäudes, das als Pendant zum „Haus am Pegel“ bereits in 2013 fertiggestellt wurde, realisiert werden. Die zusammen mit diesem Gebäude erstellte Fußgängerbrücke über die Batteriestraße, die Treppenanlage „Hafenkopf“ und die Uferpromenade Hafenbecken I wurden im November 2014 dem öffentlichen Verkehr gewidmet. Im Juni 2015 wurde der 850 m lange Insel- und Uferpark entlang des Ostufers am Hafenbecken I eröffnet.

Bei den für kommunale Zwecke genutzten Liegenschaften der Stadt Neuss handelt es sich um insgesamt 282 Objekte (154 eigene Objekte mit einer Grundstücksfläche von 905.200 m<sup>2</sup> und 128 angemietete Objekte), die durch das Gebäudemanagement der Stadt Neuss bewirtschaftet und unterhalten werden. In 2016 war ein Zugang im Anlagevermögen in Höhe von Mio € 4,8 verzeichnen, wobei schwerpunktmäßig in den Bereichen Schulen, Kindertageseinrichtungen und Asylbewerberunterkünften Neu-, Umbau- und Sanierungsmaßnahmen durchgeführt wurden. Zum 01.05.2016 wurden die Aufgaben und die Mitarbeiter des Mietmanagements organisatorisch aus dem Gebäudemanagement herausgelöst und dem Verwaltungsmanagement der Stadt Neuss neu zugeordnet.

Im Aufgabenfeld Grundstücksbewirtschaftung wurden durch die Liegenschaften und Vermessung Neuss in 2016 Investitionen in nur geringfügigem Umfang in Höhe von Mio € 0,13 für den Erwerb von Grundstücken und für die Anschaffung vermessungstechnischen Geräts getätigt. Die Erlöse aus der Grundstücksvermarktung beliefen sich auf Mio € 3,9. Die Liegenschaften und Vermessung Neuss setzt alle Grundstücksveräußerungen im Gebiet Allerheiligen für die Stadt Neuss um. Das gesamte Baugebiet Allerheiligen Süd wurde vermarktet. In diesem Bereich wurde in 2016 ein Umsatzvolumen von Mio € 9,9 erzielt und die daraus resultierenden Erträge an die Stadt Neuss abgeführt.

Im Aufgabenfeld Betrieb von Sportstätten werden von der Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH drei Bäder, eine Eissporthalle sowie eine Saunaanlage in Neuss betrieben. In 2016 war in allen Bereichen eine positive Besucherentwicklung zu verzeichnen. Mit insgesamt

781.877 (Vorjahr: 767.894) Gästen konnte erneut eine Besuchersteigerung erreicht werden. Aufgrund der in den nächsten Jahren anstehenden umfangreichen Sanierungsmaßnahmen wurde im Jahr 2016 das Bäderkonzept aktualisiert und Szenarien erarbeitet, die einerseits die Sanierung des Stadtbads und des Außengeländes Südbad sowie andererseits die Verlegung der Wasserfläche des Stadtbades hin zum Südbad aufzeigen. Eine Entscheidung hierzu wird in 2017 erwartet.

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 2016 verlief aus Sicht der Gesellschaft im mehrjährigen Vergleich positiv. Das wirtschaftliche Ergebnis ist über dem gesteckten Ziel ausgefallen. Die Rahmenbedingungen für die Rennbahnsparte haben sich allerdings aufgrund der aktuellen Situation des Galopprennsports verschlechtert. Die Sparte wurde in 2016 durch zusätzliche Kosten für die Landschaftspflege belastet. Dagegen war im Bereich der Stadthalle/Zeughaus eine weiterhin positive Entwicklung und eine erfreuliche Auslastung zu verzeichnen. Insbesondere bei der Stadthalle machte sich eine stabile Vermarktung durch das Dorint-Hotel positiv bemerkbar.

### 3 Gesamtvermögenslage

Zum 31.12.2016 weist der Konzern „Stadt Neuss“ nachfolgend dargestellte Vermögensstruktur auf:

	31.12.2016		31.12.2015		+/-
	T€	%	T€	%	T€
<b>1 ANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>2.428.946</b>	<b>91,7</b>	<b>2.404.601</b>	<b>90,6</b>	<b>24.345</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.748	0,2	5.520	0,2	228
1.2 Sachanlagen	2.232.030	84,3	2.198.310	82,8	33.720
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	202.808	7,7	203.488	7,7	-680
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	1.053.098	39,8	1.064.820	40,1	-11.721
1.2.3 Infrastrukturvermögen	828.476	31,3	833.007	31,4	-4.531
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.793	0,1	2.866	0,1	-73
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	11.150	0,4	10.550	0,4	600
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	20.592	0,8	20.869	0,8	-277
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.113	1,1	29.075	1,1	39
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	84.000	3,2	33.635	1,3	50.365
1.3 Finanzanlagen	191.168	7,2	200.772	7,6	-9.603
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.551	0,2	4.551	0,2	0
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	104.589	3,9	118.200	4,5	-13.611
1.3.3 Übrige Beteiligungen	42.984	1,6	38.732	1,5	4.252
1.3.4 Sondervermögen	25.852	1,0	25.852	1,0	0
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	10.229	0,4	10.229	0,4	0
1.3.6 Ausleihungen	2.962	0,1	3.207	0,1	-245
<b>2 UMLAUFVERMÖGEN</b>	<b>208.481</b>	<b>7,9</b>	<b>240.515</b>	<b>9,1</b>	<b>-32.034</b>
2.1 Vorräte	37.394	1,4	35.563	1,3	1.831
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.486	0,2	4.760	0,2	-274
2.1.2 Waren und Verkaufsgrundstücke	11.398	0,4	8.983	0,3	2.415
2.1.3 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	19.679	0,7	19.639	0,7	40
2.1.4 Fertige Erzeugnisse	0	0,0	961	0,0	-961
2.1.5 Geleistete Anzahlungen	1.830	0,1	1.220	0,0	610
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	98.151	3,7	96.530	3,6	1.620
2.2.1 Forderungen	88.478	3,3	79.635	3,0	8.843
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	9.673	0,4	16.895	0,6	-7.222
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	22.088	0,8	20.761	0,8	1.327
2.4 Liquide Mittel	50.849	1,9	87.661	3,3	-36.811
<b>3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>	<b>11.467</b>	<b>0,4</b>	<b>10.165</b>	<b>0,4</b>	<b>1.302</b>
<b>BILANZSUMME</b>	<b>2.648.894</b>	<b>100,0</b>	<b>2.655.281</b>	<b>100,0</b>	<b>-6.386</b>

Die Gesamtbilanzsumme des Konzerns „Stadt Neuss“ beläuft sich in 2016 auf T€ 2.648.894 (Vorjahr T€ 2.655.281). Den größten Posten auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen mit T€ 2.232.030 (Vorjahr T€ 2.198.310) dar.

Die Infrastrukturquote des Konzerns „Stadt Neuss“ beträgt 31,3% (Vorjahr 31,4%).

Das Konzernanlagevermögen verursacht im Berichtsjahr Abschreibungen in Höhe von T€ 102.512 (Vorjahr T€ 98.073), was einer Abschreibungsintensität von 11,7% (Vorjahr 11,5%) entspricht.

Die Investitionsquote im Konzern „Stadt Neuss“ liegt im Berichtsjahr bei 120,6% (Vorjahr 90,5%). 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 kann allerdings dann unproblematisch bzw. geboten sein, 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 31.12.2016 ergibt sich im Konzern „Stadt Neuss“ die nachfolgend dargestellte Kapitalstruktur:

	31.12.2016		31.12.2015		±/-
	T€	%	T€	%	T€
<b>1 EIGENKAPITAL</b>	<b>906.182</b>	<b>34,2</b>	<b>930.002</b>	<b>35,0</b>	<b>-23.820</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	862.026	32,5	867.408	32,7	-5.382
1.2 Sonderrücklagen	205	0,0	205	0,0	0
1.3 Ausgleichsrücklage	8.054	0,3	3.068	0,1	4.986
1.4 Gesamtergebnisse	-9.745	-0,4	12.922	0,5	-22.667
1.5 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	45.642	1,7	46.399	1,7	-757
<b>2 PASSIVISCHER UNTERSCHIEDSBETRAG AUS DER KAPITALKONSOLIDIERUNG</b>	<b>16.015</b>	<b>0,6</b>	<b>17.150</b>	<b>0,6</b>	<b>-1.135</b>
<b>3 SONDERPOSTEN</b>	<b>297.206</b>	<b>11,2</b>	<b>301.406</b>	<b>11,4</b>	<b>-4.200</b>
3.1 Sonderposten für Zuwendungen	213.809	8,1	220.994	8,3	-7.184
3.2 Sonderposten für Beiträge	74.377	2,8	73.889	2,8	488
3.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	8.036	0,3	6.103	0,2	1.933
3.4 Sonstige Sonderposten	983	0,0	420	0,0	563
<b>4 RÜCKSTELLUNGEN</b>	<b>462.405</b>	<b>17,5</b>	<b>442.377</b>	<b>16,7</b>	<b>20.027</b>
4.1 Pensionsrückstellungen	337.832	12,8	323.369	12,2	14.463
4.2 Instandhaltungsrückstellungen	3.447	0,1	4.716	0,2	-1.269
4.3 Steuerrückstellungen	2.376	0,1	5.523	0,2	-3.147
4.4 Sonstige Rückstellungen	118.750	4,5	108.770	4,1	9.980
<b>5 VERBINDLICHKEITEN</b>	<b>960.023</b>	<b>36,2</b>	<b>957.196</b>	<b>36,0</b>	<b>2.827</b>
5.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	790.005	29,8	813.693	30,6	-23.688
5.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	43.458	1,6	19.186	0,7	24.272
5.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.927	0,1	3.014	0,1	-87
5.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	43.338	1,6	42.835	1,6	503
5.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.640	0,1	3.074	0,1	566
5.6 Sonstige Verbindlichkeiten	41.390	1,6	42.329	1,6	-939
5.7 Erhaltene Anzahlungen	35.265	1,3	33.065	1,2	2.200
<b>6 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>	<b>7.064</b>	<b>0,3</b>	<b>7.149</b>	<b>0,3</b>	<b>-85</b>
<b>BILANZSUMME</b>	<b>2.648.894</b>	<b>100,0</b>	<b>2.655.281</b>	<b>100,0</b>	<b>-6.386</b>

Das Gesamteigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag T€ 906.182 (Vorjahr T€ 930.002) und entspricht somit 34,2% (Vorjahr 35,0%) der Bilanzsumme. Rückstellungen entsprechen mit T€ 462.405 (Vorjahr T€ 442.377) 17,5% (Vorjahr 16,7%) der Bilanzsumme, Verbindlichkeiten

in Höhe von T€ 960.023 (Vorjahr T€ 957.196) machen 36,2% (Vorjahr 36,0%) der Bilanzsumme aus. Die Fremdkapitalquote beträgt insgesamt 53,7% (Vorjahr 52,7%).

## 5 Gesamtertragslage

Die Gesamtergebnisrechnung schließt in 2016 mit einem Gesamtjahresfehlbetrag in Höhe von T€ 5.078 (Vorjahr Gesamtjahresüberschuss T€ 16859) vor Berücksichtigung der Anteile anderer Gesellschafter ab. Der auf den Konzern „Stadt Neuss“ entfallende Fehlbetrag nach Berücksichtigung der Anteile anderer Gesellschafter an den Teilergebnissen der Stadtwerke Neuss Energie + Wasser GmbH sowie der Neusser Bauverein AG beträgt T€ 9.745 (Vorjahr Überschuss T€ 12.922).

Die ordentlichen Gesamterträge des Konzerns „Stadt Neuss“ in Höhe von T€ 892.934 (Vorjahr T€ 899.224) setzen sich wie folgt zusammen:

	2016		2015		+/-
	T€	%	T€	%	T€
01 Steuern und ähnliche Abgaben	280.866	31,5	304.302	33,8	-23.436
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.445	7,1	55.435	6,2	8.010
03 Sonstige Transfererträge	1.569	0,2	1.465	0,2	104
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.752	8,6	76.265	8,5	487
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	393.341	44,1	398.324	44,3	-4.982
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.206	3,8	14.976	1,7	19.230
07 Sonstige ordentliche Erträge	38.126	4,3	51.067	5,7	-12.941
08 Aktivierte Eigenleistungen	3.333	0,4	2.461	0,3	872
09 Bestandsveränderungen	1.295	0,1	-5.070	-0,6	6.366
10 Ordentliche Gesamterträge	892.934	100,0	899.224	100,0	-6.290

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen in Höhe von T€ 873.213 (Vorjahr T€ 853.803) haben im Berichtsjahr folgende Struktur:

	2016		2015		+/-
	T€	%	T€	%	T€
11 Personalaufwendungen	227.208	26,0	215.111	25,2	12.097
12 Versorgungsaufwendungen	8.739	1,0	11.454	1,3	-2.716
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	233.099	26,7	231.191	27,1	1.907
14 Bilanzielle Abschreibungen	86.983	10,0	84.572	9,9	2.411
15 Transferaufwendungen	227.912	26,1	214.100	25,1	13.813
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.273	10,2	97.376	11,4	-8.103
17 Ordentliche Gesamtaufwendungen	873.213	100,0	853.803	100,0	19.410
18 Ordentliches Gesamtergebnis	19.721		45.421		-25.700

Der Aufwandsdeckungsgrad von 102,3% (Vorjahr 105,3%) zeigt, dass die ordentlichen Gesamtaufwendungen vollständig aus den ordentlichen Gesamterträgen gedeckt werden können.

Die um die Gewerbesteuerumlage sowie die Finanzierungsbeteiligung „Fonds Deutsche Einheit“ bereinigten Steuererträge ergeben eine Netto-Steuerquote von 29,8% (Vorjahr 31,8%).

Die Zuwendungsquote liegt im Berichtsjahr bei 7,1% (Vorjahr 6,2%).

Die Sach- und Dienstleistungsintensität gibt das Ausmaß der Inanspruchnahme von Lieferungen und Leistungen Dritter mit 26,7% (Vorjahr 27,1%) an.

Der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen (Transferaufwandsquote) beträgt 26,1% (Vorjahr 25,1%)

	2016		2015		+/-
	T€	%	T€	%	T€
19 Erträge aus der Gewinnabführung/Verlustübernahme	4	0,1	5	0,1	-1
20 Beteiligungserträge	2.285	64,3	3.484	66,8	-1.199
21 Zinserträge	466	13,1	901	17,3	-435
22 Sonstige Finanzerträge	799	22,5	828	15,9	-29
<b>23 Gesamtfinanzerträge</b>	<b>3.554</b>	<b>100,0</b>	<b>5.219</b>	<b>100,0</b>	<b>-1.665</b>
24 Aufwendungen aus der Gewinnabführung	0	0,0	0	0,0	0
25 Zinsaufwendungen	27.579	100,0	32.865	100,0	-5.285
26 Sonstige Finanzaufwendungen	0	0,0	-0	-0,0	0
<b>27 Gesamtfinanzaufwendungen</b>	<b>27.579</b>		<b>32.865</b>		<b>-5.285</b>
28 Ergebnis aus assoziierten Betrieben	-685		-908		223
<b>29 Gesamtfinanzergebnis</b>	<b>-24.710</b>		<b>-28.553</b>		<b>3.843</b>
<b>30 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>-4.989</b>		<b>16.868</b>		<b>-21.857</b>

Das Gesamtfinanzergebnis 2016 beträgt T€ -24.710 (Vorjahr T€ -28.553). Den Finanzerträgen in Höhe von T€ 3.554 (Vorjahr T€ 5.219) stehen Finanzaufwendungen in Höhe von T€ 27.579 (Vorjahr T€ 32.865) sowie ein Fehlbetrag aus der Beteiligung an assoziierten Betrieben in Höhe von T€ 685 (Vorjahr T€ 908) gegenüber.

	2016	2015	+/-
	T€	T€	T€
31 Außerordentliche Gesamterträge	0	0	0
32 Außerordentliche Gesamtaufwendungen	89	9	80
<b>33 Außerordentliches Gesamtergebnis</b>	<b>-89</b>	<b>-9</b>	<b>-80</b>

Den außerordentlichen Gesamtaufwendungen in Höhe von T€ 89 (Vorjahr T€ 9) stehen im Berichtsjahr unverändert keine außerordentlichen Gesamterträge gegenüber.

## 6 Gesamtfinanzlage

Die Kapitalflussrechnung unter Gliederungspunkt 6.1 des Gesamtanhangs 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€ 84.742 (Vorjahr T€ 148.004), der Cashflow aus Investitionstätigkeit in das Anlagevermögen einen Saldo von T€ -116.659 (Vorjahr T€ -63.777). Zusammen mit dem Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ 4.895 (Vorjahr T€ 36.787) ergibt sich insgesamt eine Mittelunterdeckung in Höhe von T€ 36.811 (Vorjahr Mittelüberdeckung T€ 47.440).



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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>+/-</u>
	T€	T€	T€
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	84.742	148.004	-63.262
Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 19)	-116.659	-63.777	-52.881
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 21 bis 24)	-4.895	-36.787	31.892
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 20 und 25)	-36.811	47.440	-84.252
Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	87.661	40.221	47.440
<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>50.849</b>	<b>87.661</b>	<b>-36.811</b>

Der Anlagendeckungsgrad 2 beträgt 73,7% (Vorjahr 77,2%). 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 71,6% (Vorjahr 100,8%). 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% zeigt grundsätzlich, dass ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch kurzfristig zur Verfügung stehendes Vermögen gedeckt ist, was zu Liquiditätsengpässen führen kann. Allerdings ist zu beachten, dass Liquiditätskennzahlen als stichtagsbezogene sowie vergangenheitsorientierte Größen nur einen begrenzten Aussagewert besitzen, da die maßgeblichen Ein- und Auszahlungen (Steuereinzahlungen, Schlüsselzuweisungen etc.) periodisch geprägt sind. Zudem ist zu beachten, dass die Kernverwaltung Liquiditätsüberschüsse nur unter engen Restriktionen zur Refinanzierung in den übrigen verselbstständigten Aufgabenbereichen verwenden und keine Investitionskredite zur Verfügung stellen darf.

## 7 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Im durch die Kernverwaltung abgedeckten Aufgabenbereich besteht auch künftig ein nicht unerhebliches Risiko im Zusammenhang mit der Entwicklung der Gewerbsteuererträge sowie der Beteiligung der Gemeinden am Aufkommen der Umsatz- und Einkommensteuer. Die von der Steuerschätzung prognostizierten steigenden Steuererträge aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer können für das Jahr 2017 voraussichtlich realisiert werden, während der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer den Haushaltsansatz sogar noch übertreffen wird. Aufgrund einer einmaligen, derzeit noch unter dem Vorbehalt der laufenden Betriebsprüfung stehenden Gewerbesteuerzahlung wird auch der Ansatz der Erträge aus Gewerbesteuer erheblich überschritten werden. Diese positive Entwicklung leistet einen wesentlichen Beitrag zur Haushaltskonsolidierung, führt jedoch auch zu einer Belastung durch eine entsprechende Erhöhung der Gewerbesteuer- sowie der Kreisumlage. Aufgrund überdurchschnittlicher Beteiligung der Stadt Neuss an den Vorabzahlungen der Gewerbesteuerumlage wird im Rahmen der Abrechnung nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz mit nicht unerheblichen Erstattungen gerechnet.

Die Kreisumlage bleibt nach wie vor ein erhebliches Risiko. Nachdem der Rhein-Kreis Neuss mit Beschluss über den Doppelhaushalt 2016/2017 den Umlagesatz für beide Jahre frühzeitig festgesetzt hat, wurde der Hebesatz der Kreisumlage 2017 aufgrund aktueller Erkenntnisse im März 2017 abgesenkt. Da diese Hebesatzabsenkung unter der von den kreisangehörigen Kommunen geforderten Entlastung lag, ergibt sich für den städtischen Haushalt eine Mehrbelastung.

Durch die vom Bund seit dem Jahr 2012 beabsichtigte sukzessive Übernahme der Kosten der Grundsicherung beteiligt sich der Bund stärker als bisher an den Soziallasten der Kommunen. Die Kommunen sollen 2017 in Höhe von 2,5 Mrd. € je zur Hälfte über einen erhöhten Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sowie einen höheren Bundesanteil an den Kosten der Unterkunft entlastet werden. Aufgrund einer Vereinbarung zwischen dem Bund und den Ländern soll ab dem Jahr 2018 eine Erhöhung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer (2,4 Mrd. €), eine höhere Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (1,6 Mrd. €) sowie eine über die Schlüsselmasse des Gemeindefinanzierungsgesetzes an die Kommunen weitergegebene Erhöhung des Länderanteils an der Umsatzsteuer (1,0 Mrd. €) zur Entlastung der Kommunen in Höhe von insgesamt 5 Mrd. € führen. Der erhöhte Anteil der Kommunen am Aufkommen der Umsatzsteuer sowie die Verteilung der Schlüsselmasse über den Finanzausgleich wirken sich direkt entlastend auf die Kommunen aus, während die höhere Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft zunächst eine Entlastung des Kreishaushaltes bewirkt, die im Wege der Absenkung der Kreisumlage an die kreisangehörigen Kommunen weitergegeben werden müsste.

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. Die geplante Entlastung der Kommunen im Bereich der Soziallasten durch die über die Schlüsselmasse des Gemeindefinanzierungsgesetzes an die Kommunen weitergegebene Erhöhung des Länderanteils an der Umsatzsteuer wird sich daher nicht auf die Stadt Neuss auswirken.

Eine weitere Belastung stellt der Stärkungspakt Stadtfinanzen dar. Zu dessen Finanzierung tragen ab 2014 die „nachhaltig finanzstarken Kommunen“ im Wege der Solidarumlage bei. Da die Zahl der nachhaltig abundanten Kommunen variiert, muss der Umlagesatz jährlich neu festgelegt werden, was zu erheblichen Schwankungen in der Belastung für die Stadt Neuss führen kann.

Ein weiteres Risiko stellt die zukünftige Zinsentwicklung dar. Die aktuelle Zinsbelastung ist aufgrund der derzeitigen guten Liquiditätssituation sowie des niedrigen Zinsniveaus überschaubar. Mögliche Zinserhöhungen bei sich wieder verschlechternder Liquiditätslage könnten jedoch den zukünftigen Haushaltsausgleich in Frage stellen.

Im Rahmen der Sonderauskehrung im Zusammenhang mit der Klärung der Zuständigkeiten für die Verwendung von Integrationshilfen hat der LVR in Vorjahren zu viel gezahlte Landchaftsumlage an die Mitgliedskörperschaften zurückgegeben. Die auf den Rhein-Kreis Neuss entfallenden Mio € 11,8 sollen nach dem Durchschnitt der Umlagegrundlagen für die

Haushaltsjahre 2016 und 2017 an die kreisangehörigen Kommunen weitergegeben werden. Die Stadt Neuss rechnet in 2017 daher mit einer außerplanmäßigen Erstattung. Weitere Haushaltsbelastungen sind aufgrund der gesetzlichen Änderungen des Unterhaltsvorschussgesetzes zu erwarten, da die prognostizierten Mehraufwendungen nur zum Teil durch höhere Erstattungen von Bund und Land kompensiert werden können.

Durch die vollständige Einbeziehung der unter Gliederungspunkt 2.2 des Lageberichts 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.

Die Rahmenbedingungen im Aufgabenfeld Strom-, Gas- und Wasserversorgung haben sich durch das Energiewirtschaftsgesetz erheblich verändert: Kunden besitzen freie Lieferantwahl, Mess- und Ablesedienstleistungen unterliegen dem Wettbewerb, es besteht die Möglichkeit zur Durchleitung von Erdgas anderer Lieferanten, für diskriminierungsfrei festgesetzte Durchleitungsentgelte besteht eine Beantragungs-, Genehmigungs- und Überwachungsverfahren, Erlösobergrenzen werden festgesetzt. Der so verschärfte Wettbewerb im Bereich der Energie- und Wasserversorgung birgt ganz allgemein das Risiko des Ertragsrückgangs. Um diesen Risiken zu begegnen und gleichermaßen Chancen zu eröffnen, wird insbesondere mit Service-Produkten im Bereich Energie-Contracting eine Marktstrategie mit hoher Kundenbindung verfolgt.

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 abgabenbefreite Niederschlagswassereinleitungen in Gewässer zukünftig eine Niederschlagswasserabgabe bezahlt werden muss, da vorhandene Einleitungen durch strenger werdende gesetzliche Auflagen nicht unmittelbar an die entsprechenden Regeln der Technik angepasst werden können. So unterliegt die Einleitung der Kläranlage Süd in die Erft seit 2016 verschärften Auflagen. Entsprechende Investitionen zur technischen Anpassung sind bereits in der Vergangenheit erfolgt. Weitere bauliche und hydraulische Verbesserungen der Abwasseranlagen sowie der Bau von weiteren Regenbecken und die Anpassung bzw. Erweiterung der Kläranlagen sind aufgrund der neuen Rechtslage für die nächsten Jahre in Planung, um die Einleitungswassermengen in die teilweise kleinen Gewässer zu drosseln bzw. das von stark befahrenen Straßen anfallende Niederschlagswasser einer Regenklärung zuzuführen und weitere im Abwasser vorhandene Schadstoffe zu eliminieren. Entsprechende Rückstellungen für die Abwasserabgabe wurden gebildet.

Ein Risiko im Aufgabenfeld des öffentlichen Personennahverkehrs besteht in einer deutlichen Steigerung des Wettbewerbs im ÖPNV infolge der Umsetzung von EU-Recht in nationales Recht. Bereits umgesetzte Aktivitäten zur Restrukturierung, Ertragssteigerung und Kostenoptimierungen durch Bündelung von Synergien sollen dieses Risiko mindern. Ergebnissrückgänge drohen auch aus der auf Zählungen und statistischen Hochrechnungen basierenden Einnahmeaufteilung sowohl im VRR als auch im VRS. Allein aufgrund von Preiserhöhungen ist auch künftig ein weiterer Anstieg der abzuführenden Einnahmeanteile zu erwarten. Ein weiteres latentes Risiko bildet die zum 04.12.2019 anstehende Anschlussregelung der derzeit bestehende Betrauung der Stadtwerke Neuss GmbH. Diese soll in Form einer Direktvergabe mit dem Ziel durchgeführt werden, einen Öffentlichen Dienstleistungsauftrag (ÖDA) zu vergeben. Der steuerliche Querverbund über die Finanzierung des ÖPNV und der Bädersparte durch Einnahmen aus dem Versorgungsbereich ist inzwischen gesetzlich verankert, so dass lediglich Detailfragen offen geblieben sind.

Im Aufgabenfeld Gesundheit und Pflege entsteht durch die fortschreitende Verknappung des Arbeitskräfteangebots sowohl im ärztlichen Dienst als auch im medizinisch-technischen sowie im pflegerischen Bereich einerseits und eine durch die demografische Entwicklung bedingte steigende Nachfrage andererseits ein personelles Risiko. Regulatorische und recht-

liche Risiken liegen in der Budgetierung, in den DRG-Fallpauschalen, dem Krankenhausrahmenplan sowie der auf Bettenabbau zielenden Bedarfsplanung. Das Auslastungsrisiko ist infolge steigender Qualitätsanforderungen von Patienten, Bewohnern sowie des Gesetzgebers gestiegen. Weiterhin birgt der überwiegend regulierte Krankenhaus- und Pflegemarkt das Risiko, steigende Personal- und Sachkosten nicht über die Preise an die Patienten und Bewohner weitergegeben zu können. Hohe Fixkosten führen zudem zu operativen Risiken, die auch in Zukunft Umstrukturierungen und Anpassungen erforderlich machen werden. Insbesondere die Bildung eines kommunalen Krankenhausverbundes mit den Kreiskrankenhäusern Grevenbroich und Dormagen würde einen wechselseitigen Kompetenztransfer, die Bildung von Leistungsschwerpunkten, die Hebung von Synergien sowie einen erleichterten Zugang zu Finanzmitteln und eine besserer Budgetverwaltung ermöglichen.

Durch rechtliche, gesellschaftspolitische und soziale Veränderungen, steigende Lebenshaltungskosten sowie den demographischen Wandel ergeben sich im Aufgabenfeld Wohnraumversorgung und -bewirtschaftung vor allem Ausfallrisiken aus Leerständen, einer erhöhten Anzahl von Mieterwechseln, Mietverzichten und Wertberichtigungen bei Mietforderungen. Wirtschaftliche Risiken ergeben sich aus quartiersbegleitenden Eigentumsmaßnahmen im Rahmen des Bauträgergeschäftes, die durch ausführliche Markt- und Standortanalysen jedoch minimiert werden. Wachstumschancen ergeben sich hingegen aus der laufenden Veränderung von Märkten und Rahmenbedingungen, wie der Wohnraumförderungsbestimmungen, der Energieeinsparverordnung (EnEV), den aktuellen Zuwachs der Bevölkerung sowie den Trend zur Verkleinerung der Haushalte. Ein auf die individuellen Bedürfnisse und Wünsche von Wohnungssuchenden abgestimmtes Wohnraumangebot ermöglicht eine zielgenaue Vermietung, die Umsetzung energetischer Maßnahmen die nachhaltige Senkung der Nebenkosten. Insgesamt wird somit eine Verbesserung der Marktposition durch nachhaltige und dauerhafte Vermietung erreicht

Im Aufgabenfeld Bewirtschaftung und Unterhaltung bebauter kommunal genutzter Liegenschaften besteht das Risiko von Kostenüberschreitungen aufgrund eines im Rahmen der Realisierung erhöhten Leistungsumfangs bei der Modernisierung und Sanierung städtischer Gebäude.

Im Aufgabenfeld Grundstückbewirtschaftung und Vermessung besteht das Risiko des Ertragsrückgangs, da aufgrund der fehlenden Entwicklung von städtischen Flächen die vorhandene hohe Nachfrage sowohl nach Wohnbau- als auch nach Gewerbeflächen künftig nicht mehr bedient werden kann. Die größten Chancen ergeben sich daher aus der Umwidmung von Grundstücksnutzungen.

## **8 Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Gesamtbilanzstichtag eingetreten sind und wesentliche Auswirkungen auf den Jahresabschluss zum 31.12.2016 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.

		2016	2015
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Gesamterträge}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	102,26%	105,32%

#### 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.

		31.12.16	31.12.15
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Gesamteigenkapital}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	34,21%	35,02%

		31.12.16	31.12.15
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Gesamteigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen/Beiträge})}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	45,09%	46,13%

#### 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.

		2016	2015
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Gesamtjahresergebnis Konzernanteil}}{\text{Konzerneigenes Eigenkapital}} \cdot (-100)$	1,08%	-1,39%

## 9.2 Kennzahlen zur Vermögenslage

### a) Infrastrukturquote

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

		31.12.16	31.12.15
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	31,28%	31,37%

### b) Abschreibungsintensität

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

		2016	2015
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Gesamtanlagevermögen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	11,74%	11,49%

### c) Investitionsquote

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

		2016	2015
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Vermögensabgänge} + \text{Abschr. auf Gesamtanlagevermögen}} \cdot 100$	120,63%	90,45%

## 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.

		2016	2015
Netto-Steuerquote	$\frac{\text{Ertr. aus Steuern} + \text{äbnl. Abg.} - \text{GewSt-Umlage} - \text{Fond dt. Einheit}}{\text{Ordentliche Gesamterträge} - \text{GewSt-Umlage} - \text{Fond dt. Einheit}} \cdot 100$	29,77%	31,84%

### b) Zuwendungsquote

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

		2016	2015
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamterträge}} \cdot 100$	7,11%	6,16%

**c) Sach- und Dienstleistungsintensität**

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

		2016	2015
<i>Sach- und Dienstleistungsintensität</i>	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	26,69%	27,08%

**d) Transferaufwandsquote**

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

		2016	2015
<i>Transferaufwandsquote</i>	$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	26,10%	25,08%

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

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

		31.12.16	31.12.15
<i>Anlagendeckungsgrad 2</i>	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beitr.} + \text{langfr. Fremdkapital})}{\text{Gesamtanlagevermögen}} \cdot 100$	73,75%	77,19%

**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.

		31.12.16	31.12.15
<i>Liquidität 2. Grades</i>	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen})}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \cdot 100$	71,64%	100,77%

**c) Kurzfristige Verbindlichkeitenquote**

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

		31.12.16	31.12.15
<i>Kurzfristige Verbindlichkeitenquote</i>	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	7,85%	6,79%

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

Nachname, Vorname	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 <small><sup>1)</sup> Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
<b>I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss</b>		
Adolfs, Harald (ab 01.09.2016)	Aufzugmechaniker	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Arndt, Ingeborg	Rentnerin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 3.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG
Aßmuth, Dirk	Personalmanager	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH (bis 18.11.2016) zu 2.: <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; IT-Kooperation Rheinland <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR 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>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; InfraStruktur Neuss AöR <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss <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.: --
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 (stellv. Vorsitzende); Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus GmbH (stellv. Vorsitzende) zu 3.: --



Nachname, Vorname	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>		
Bührt, Sarah	Studentin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss 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 (bis 01.07.2016) 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.: --
El Boustami, Ghalia (bis 05.07.2016)	Diversity Trainerin	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 (Vorsitzender) 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 (Vorsitzender); St. Hubertus Stift Neuss gGmbH <u>Beiräte:</u> Thüga AG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (Vorsitzender); Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH (Vorsitzender); gc Wärmedienste GmbH (Vorsitzender); Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblich-technischen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und 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.: --
Giesen, Michael (bis 31.08.2016)	Architekt und Immobilienverwalter	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG (bis 31.08.2016) <u>Aufsichtsräte:</u> (b.a.W.) Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --

Nachname, Vorname	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>		
Goerd, 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 (bis 31.08.2016)	Rechtsanwalt und Geschäftsführer	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH (bis 23.09.2016) zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen (bis 31.08.2016):</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; 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 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.: --
Höhne, Swantje	Familienpflegerin	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: -- 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, Vorname	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 <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)
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, Cornelius	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.: --
Karbowski, Sascha	Sozialversicherungs- fachangestellter	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.: --
Klinkicht, Michael	Kfm. Angestellter	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH (stellv. Vorsitzender)

Nachname, Vorname	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>		
Klinkicht, Michael (Fortsetzung)	Kfm. Angestellter	zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss (Vorsitzender) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Knipprath, 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:</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.: <u>Gesellschafterversammlungen (ab 23.09.2016):</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.: Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer
Mertens-Mari, 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; Iffox AG Rosenheim <u>Beiräte:</u> Krankenhaus-Service GmbH Neuss (Vorsitzender); IVS Gagfah Essen <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH (Vorsitzender) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss

Nachname, Vorname	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 <small><sup>1)</sup> Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
<b>I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss</b>		
Nickel, Thomas (Fortsetzung)	Kaufmann	zu 2.: (Fortsetzung) <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; SWN Energie und Wasser BeteiligungsGmbH zu 3.: Golf + Sport GmbH & Co. KG Neuss
Olpen, Jennifer (ab 01.09.2016)	Studentin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
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-Perf, 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	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 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.: --

Nachname, Vorname	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 <small><sup>1)</sup> Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
<b>I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss</b>		
Schümann, Sven	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss; Tiefbaumanagement der Stadt Neuss ( <i>Vorsitzender</i> ) <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 3.: --
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>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 <u>Verwaltungsräte (beratendes Mitglied):</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 3.: --
Thiel, Heinrich	Student	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 3.: --
Vanderfuhr, Marc	Consultant	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH ( <i>ab 01.07.2016</i> ) 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 ( <i>Vorsitzende</i> ) 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>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 <u>Verwaltungsräte (beratendes Mitglied):</u> InfraStruktur Neuss AöR 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.: --

Nachname, Vorname	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>		
Welsink, Dieter	Geschäftsführer, Gesellschafter	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Welsink, Uwe (ab 06.07.2016)	Krankenpfleger	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Zander, Dieter	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung 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 zu 3.: --
Ziege, Michael	Student	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH (ab 23.09.2016) 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, Vorname	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 <small><sup>1)</sup> Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
<b>II. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO</b>		
Breuer, Reiner	Bürgermeister	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH &amp; Co. KG (stellv. Vorsitzender); Hafen Krefeld GmbH &amp; Co. KG; Neusser Bauverein AG (Vorsitzender ab 03.02.2016); Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Verkehrs- und Service AG; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; RheinCargo GmbH &amp; Co. KG <u>Verwaltungsräte:</u> Neusser Marketing GmbH &amp; Co. KG; Stadthafen Neuss VerwaltungsGmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH</p> <p>zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Stadtwerke Neuss 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 &amp; Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH &amp; Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH &amp; Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH; City-Parkhaus GmbH <u>Verbandsvorsteher:</u> IT-Kooperation Rheinland (stellv. Verbandsvorsteher); Sparkassenzweckverband (Verbandsvorsteher) <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR (Vorsitzender); IT-Kooperation Rheinland; Sparkasse Neuss (Beanstandungsbeamter); Sparkasse Neuss (Vorsitzender) <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss (Vorsitzender) <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss (Vorsitzender) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland</p> <p>zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Lokalradio Kreis Neuss GmbH &amp; Co. KG; Neuss Trimodal GmbH (bis 23.09.2016); Neuss Hessor Multimodal GmbH (bis 23.09.2016); Hafen Krefeld GmbH &amp; Co. KG; Verband der kommunalen Aktionäre der RWE GmbH; RheinCargo GmbH &amp; Co. KG; RheinCargo Verwaltungs-GmbH <u>Beiräte:</u> RWE Deutschland AG; RWE-Regionalbeirat West (ab 01.10.2016); Thüga AG (ab 01.07.2016)</p>
Gensler, Frank	Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer	<p>zu 1.: --</p> <p>zu 2.: <u>nebenamtliche Geschäftsführung:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Stadthafen Neuss GmbH &amp; Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (bis 10.03.2016) <u>Betriebsleitung:</u> Tiefbaummanagement (Erster Betriebsleiter) <u>Hauptversammlungen:</u> Neusser Bauverein AG <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR <u>Vorstände:</u> InfraStruktur Neuss AöR (Sprecher)</p> <p>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</p>
Hahn, Stefan (bis 31.05.16)	Beigeordneter	<p>zu 1.: --</p> <p>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</p> <p>zu 3.: <u>nebenamtlicher Geschäftsführer:</u> Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH</p>
Hölters, Christoph	Beigeordneter	<p>zu 1.: --</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsleitungen:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (Erster Betriebsleiter); Städtische Friedhöfe Neuss <u>nebenamtliches Vorstandsmitglied:</u> Neusser Bauverein AG</p> <p>zu 3.: --</p>
Hörksen, Ralf (ab 01.05.2016)	Beigeordneter	<p>zu 1.: --</p> <p>zu 2.: <u>nebenamtliche Geschäftsführung (ab 01.07.2016):</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH; Krankenhaus-Service GmbH Neuss; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Lukita Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH <u>Gesellschafterversammlung (ab 01.07.2016):</u> PK Privatklinik Neuss GmbH; Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH</p> <p>zu 3.: --</p>



Nachname, Vorname	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>		
Welpmann, Dr. Matthias	Beigeordneter	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsleitungen:</u> Städtische Friedhöfe Neuss (Erster Betriebsleiter) <u>Nebenamtliche Geschäftsführer:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH zu 3.: --
Zangs, Dr. Christiane	Beigeordnete	zu 1.: <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.: --