

# Gesamtabschluss 2012



OGS Kreuzschule / Martin-Luther-Schule

**NEUSS.DE**

STADT  NEUSS

**Stadt Neuss**  
**Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2012**

Gliederungsübersicht

	Seite
Aufstellungsvermerk .....	3
Bestätigungsvermerk .....	3
Gesamtbilanz .....	4
Gesamtergebnisrechnung .....	7
Gesamtanhang .....	9
Gesamtlagebericht .....	53

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



## Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des Gesamtabchlusses zum 31. Dezember 2012 der Stadt Neuss wird gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW aufgestellt.

Neuss, 16. Februar 2016

gez. Frank Gensler

Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

## Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Gesamtabchlusses zum 31. Dezember 2012 der Stadt Neuss wird gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW hiermit bestätigt.

Neuss, 19. Februar 2016

gez. Reiner Breuer

Bürgermeister

## Gesamtbilanz

### 31. Dezember 2012

<b>Konzern Stadt Neuss</b>		<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>AKTIVA</b>		<b>€</b>	<b>T€</b>
<b>1. ANLAGEVERMÖGEN</b>		<b>2.435.848.829,15</b>	<b>2.446.079</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.014.412,96	5.512
1.2	Sachanlagen	2.222.265.844,46	2.233.662
1.2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	198.294.223,89	195.945
1.2.1.1	Grünflächen	90.812.394,03	91.913
1.2.1.2	Ackerland	36.615.376,38	36.564
1.2.1.3	Wald, Forsten	6.832.996,84	6.833
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	64.033.456,64	60.636
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.087.042.972,74	1.080.855
1.2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	30.556.323,55	30.621
1.2.2.2	Grundstücke mit Schulen	271.611.799,36	277.746
1.2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	405.071.213,76	404.036
1.2.2.4	Grundstücke mit Krankenhäusern	79.047.456,99	62.783
1.2.2.5	Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	12.676.214,98	13.000
1.2.2.6	Grundstücke mit Sportstätten	15.235.596,49	14.449
1.2.2.7	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- + Betriebsgebäuden	272.844.367,61	278.220
1.2.3	Infrastrukturvermögen	830.505.848,94	835.770
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	64.092.976,72	63.895
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	57.879.383,25	58.901
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenaus- und Sicherheitsanl.	9.060.576,00	9.144
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	330.575.201,57	330.695
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsanl.	216.684.536,19	221.357
1.2.3.6	Stromversorgungsanlagen	45.097.190,91	44.616
1.2.3.7	Gasversorgungsanlagen	42.014.152,89	44.619
1.2.3.8	Wasserversorgungsanlagen	19.408.867,94	20.536
1.2.3.9	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	45.692.963,47	42.007
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.891.245,22	3.983
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.346.818,63	10.310
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	16.234.302,80	15.133
1.2.6.1	Maschinen und technische Anlagen	3.296.495,81	2.926
1.2.6.2	Fahrzeuge	12.937.806,99	12.208
1.2.6.2.1	Spezialfahrzeuge	1.556.496,86	1.331
1.2.6.2.2	Fahrzeuge für den ÖPNV	5.321.701,00	5.299
1.2.6.2.3	Sonstige Fahrzeuge	6.059.609,13	5.577
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.180.000,17	30.765
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	45.770.432,07	60.899
1.2.8.1	Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau	246.113,40	457
1.2.8.2	Anlagen im Bau	45.524.318,67	60.442
1.3	Finanzanlagen	207.568.571,73	206.906
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	5.112.953,01	5.113
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	135.840.659,68	138.671
1.3.3	Übrige Beteiligungen	30.902.562,45	24.099
1.3.4	Sondervermögen	25.851.935,13	25.852
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	5.906.055,27	5.906
1.3.6	Ausleihungen	3.954.406,19	7.264
1.3.6.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	
1.3.6.2	Ausleihungen an Beteiligungen	600.000,00	700
1.3.6.3	Ausleihungen an Sondervermögen	2.511.479,49	2.592
1.3.6.4	Sonstige Ausleihungen	842.926,70	3.972
<b>2. UMLAUFVERMÖGEN</b>		<b>201.777.698,79</b>	<b>208.615</b>
2.1	Vorräte	38.439.899,78	38.197
2.1.1	Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Fertigungsmaterial	5.261.089,96	5.346
2.1.2	Waren und Verkaufsgrundstücke	13.209.151,02	15.342
2.1.3	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	18.287.808,17	16.087
2.1.4	Fertige Erzeugnisse	285.796,17	844
2.1.5	Geleistete Anzahlungen für Vorräte	1.396.054,46	578
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	100.094.319,27	96.636
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	26.405.106,92	29.487
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	54.430.011,51	55.731
2.2.3	Sonstige Forderungen	0,00	
2.2.4	Sonstige Vermögensgegenstände	19.259.200,84	11.418
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	36.758.409,11	32.177
2.4	Liquide Mittel	26.485.070,63	41.605
<b>3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>		<b>6.630.481,55</b>	<b>6.736</b>
<b>BILANZSUMME</b>		<b>2.644.257.009,49</b>	<b>2.661.430</b>

## Gesamtbilanz 31. Dezember 2012

<b>Konzern Stadt Neuss</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
	<b>€</b>	<b>7€</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>1. EIGENKAPITAL</b>	<b>889.891.887,60</b>	<b>901.575</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	837.624.589,28	834.289
1.1.1 Allgemeine Rücklage	822.417.454,75	822.203
1.1.2 Grundkapital, Stammkapital	0,00	
1.1.3 Kapitalrücklage	159.515,99	160
1.1.4 Gewinnrücklagen	17.813.694,39	14.693
1.1.5 Verrechneter Geschäfts- oder Firmenwert	-2.766.075,85	-2.766
1.2 Sonderrücklagen	191.022,89	155
1.3 Ausgleichsrücklage	8.638.996,25	31.628
1.4 Gewinnvortrag/Verlustvortrag	4.244.535,48	-5.283
1.5 Gesamtjahresüberschuss/ -fehlbetrag Konzernanteil	-10.351.957,21	-9.816
1.6 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	49.544.700,91	50.602
<b>2. PASSIVISCHER UNTERSCHIEDSBETRAG AUS DER KAPITALKONSOLIDIERUNG</b>	<b>20.579.901,03</b>	<b>21.723</b>
<b>3. SONDERPOSTEN</b>	<b>286.538.133,83</b>	<b>289.371</b>
3.1 Sonderposten für Zuwendungen	208.534.675,18	210.989
3.2 Sonderposten für Beiträge	75.023.390,41	75.950
3.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.694.800,82	2.062
3.4 Sonstige Sonderposten	285.267,42	370
<b>4. RÜCKSTELLUNGEN</b>	<b>396.139.691,76</b>	<b>372.248</b>
4.1 Pensionsrückstellungen	278.626.562,62	267.214
4.2 Instandhaltungsrückstellungen	9.440.793,02	12.309
4.3 Steuerrückstellungen	9.816.680,62	7.716
4.4 Sonstige Rückstellungen	98.255.655,50	85.010
<b>5. VERBINDLICHKEITEN</b>	<b>1.048.041.304,75</b>	<b>1.074.146</b>
5.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	875.448.138,43	904.498
5.1.1 Verb. Aus Krediten für Invest. Von verbundenen Unternehmen	139.900,25	
5.1.2 Verb. aus Krediten für Invest. vom öffentlichen Bereich	466.482.614,64	462.059
5.1.3 Verb. aus Krediten für Invest. von Kreditinstituten	7.750.000,00	8.650
5.1.4 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	401.075.623,54	433.789
5.2 Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	55.780.763,59	51.397
5.3 Verb. aus Vorgängen (Kreditaufn. wirtsch. gleich)	3.603.560,72	4.278
5.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.608.032,93	46.258
5.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.096.744,43	2.032
5.6 Sonstige Verbindlichkeiten	60.514.237,83	50.281
5.7 Erhaltene Anzahlungen	14.989.826,82	15.402
<b>6. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>	<b>3.066.090,52</b>	<b>2.366</b>
<b>BILANZSUMME</b>	<b>2.644.257.009,49</b>	<b>2.661.430</b>

---



## Gesamtergebnisrechnung 2012

<b>Konzern Stadt Neuss</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>€</b>	<b>T€</b>
<b>ERTRAGS- UND AUFWANDSARTEN</b>		
1. Steuern und ähnliche Abgaben	254.828.872,69	233.030
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.369.258,93	36.548
3. Sonstige Transfererträge	2.118.894,17	1.940
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.053.165,32	69.841
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	364.322.843,59	374.375
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.811.443,42	7.162
7. Sonstige ordentliche Erträge	62.859.046,10	67.771
8. Aktivierte Eigenleistungen	2.022.850,08	1.922
9. Bestandsveränderungen	3.056.039,26	-7.289
<b>10. Ordentliche Gesamterträge</b>	<b>811.442.413,56</b>	<b>785.301</b>
11. Personalaufwendungen	195.798.183,59	188.466
12. Versorgungsaufwendungen	10.950.933,47	8.372
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	218.992.877,43	221.939
14. Bilanzielle Abschreibungen	80.494.750,42	76.188
15. Transferaufwendungen	177.524.382,36	169.685
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.280.300,48	96.914
<b>17. Ordentliche Gesamtaufwendungen</b>	<b>788.041.427,75</b>	<b>761.565</b>
<b>18. Ordentliches Gesamtergebnis</b>	<b>23.400.985,81</b>	<b>23.736</b>
19. Erträge aus der Gewinnabführung/Verlustübernahme	6.588,88	2
20. Beteiligungserträge	3.213.351,20	3.067
21. Zinserträge	1.454.940,96	3.275
22. Sonstige Finanzerträge	867.481,05	593
<b>23. Gesamtfinanzerträge</b>	<b>5.542.362,09</b>	<b>6.936</b>
24. Zinsaufwendungen	32.711.204,15	34.391
25. Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen	995.841,30	633
<b>26. Gesamtfinanzaufwendungen</b>	<b>33.707.045,45</b>	<b>35.024</b>
<b>27. Gesamtfinanzergebnis</b>	<b>-28.164.683,36</b>	<b>-28.088</b>
<b>28. Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>-4.763.697,55</b>	<b>-4.352</b>
29. Außerordentliche Gesamterträge	0,00	92
30. Außerordentliche Gesamtaufwendungen	8.453,11	200
<b>31. Außerordentliches Gesamtergebnis</b>	<b>-8.453,11</b>	<b>-108</b>
<b>32. Gesamtjahresüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag</b>	<b>-4.772.150,66</b>	<b>-4.460</b>
33. Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-5.579.806,55	-5.356
<b>34. Gesamtjahresüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag Konzernanteil</b>	<b>-10.351.957,21</b>	<b>-9.816</b>





**Stadt Neuss**  
**Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2012**

# **Gesamtanhang**

## Stadt Neuss

### Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2012

	Seite
1 Allgemeine Hinweise.....	12
1.1 Konsolidierungskreis.....	13
1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	18
1.3 Konsolidierungsmethoden.....	19
1.3.1 Kapitalkonsolidierung.....	19
1.3.2 Schuldenkonsolidierung.....	21
1.3.3 Aufwands- und Ertragskonsolidierung.....	22
1.3.4 Zwischenergebniseliminierung.....	22
2 Erläuterungen zur Gesamtbilanz.....	23
A AKTIVA.....	23
A.1 Anlagevermögen.....	23
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	23
A.1.2 Sachanlagevermögen.....	24
A.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....	24
A.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....	24
A.1.2.3 Infrastrukturvermögen.....	25
A.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden.....	25
A.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler.....	25
A.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge.....	25
A.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung.....	26
A.1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau.....	26
A.1.3 Finanzanlagevermögen.....	27
A.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen.....	27
A.1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen.....	27
A.1.3.3 Übrige Beteiligungen.....	28
A.1.3.4 Sondervermögen.....	28
A.1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens.....	28
A.1.3.6 Ausleihungen.....	29
A.2 Umlaufvermögen.....	30
A.2.1 Vorräte.....	30
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	32
A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens.....	32
A.2.4 Liquide Mittel.....	32
A.3 Aktive Rechnungsabgrenzung.....	33

---

	Seite
P PASSIVA .....	33
P.1 Eigenkapital .....	33
P.2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung .....	35
P.3 Sonderposten.....	35
P.4 Rückstellungen .....	36
P.5 Verbindlichkeiten.....	39
P.6 Passive Rechnungsabgrenzung.....	40
3 Weitere Angaben .....	41
3.1 Eventualverbindlichkeiten .....	41
3.2 Haftungsverhältnisse.....	41
3.3 Sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	42
4 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung.....	43
4.1 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit .....	43
4.1.1 Ordentliches Gesamtergebnis .....	43
4.1.2 Gesamtfinanzergebnis.....	46
4.2 Außerordentliches Gesamtergebnis.....	47
5 Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung.....	47
6 Anlagen .....	49
6.1 Kapitalflussrechnung.....	49
6.2 Gesamtforderungsspiegel .....	50
6.3 Gesamtverbindlichkeitenspiegel.....	51
6.4 Gesamtanlagenspiegel .....	52

## 1 Allgemeine Hinweise

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

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

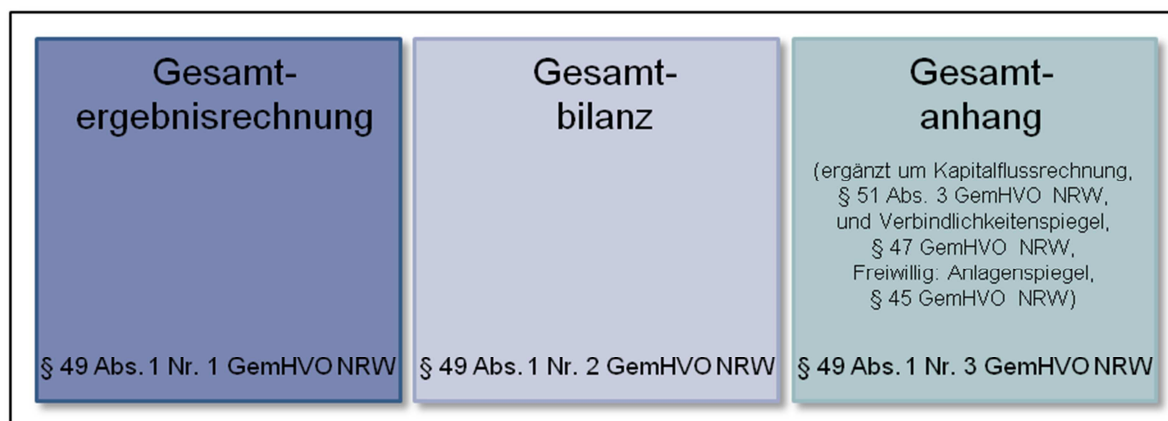


Abb. 1: Bestandteile des Gesamtabschlusses

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



Abb. 2: Ergänzende Unterlagen zum Gesamtabschluss

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

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

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

Der Beteiligungsbericht wurde bis zur Aufstellung des ersten Gesamtabschlusses entsprechend den Bestimmungen des § 112 Abs. 3 der GO NRW in der bis zum 31.12.2004 geltenden Fassung erstellt. Zum Abschlussstichtag 31.12.2012 wurden die Informationspflichten in Form des Bands 2 des Haushaltsplanes 2014 erfüllt.

Der vorliegende Gesamtabschluss zum 31.12.2012 wurde unter Beachtung der Vorschriften der §§ 49 ff. GemHVO NRW i.V.m. §§ 300 – 309, 311 und 312 HGB, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Grundsätze ordnungsmäßiger Konzernrechnungsvollständig aufgestellt. Alle Verweise auf Vorschriften des Handelsgesetzbuches finden nach § 49 Abs. 4 GemHVO NRW Anwendung in der Fassung des Handelsgesetzbuches vom 10. Mai 1897, zuletzt geändert durch Gesetz vom 24. August 2002.

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

## **1.1 Konsolidierungskreis**

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

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

Sofern verselbstständigte Aufgabenbereiche für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Konzerns „Stadt Neuss“ von untergeordneter Bedeutung sind, brauchen sie nicht in den Konsolidierungskreis einbezogen zu werden (§ 116 Abs. 3 GO NRW).

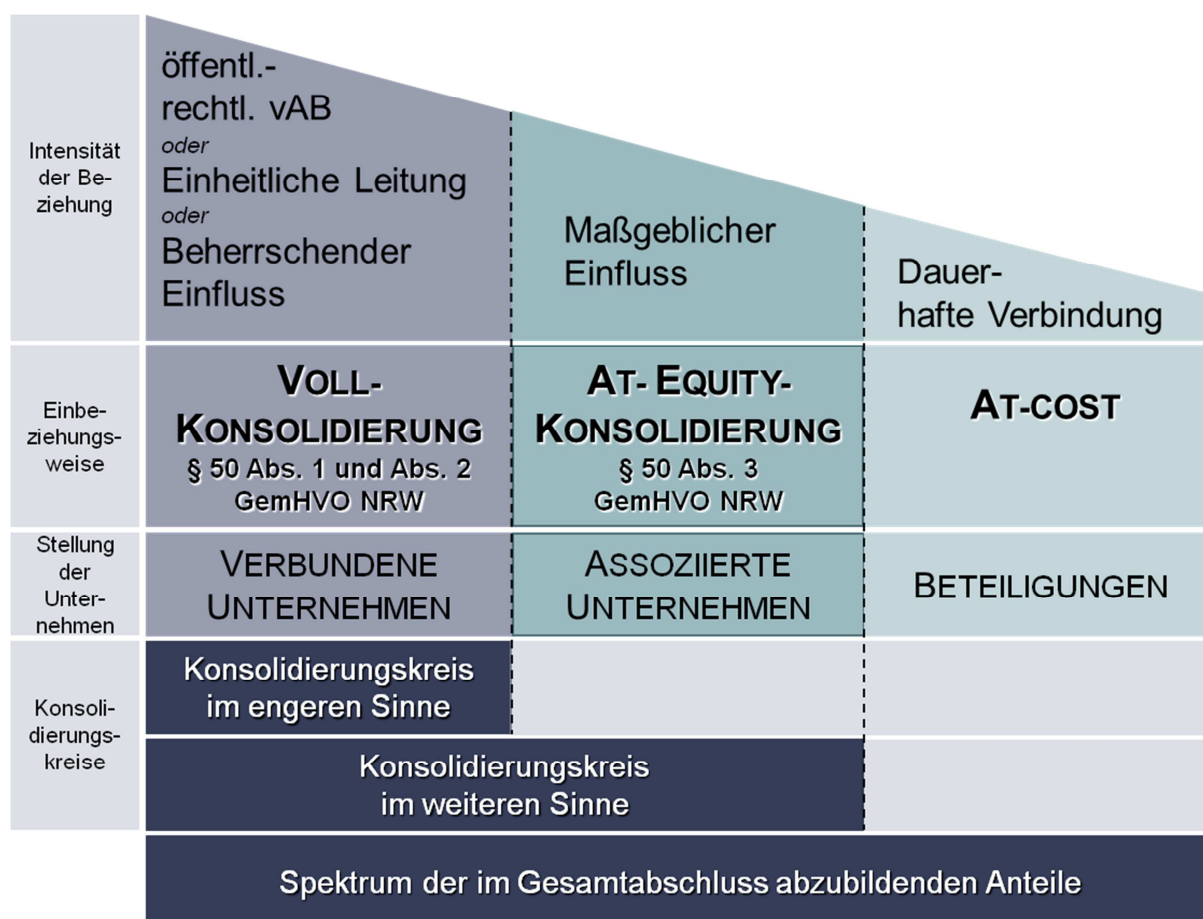


Abb. 3: Stufenkonzept der Konsolidierung

Zur Bestimmung des Konsolidierungskreises der Stadt Neuss wurde neben dem Beteiligungsbericht auch die systematische Gliederung des Finanzanlagevermögens im Jahresabschluss der Stadt Neuss zum 31.12.2012 analysiert.

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

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

Alle kommunalen Betriebe, an denen die Stadt Neuss mit einer Beteiligungsquote von weniger als 20% beteiligt ist, werden zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet. Im Rahmen der Prüfung der At-Cost-Beteiligungen wurde ausgeschlossen, dass bei diesen Be-



etrieben ein maßgeblicher oder beherrschender Einfluss bzw. eine besondere Beteiligungsabsicht seitens der Stadt Neuss besteht. Die Stadt Neuss behandelt alle Betriebe mit einer Beteiligungsquote von unter 20% als Beteiligungen, die mit ihren fortgeführten Anschaffungskosten in die Gesamtbilanz zu übernehmen sind. Diese werden im Konsolidierungskreis im engeren Sinne nicht dargestellt.

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

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

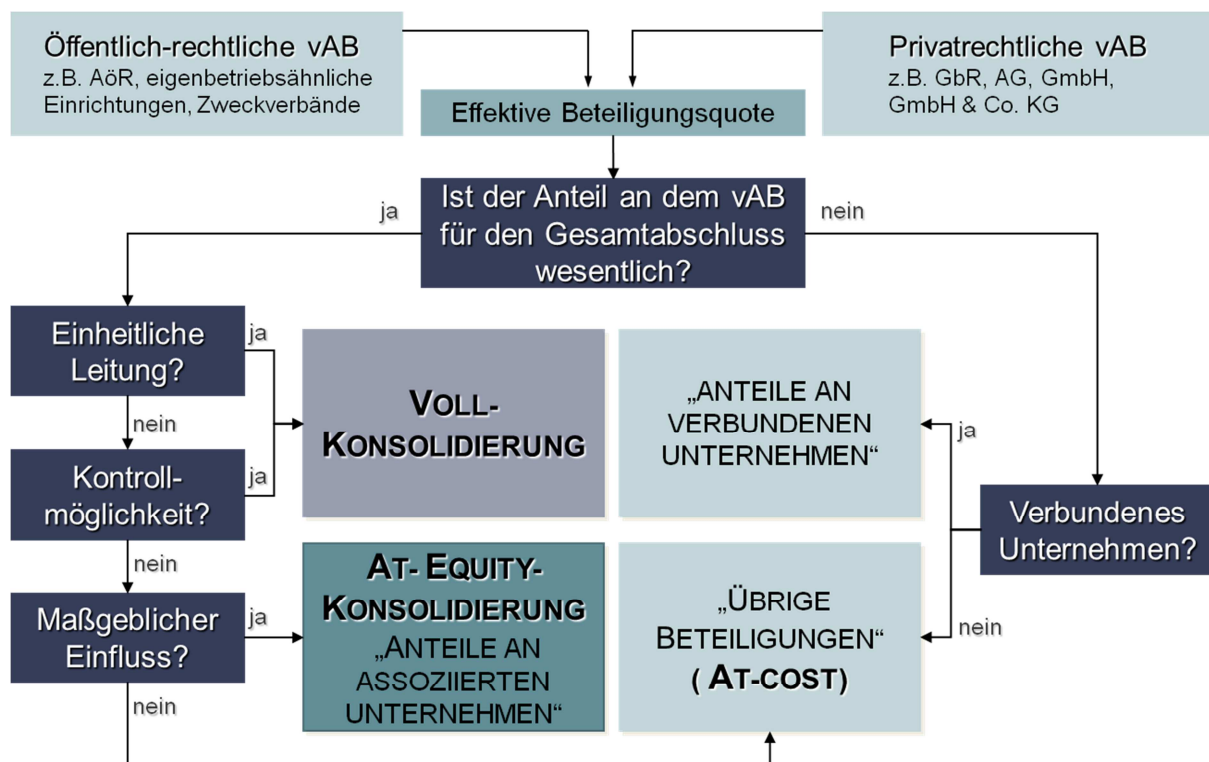


Abb. 4: Abgrenzung des Konsolidierungskreises

Eine Übersicht über die vollständige städtische Konzernstruktur sowie die Art der Einbeziehung in den Gesamtabchluss vermittelt folgende grafische Darstellung. Die anschließende tabellarische Übersicht ist nach abnehmenden prozentualen Konzernanteilen, danach alphabetisch sortiert. Weitere Einzelheiten sowohl zu den konsolidierten als auch zu den nicht in die Konsolidierung einbezogenen städtischen Betrieben können dem Beteiligungsbericht in Band 2 des Haushaltsplanes 2014 entnommen werden.

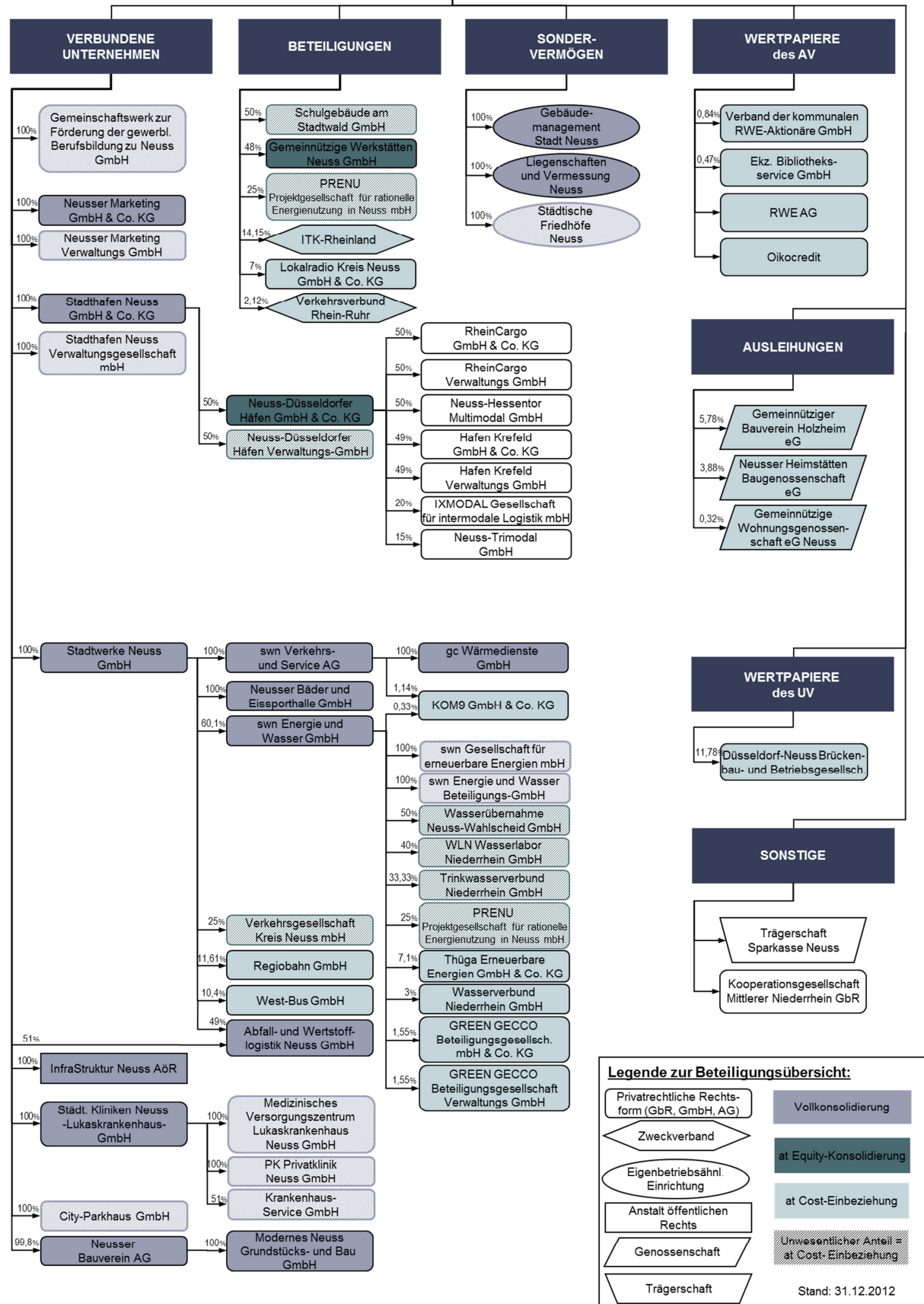


Abb. 5: Grafische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2012

Verselbstständiger Aufgabenbereich	Konzernanteil %	Verbundene Unternehmen		Sondervermögen		Assoziierte Unternehmen		Beteiligung
		Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	At-Equity-Konsolidierung	Untergeord. Bedeutung	At-Cost-Einbezug
Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH	100,00	X						
City-Parkhaus GmbH	100,00		X					
gc Wärmedienste GmbH	100,00	X						
Gebäudemanagement Stadt Neuss	100,00			X				
Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerbl. Berufsbildung zu Neuss GmbH	100,00		X					
InfraStruktur Neuss AöR	100,00	X						
Liegenschaften und Vermessung Stadt Neuss	100,00			X				
Medizinisches Versorgungszentrum -Lukaskrankenhaus- Neuss GmbH	100,00		X					
Neusser Bäder und 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					
Städt. Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH	100,00	X						
Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG	100,00	X						
Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH	100,00		X					
Städtische Friedhöfe Neuss	100,00				X			
Stadtwerke Neuss GmbH	100,00	X						
swn Verkehrs- und Service AG	100,00	X						
Modernes Neuss Grundstücks- und Bau GmbH	99,81	X						
Neusser Bauverein AG	99,81	X						
swn Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH	60,10		X					
swn Energie und Wasser GmbH	60,10	X						
swn Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH	60,10		X					
Krankenhaus-Service GmbH	51,00		X					
Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG	50,00					X		
Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH	50,00						X	
Schulgebäude am Stadtwald GmbH	50,00						X	
Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH	48,00						X	
PRENU Projektgesellschaft für rationale Energienutzung in Neuss mbH	40,03						X	
Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH	30,05						X	
Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH	25,00						X	
WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH	24,04						X	
Trinkwasserverbund Niederrhein TWN GmbH	20,03						X	
ITK-Rheinland	14,15							X
Regiobahn GmbH	11,61							X
West-Bus GmbH	10,40							X
Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG	7,00							X
Gemeinnütziger Bauverein Holzheim eG	5,78							X
Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	4,27							X
Neusser Heimstätten Baugenossenschaft eG	3,88							X
Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	2,12							X
Wasserverbund Niederrhein GmbH	1,80							X
KOM9 GmbH & Co. KG	1,47							X
GREEN GECCO Beteiligungsgesell. 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. 6: Tabellarische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2012

## 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 31.12.2012 aufgestellt hatten.

### Anpassung des Ausweises (KB I)

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

### Anpassung des Ansatzes (KB II)

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

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

- ▶ Derivativer Geschäfts- oder Firmenwert
- ▶ Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung

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

### Anpassung der Bewertung (KB II)

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

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

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

Ausnahmen vom Grundsatz der Einheitlichkeit

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

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

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

Aufdeckung von stillen Reserven und Lasten (KB III)

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

**1.3 Konsolidierungsmethoden**

Grundlage für den Gesamtabschluss sind die nach den Regeln des Gemeindehaushaltsrechts unter Inanspruchnahme der Erleichterungsregelungen aus dem NKF-Modellprojekt zum 31. Dezember 2012 erstellten Abschlüsse der Stadt Neuss und ihrer einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche. Vierzehn verselbstständigte Aufgabenbereiche wurden im Rahmen der Vollkonsolidierung, einer im Wege der Equity-Konsolidierung in den Gesamtabschluss einbezogen. Die übrigen Beteiligungen waren von untergeordneter Bedeutung und sind mit ihren fortgeführten Anschaffungskosten in den Gesamtabschluss einbezogen worden (vgl. Abb. 6 „Tabellarische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2012“).

**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 Stichtag der Eröffnungsbilanz der Stadt Neuss (01.01.2007) festgelegt. Somit konnten grundsätzlich die im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz ermittelten Zeitwerte für die Vermögensgegenstände und Schulden der vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereiche übernommen werden. Auch die für die Eröffnungsbilanz vorgenommene Bewertung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode wurde beibehalten. Sind Beteiligungsbuchwerte für die städtische Eröffnungsbilanz nach dem Ertragswertverfahren ermittelt worden, wurden im Rahmen der Gesamtabschlusserstellung zusätzlich Substanzwertgutachten auf den 01.01.2007 erstellt.

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

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

- ▶ Die zum 01.01.2007 aufgedeckten Geschäfts- oder Firmenwerte wurden nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 309 Abs. 1 Satz 3 HGB im Gesamtabschluss zum 31.12.2012 offen mit den Rücklagen verrechnet.
- ▶ Die im Rahmen der Erstkonsolidierung ermittelten passivischen Unterschiedsbeträge aus der Kapitalkonsolidierung der Teilkonzerne „Stadtwerke Neuss GmbH“ und „Neusser Bauverein AG“ werden nach § 50 Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 309 Abs. 2 Nr. 1 HGB analog zur Abschreibung der im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven ertragswirksam aufgelöst.

### Equity-Konsolidierung

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

In den Jahren 2007 bis 2012 wurde der Beteiligungsansatz der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG entsprechend dem Anteil der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG an den Eigenkapitalveränderungen fortgeschrieben.



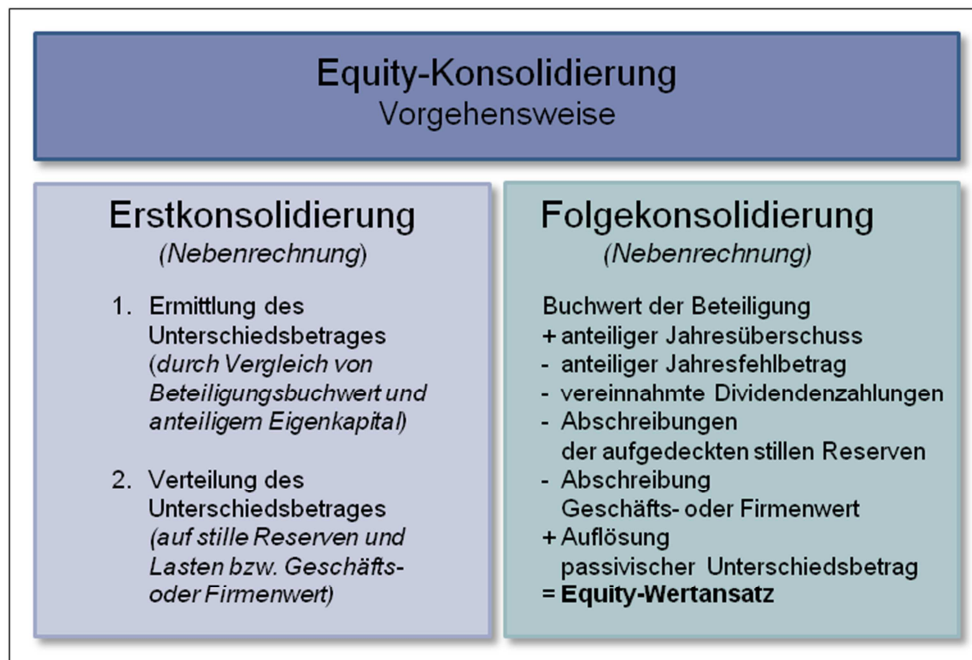


Abb. 7: Durchführung der Equity-Konsolidierung

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

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

### 1.3.2 Schuldenkonsolidierung

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

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

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



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

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

### 1.3.3 Aufwands- und Ertragskonsolidierung

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

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

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

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

### 1.3.4 Zwischenergebniseliminierung

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

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

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

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

## 2 Erläuterungen zur Gesamtbilanz

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

### A AKTIVA

#### A.1 Anlagevermögen

<b>31.12.2012</b>	<b>2.435.849 T€</b>
31.12.2011	2.446.079 T€

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

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

#### A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

<b>31.12.2012</b>	<b>6.014 T€</b>
31.12.2011	5.512 T€

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

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

Als größter Posten bei den immateriellen Vermögensgegenständen ist das Kanalkataster der InfraStruktur Neuss AöR mit den fortgeführten Anschaffungskosten in Höhe von T€ 2.344 bilanziert. Darüber hinaus sind vor allem Softwarelizenzen ausgewiesen.

**A.1.2 Sachanlagevermögen**

<b>31.12.2012</b>	<b>2.222.266 T€</b>
31.12.2011	2.233.662 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€ 1.087.043 die bebauten Grundstücke sowie mit T€ 830.506 das Infrastrukturvermögen.

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

<b>31.12.2012</b>	<b>198.294 T€</b>
31.12.2011	195.945 T€

Die unbebauten Grundstücke des Konzerns „Stadt Neuss“ bestehen überwiegend aus den städtischen Grünflächen mit T€ 90.812 und den im Wesentlichen bei den Liegenschaften und Vermessung Neuss sowie den Städtischen Kliniken -Lukaskrankenhaus- GmbH ausgewiesenen sonstigen unbebauten Grundstücken in Höhe von insgesamt T€ 47.308. Darüber hinaus wurden bei den Liegenschaften Ackerflächen in Höhe von T€ 36.615 bilanziert.

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

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

<b>31.12.2012</b>	<b>1.087.043 T€</b>
31.12.2011	1.080.855 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€ 403.635), die beim Gebäudemanagement Neuss bilanzierten Grundstücke mit Schulen (T€ 271.612) sowie Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude (T€ 272.844) im Konzern „Stadt Neuss“.

#### A.1.2.3 Infrastrukturvermögen

<b>31.12.2012</b>	<b>830.506 T€</b>
31.12.2011	835.770 T€

Zum Infrastrukturvermögen gehören alle öffentlichen Einrichtungen, die nach ihrer Bauweise und Funktion ausschließlich der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Der Bilanzausweis beinhaltet daher neben dem Grund und Boden sämtliche Verkehrs- sowie Versorgungs- und Entsorgungseinrichtungen. Der größte Anteil der Bilanzposition entfällt mit T€ 328.395 auf die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen der InfraStruktur Neuss AöR sowie mit T€ 216.001 auf das städtische Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen.

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

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

<b>31.12.2012</b>	<b>3.891 T€</b>
31.12.2011	3.983 T€

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

#### A.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

<b>31.12.2012</b>	<b>10.347 T€</b>
31.12.2011	10.310 T€

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

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

<b>31.12.2012</b>	<b>16.234 T€</b>
31.12.2011	15.133 T€

Unter dieser Position werden vor allem der städtische Fuhrpark mit T€ 5.702 sowie die Fahrzeuge für den ÖPNV der Stadtwerke Neuss GmbH in Höhe von T€ 5.320 ausgewiesen. Die Sportanlagen der Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH (T€ 1.263) sowie die technischen Anlagen der Städtischen Kliniken -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 1.126) gehören ebenso zu dieser Position wie die bei der Abfall- und Wertstofflogistik GmbH eingesetzten Spezialfahrzeuge (T€ 827) und die Maschinen- und Geräteausstattung der Feuerwehr und weiterer städtischer Dienststellen (T€ 521).

**A.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

<b>31.12.2012</b>	<b>30.180 T€</b>
31.12.2011	30.765 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€ 17.651 auf die Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH, mit T€ 7.026 auf die Einrichtung der Verwaltung, mit T€ 1.598 auf die Einrichtungsgegenstände der swn Energie und Wasser GmbH und mit T€ 1.588 auf die Ausstattung des Gebäudemanagement Neuss.

Festwerte bestehen in folgenden Bereichen:

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

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

<b>31.12.2012</b>	<b>45.770 T€</b>
31.12.2011	60.899 T€

Geleistete Anzahlungen sind mit T€ 246 erfasst. Anlagen im Bau stellen den Wert aller zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellter Baumaßnahmen des Konzerns „Stadt Neuss“ dar. Schwerpunktmäßig finden sich diese noch nicht abgenommenen Bauwerke in folgenden Bereichen des Konzerns „Stadt Neuss“:

- Stadt Neuss (T€ 23.790)  
Zum 31.12.2012 waren insgesamt 226 Maßnahmen im Bau. Große Einzelvorhaben bilden der Neu- und Umbau der Floßhafenstraße mit T€ 7.380, Teilprojekte der Entwicklungsmaßnahme Allerheiligen mit T€ 3.015 sowie die Rankestraße in Allerheiligen mit T€ 1.138.
- Neusser Bauverein AG (T€ 5.486)  
Zum 31.12.2012 waren die Maßnahmen Am Henselsgraben 17-19 (T€ 1.759), Marienstraße 89 (T€ 1.921), Berghäuschensweg 282-296 (T€ 707), Hymgasse 11 (T€ 294) und Berghäuschensweg 298, 298 a-f (T€ 805) im Bau.
- Infrastruktur Neuss AöR (T€ 5.625)  
Diese Position enthält vor allem zum 31.12.2012 noch nicht abgeschlossene Kanalbauarbeiten.
- gc Wärmedienste GmbH (T€ 3.664)
- Gebäudemanagement Neuss (T€ 2.227)
- swn Energie und Wasser GmbH (T€ 2.146)

**A.1.3 Finanzanlagevermögen**

<b>31.12.2012</b>	<b>207.569 T€</b>
31.12.2011	206.906 T€

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

Der Ansatz der Ausleihungen erfolgt zu Nennwerten abzüglich planmäßiger Tilgungen.

**A.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen**

<b>31.12.2012</b>	<b>5.113 T€</b>
31.12.2011	5.113 T€

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

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

**A.1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen**

<b>31.12.2012</b>	<b>135.841 T€</b>
31.12.2011	138.671 T€

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

Die Verminderung der Anteile an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG im Jahr 2012 ist im Wesentlichen auf die anteilige Abschreibung der im Erstkonsolidierungszeitpunkt 01.01.2007 ermittelten stillen Reserven in Höhe von T€ -2.658 sowie den anteiligen Jahresüberschuss 2012 (T€ 1.569) abzüglich anteiliger Gewinnausschüttung (T€ -1.835) zurückzuführen.

**A.1.3.3 Übrige Beteiligungen**

<b>31.12.2012</b>	<b>30.903 T€</b>
31.12.2011	24.099 T€

Diese Bilanzposition umfasst die folgenden Beteiligungen des Konzerns Stadt Neuss:

KOM9 GmbH & Co. KG	13.121 T€
Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	8.161 T€
Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH	5.627 T€
GREEN GECCO Beteiligungsgesell. mbH & Co. KG	1.993 T€
SYNECO GmbH	626 T€
ITK Rheinland	369 T€
Trinkwasserverbund Niederrhein TWN GmbH	343 T€
Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	138 T€
WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH	125 T€
Regiobahn GmbH	85 T€
PRENU Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung in Neuss mbH	84 T€
Wasserverbund Niederrhein GmbH	69 T€
Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG	56 T€
West-Bus GmbH	40 T€
Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH	26 T€
Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs GmbH	16 T€
Schulgebäude am Stadtwald GmbH	13 T€
ARGE PARK für erneuerbare Energien	10 T€
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft Verwaltungs GmbH	1 T€
Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH	0 T€
Neusser Bürgersolarpakt	0 T€
	<u>30.903 T€</u>

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

Der Anstieg ist im Wesentlichen auf die im Berichtsjahr erfolgte Kapitalerhöhung der Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG in Höhe von T€ 3.120 und eine Erhöhung der Pflichteinlage bei der Kom9 GmbH & Co. KG durch Umwandlung des gewährten Gesellschafterdarlehens in Höhe von T€ 3.055 zurückzuführen.

**A.1.3.4 Sondervermögen**

<b>31.12.2012</b>	<b>25.852 T€</b>
31.12.2011	25.852 T€

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

**A.1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens**

<b>31.12.2012</b>	<b>5.906 T€</b>
31.12.2011	5.906 T€

Dem Anlagevermögen zuzurechnende Wertpapiere, die nicht zu den Anteilen an verbundenen Unternehmen oder Beteiligungen gehören, werden unter diesem Posten ausge-



wiesen. Hierzu zählen übertragbare Inhaber- und Orderpapiere, die der längerfristigen Kapitalanlage dienen. Im Einzelnen zeigt der Posten:

▶ Kapitalmarktpapiere (z.B. Aktien, Investmentanteile, Fondsanteile)	
RWE AG	5.893 T€
Oikocredit	2 T€
▶ GmbH-Anteile	
Ekz. Bibliotheksservice GmbH	10 T€
Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH	1 T€

#### A.1.3.6 Ausleihungen

<b>31.12.2012</b>	<b>3.954 T€</b>
31.12.2011	7.264 T€

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

##### Ausleihungen an verbundene Unternehmen

<b>31.12.2012</b>	<b>0,00 T€</b>
31.12.2011	0,00 T€

Ausleihungen an verbundene Unternehmen in Höhe von T€ 58.702 wurden aufgrund der Einheitstheorie und daraus abgeleitet der Fiktion der rechtlichen Einheit im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

##### Ausleihungen an Beteiligungen

<b>31.12.2012</b>	<b>600 T€</b>
31.12.2011	700 T€

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

##### Ausleihungen an Sondervermögen

<b>31.12.2012</b>	<b>2.511 T€</b>
31.12.2011	2.592 T€

Eine Ausleihung der Stadt Neuss an die SFN Städtischen Friedhöfe Neuss wird seit dem Berichtsjahr 2010 brutto bilanziert und nicht mehr mit den Krediten für Investitionen saldiert ausgewiesen. Alle übrigen Ausleihungen an Sondervermögen in Höhe von T€ 108.000 wurden aufgrund der Fiktion der rechtlichen Einheit ebenfalls im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

##### Sonstige Ausleihungen

<b>31.12.2012</b>	<b>843 T€</b>
31.12.2011	3.972 T€

Unter den sonstigen Ausleihungen sind im Wesentlichen städtische Wohnungsbaudarlehen (T€ 772), eine Ausleihung an den Reitsportverein im Sportclub 1936 e. V. Neuss Grimlinghausen (T€ 93), Ausleihungen der Stadt Neuss an RWE (T€ 50) sowie Genossenschafts-

anteile (T€ 29) ausgewiesen. Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden der Neusser Bauverein AG gewährte städtische Wohnungsbaudarlehen in Höhe von T€ 108 eliminiert.

Der Rückgang im Berichtsjahr ist insbesondere auf die zum 01. Januar 2012 erfolgte Umwandlung des von der swn Energie und Wasser GmbH an die Kom9 GmbH & Co. KG gewährten Gesellschafterdarlehens in Höhe von T€ 3.055 in eine Pflichteinlage zurückzuführen.

## A.2 Umlaufvermögen

<b>31.12.2012</b>	<b>201.778 T€</b>
31.12.2011	208.615 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>31.12.2012</b>	<b>38.440 T€</b>
31.12.2011	38.197 T€

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

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

#### Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe

<b>31.12.2012</b>	<b>5.261 T€</b>
31.12.2011	5.346 T€

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

Im Wesentlichen enthält diese Position Ersatzteile für die Instandsetzung von Maschinen und maschinellen Anlagen der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 1.849), medizinischen Bedarf der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 1.483) sowie Baustoffe für Installationen und Werbemittel der swn Energie und Wasser GmbH (T€ 933).

#### Waren und Verkaufsgrundstücke

<b>31.12.2012</b>	<b>13.209 T€</b>
31.12.2011	15.342 T€

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

Der unter dieser Position ausgewiesene Betrag setzt sich im Wesentlichen aus zum Verkauf bestimmten städtischen Grundstücken mit Wohnbauten im Entwicklungsgebiet Allerheiligen (T€ 4.698), einem unbebauten Grundstück der Neusser Bauverein AG an der Schillerstraße (T€ 3.826), Grundstücken der Liegenschaften und Vermessung Neuss (T€ 3.023) sowie der städtischen Bezirkssportanlage Hammer Landstraße (T€ 998) zusammen.

Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

<b>31.12.2012</b>	<b>18.288 T€</b>
31.12.2011	16.087 T€

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

Der Ausweis umfasst im Wesentlichen die Baumaßnahmen der Neusser Bauverein AG Schulstraße (T€ 2.858) und Am Alten Weiher (T€ 719). Ebenfalls enthalten sind noch nicht abgerechnete Betriebs- und Heizkosten der Neusser Bauverein AG in Höhe von T€ 13.723, denen auf der Passivseite erhaltene Anzahlungen der Mieter von T€ 14.524 gegenüberstehen. Noch nicht abgerechnete DRG-Fallpauschalen der Städtischen Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus- GmbH für Patienten, die über den Gesamtbilanzstichtag stationär im Krankenhaus aufgenommen waren, wurden mit T€ 930 ebenfalls in dieser Position ausgewiesen.

Fertige Erzeugnisse

<b>31.12.2012</b>	<b>286 T€</b>
31.12.2011	844 T€

Fertige Erzeugnisse sind absatzreife und versandfertige Vermögensgegenstände.

Der Ausweis betrifft ausschließlich ein von Modernes Neuss Grundstücks- und Bau GmbH vermietetes Einfamilienhaus an der Bickenbachstraße, welches nach Auszug des Mieters in 2013 zum Verkauf steht.

Die Minderung des Berichtsjahres ist auf die Umgliederung der nicht kurzfristig zum Verkauf bestimmten Häuser Bickenbachstraße 38 und 64 in die Position „Grundstücke mit Wohnbauten“ zurückzuführen.

Geleistete Anzahlungen für Vorräte

<b>31.12.2012</b>	<b>1.396 T€</b>
31.12.2011	578 T€

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

Die hier ausgewiesenen Beträge setzen sich aus Bauvorbereitungskosten der Neusser Bauverein AG für die Baugrundstücke Schillerstraße, Am Alten Weiher 6, Am Kotthausweg und Kamillusgarten (T€ 1.312) sowie aus Anzahlungen für das Grundstück Kamilluspark (T€ 84) zusammen.

**A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

<b>31.12.2012</b>	<b>100.094 T€</b>
31.12.2011	96.636 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€ 97.655 eliminiert.

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

<b>31.12.2012</b>	<b>26.405 T€</b>
31.12.2011	29.487 T€

Privatrechtliche Forderungen

<b>31.12.2012</b>	<b>54.430 T€</b>
31.12.2011	55.731 T€

Sonstige Vermögensgegenstände

<b>31.12.2012</b>	<b>19.259 T€</b>
31.12.2011	11.418 T€

**A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens**

<b>31.12.2012</b>	<b>36.758 T€</b>
31.12.2011	32.177 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 im Wesentlichen Unternehmensanleihen der swm Energie und Wasser GmbH aus.

**A.2.4 Liquide Mittel**

<b>31.12.2012</b>	<b>26.485 T€</b>
31.12.2011	41.605 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 in Anlage 6.1 zum Gesamtanhang zu entnehmen.

**A.3 Aktive Rechnungsabgrenzung**

<b>31.12.2012</b>	<b>6.630 T€</b>
31.12.2011	6.736 T€

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

Ausgewiesen werden in dieser Position im Wesentlichen vorausgezahlte Unterhaltsvorschussleistungen, Zuschüsse an verschiedene Einrichtungen, Aufwandsentschädigungen für Ratsmitglieder sowie Bezüge der Beamten, Versorgungsempfänger und Zivildienstleistenden für Januar 2013.

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von T€ 150 eliminiert.

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

<b>31.12.2012</b>	<b>889.892 T€</b>
31.12.2011	901.575 T€

Allgemeine Rücklage

<b>31.12.2012</b>	<b>822.417 T€</b>
31.12.2011	822.203 T€

Die Erhöhung des Berichtsjahres ist auf einen Tausch- und Kaufvertrag über Grundstücke im Entwicklungsgebiet Allerheiligen aus 1996 zurückzuführen. Ein der Stadt Neuss zugewiesenes Grundstück war bislang nicht in der Bilanz erfasst, die Korrektur erfolgte im Berichtsjahr erfolgsneutral gegen die Allgemeine Rücklage.

Kapitalrücklage

<b>31.12.2012</b>	<b>160 T€</b>
31.12.2011	160 T€

Gewinnrücklage

<b>31.12.2012</b>	<b>17.814 T€</b>
31.12.2011	14.693 T€

Die Erhöhung der Gewinnrücklage ist auf die Einstellung von Teilen der Jahresüberschüsse 2011 der Stadtwerke Neuss GmbH (T€ 2.800) sowie der Bauverein AG (T€ 321) zurückzuführen.

Verrechneter Geschäfts- oder Firmenwert

<b>31.12.2012</b>	<b>-2.766 T€</b>
31.12.2011	-2.766 T€

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

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

Sonderrücklage

<b>31.12.2012</b>	<b>191 T€</b>
31.12.2011	155 T€

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

Ausgleichsrücklage

<b>31.12.2012</b>	<b>8.639 T€</b>
31.12.2011	31.628 T€

Die Ausgleichsrücklage wurde im Berichtsjahr entsprechend der Empfehlung des Kämmerers um den Jahresfehlbetrag 2011 der Stadt Neuss in Höhe von T€ 22.989 gemindert.

Gesamtgewinnvortrag/Gesamtverlustvortrag

<b>31.12.2012</b>	<b>4.245 T€</b>
31.12.2011	-5.283 T€

Gesamtjahresfehlbetrag Konzernanteil

<b>31.12.2012</b>	<b>10.352 T€</b>
31.12.2011	9.816 T€

Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter

<b>31.12.2012</b>	<b>49.545 T€</b>
31.12.2011	50.602 T€

Die Verminderung des Ausgleichspostens für Anteile anderer Gesellschafter resultiert ganz überwiegend aus den auf die anderen Gesellschafter der swn Energie und Wasser GmbH entfallenden negativen Erfolgsbeiträgen aus der Abschreibung der im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven (T€ -1.073) sowie der im Rahmen der Intercompany-Abstimmung notwendigen Buchungen (T€ 11).

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

<b>31.12.2012</b>	<b>20.580 T€</b>
31.12.2011	21.723 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 01.01.2007 verrechnet.

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

Der im Rahmen der Erstkonsolidierung zum 01.01.2007 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 2012 in Höhe von T€ 1.143 aufgelöst.

**P.3 Sonderposten**

<b>31.12.2012</b>	<b>286.538 T€</b>
31.12.2011	289.371 T€

Sonderposten für Zuwendungen

<b>31.12.2012</b>	<b>208.535 T€</b>
31.12.2011	210.989 T€

Die zum Nennwert angesetzten Sonderposten für Zuwendungen beinhalten insbesondere zweckgebundene Zuweisungen des Landes NRW für die Förderung von Tageseinrichtungen für Kinder, für die Offenen Ganztagschulen, zur Unterstützung der kommunalen Aufwendungen im Schulbereich sowie für die Förderung der Träger der offenen Jugendarbeit. Darüber hinaus werden Fördermittel nach dem KHG (Gesetz zur wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser und zur Regelung der Krankenhauspflegesätze) und Zuweisungen gem. § 10 InvföG NRW (Investitionsförderungsgesetz NRW). Der Sonderposten für Zuwendungen wird entsprechend der Nutzungsdauer der durch die Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Sonderposten für Beiträge

<b>31.12.2012</b>	<b>75.023 T€</b>
31.12.2011	75.950 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>31.12.2012</b>	<b>2.695 T€</b>
31.12.2011	2.062 T€

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

Der Bestand zum 31.12.2012 setzt sich aus folgenden Überschüssen zusammen:

- |                      |          |          |                    |
|----------------------|----------|----------|--------------------|
| ○ Rettungswesen      | aus 2009 | 0 T€     | (Vorjahr 181 T€)   |
|                      | aus 2010 | 0 T€     | (Vorjahr 38 T€)    |
|                      | aus 2011 | 79 T€    | (Vorjahr 79 T€)    |
|                      | aus 2012 | 73 T€    |                    |
| ○ Abfallentsorgung   | aus 2009 | 0 T€     | (Vorjahr 313 T€)   |
|                      | aus 2010 | 660 T€   | (Vorjahr 1.032 T€) |
|                      | aus 2012 | 138 T€   |                    |
| ○ Abwasserentsorgung | aus 2008 | 0 T€     | (Vorjahr 418 T€)   |
|                      | aus 2012 | 1.745 T€ |                    |

Sonstige Sonderposten

<b>31.12.2012</b>	<b>285 T€</b>
31.12.2011	370 T€

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

**P.4 Rückstellungen**

<b>31.12.2012</b>	<b>396.140 T€</b>
31.12.2011	372.248 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>31.12.2012</b>	<b>278.627 T€</b>
31.12.2011	267.214 T€

Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften wurden mit dem Barwert angesetzt (§ 36 GemHVO NRW). Die versicherungsmathematische Berechnung erfolgte mittels der EDV-Software Haessler Pensionsrückstellung HPR 5.1.1.100 durch den Personalservice der Stadt Neuss. Den Berechnungen liegen die versicherungsmathematischen Grundwerte auf Basis der Richttafeln 2005 G von Dr. K. Heubeck, Köln, und ein Rechnungszinsfuß von 5% (§ 36 Abs. 1 GemHVO NRW) zu Grunde. Das durchschnittliche Pensionierungsalter wird mit 60 Jahren angenommen.



Rückstellungen für nicht nach beamtenrechtlichen Vorschriften gewährte Pensionen wurden nach dem Teilwertverfahren unter Berücksichtigung von zukünftigen Entgelt- und Rentenanpassungen ermittelt. Dabei wurden die Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck, ein Abzinsungssatz von 5,04% bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren, sowie ein Gehaltstrend von 2 – 3 % bzw. 8,5% p.a. und ein Rententrend von 0 - 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 20,73 v.H. auf die Pensionsverpflichtungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften ermittelt.

#### Instandhaltungsrückstellungen

<b>31.12.2012</b>	<b>9.441 T€</b>
31.12.2011	12.309 T€

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

Der hier ausgewiesene Betrag ist überwiegend auf die Rückstellung für PCB-Sanierungsmaßnahmen an Schulen (T€ 2.917; Inanspruchnahme T€ 628) und sonstige unterlassene Instandhaltungen (T€ 852) beim Gebäudemanagement Neuss sowie auf Instandhaltungsrückstellungen der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 2.445) zurückzuführen.

Zusätzlich wurde die Rückstellung für die PCB-Sanierung im Berichtsjahr in Höhe der außerplanmäßigen Abschreibung des Restbuchwertes der Dreikönigen-Schule von T€ 1.676 aufgelöst.

#### Steuerrückstellungen

<b>31.12.2012</b>	<b>9.817 T€</b>
31.12.2011	7.716 T€

Die Steuerrückstellungen wurden für ungewisse Verbindlichkeiten aus

- Körperschaftsteuer
- Solidaritätszuschlag

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

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

#### Sonstige Rückstellungen

<b>31.12.2012</b>	<b>98.256 T€</b>
31.12.2011	85.010 T€

Unter dieser Position werden überwiegend ausgewiesen:

- Personalbereich
  - Rückstellungen für Altersteilzeit  
Die versicherungsmathematische Berechnung erfolgte mittels der EDV-Software Haessler Pensionsrückstellung HPR 5.1.1.100 durch den Personalservice der

Stadt Neuss. Als Rechnungsgrundlage wurden die Richttafeln 2005 G von Dr. K. Heubeck mit einem Rechnungszinsfuß von 5,0 % angewandt. Auf eine Anpassung der mit einem Rechnungszins von 5,04% sowie einem Gehaltstrend von 2,0 - 2,5% p.a. berechneten Altersteilzeitrückstellungen einiger verselbstständigter Aufgabenbereiche wurde wegen des nicht wesentlichen Einflusses verzichtet.

- Rückstellungen für Verpflichtungen der Stadt Neuss gegenüber anderen Dienstherrn gem. § 107b BeamtVersG (Gesetz über die Versorgung der Beamten und Richter des Bundes)

Bei den Rückstellungen nach § 107b BeamtVersG handelt es sich um zukünftige Versorgungsausgleichsansprüche anderer Dienstherrn, die Beamte der Stadt Neuss übernommen haben.

- Rückstellung für Verpflichtung aus Restrukturierung
- Urlaubsrückstellungen
- Rückstellungen für Winterdienst
- Rückstellungen für geleistete Überstunden
- Rückstellungen für Leistungszulagen
- Rückstellungen für Jubiläumszuwendungen
- 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 Mindermengen Gasbezug
  - Rückstellung für Preisanpassungsklauseln
  - Rückstellung für Netznutzungsentgelt Strom
  - Rückstellung für Netzverlegung Gas
  - Rückstellung für Brennwertverlust
  - Rückstellung für Abwasserabgabe
- Gesundheitsbereich
  - Rückstellung für Umsatzrisiken nach § 116b SGB V
  - Rückstellung für Risiken aus der Überprüfung der ordnungsgemäßen Abrechnung von Krankenhausleistungen
- Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften
  - Vorsorge für mögliche Vertragsrisiken
  - Preisänderungsrisiken
- Übrige
  - Rückstellungen für ausstehende Rechnungen
  - Rückstellungen für Versicherungsumlagen
  - Rückstellungen für Prozessrisiken
  - Rückstellungen für Verpflichtungen aus Schadensersatzverpflichtungen
  - Rückstellungen für ausstehende Transferleistungen
  - Rückstellungen für Jahresabschlusskosten
  - Rückstellungen für Berufsgenossenschaft
  - Rückstellungen für IHK-Beiträge

Die Rückstellungen für Verpflichtung aus Restrukturierung (T€ 12.638), für ausstehende Rechnungen (T€ 9.904), für Verpflichtungen der Stadt Neuss gegenüber anderen Dienstherrn gem. § 107b BeamtVersG (T€ 7.030) sowie für Preisänderungsrisiken (T€ 8.147) und Vorsorge für mögliche Vertragsrisiken (T€ 6.365) bilden die höchsten Einzelwerte. Weitere wesentliche Rückstellungsgruppen bilden die Rückstellungen für Brennwertverluste, für Altersteilzeit, für Netznutzungsaufwand sowie für Überstunden/Urlaub.

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

## P.5 Verbindlichkeiten

<b>31.12.2012</b>	<b>1.048.041 T€</b>
31.12.2011	1.074.146 T€

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

Aus der Fiktion, dass die Stadt Neuss und sämtliche unter ihrer einheitlichen Leitung stehenden verselbstständigten Aufgabenbereiche eine wirtschaftliche Einheit bilden, folgt, dass es keine Schuldbeziehungen zwischen den einbezogenen Betrieben geben kann. Daher wurden im Rahmen der Schuldenkonsolidierung Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 264.465 eliminiert.

### Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

<b>31.12.2012</b>	<b>875.448 T€</b>
31.12.2011	904.498 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 2012 ausgewiesenen Restschuldbestände stimmen mit den Tilgungsplänen, Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszügen der Kreditgeber überein.

### Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

<b>31.12.2012</b>	<b>55.781 T€</b>
31.12.2011	51.397 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 gegenüber anderen vollkonsolidierten Teilnehmern am Cashmanagement wurden mit T€ 50.358 im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

### Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen

<b>31.12.2012</b>	<b>3.604 T€</b>
31.12.2011	4.278 T€

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

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<b>31.12.2012</b>	<b>35.608 T€</b>
31.12.2011	46.258 T€

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

Größte Verbindlichkeiten sind die Gasbezüge mit Mio € 9,2, die Strombezüge mit Mio € 4,6 sowie die Deponieentgelte für November und Dezember 2012 mit Mio € 1,5.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

<b>31.12.2012</b>	<b>2.097 T€</b>
31.12.2011	2.032 T€

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

Der ausgewiesene Betrag resultiert mit T€ 1.691 im Wesentlichen aus Jugendhilfeleistungen der Stadt Neuss.

Sonstige Verbindlichkeiten

<b>31.12.2012</b>	<b>60.514 T€</b>
31.12.2011	50.281 T€

Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten im Wesentlichen folgende Verpflichtungen:

• Noch nicht zugeordnete Erschließungsbeiträge und Zuwendungen	22.750 T€
• Vereinnahmte Abschlagszahlungen für die RWE Netz AG	11.463 T€
• Antizipative Abgrenzung von Darlehenszinsen der Stadt Neuss	4.316 T€
• Zweckgebundene Zuweisungen	2.153 T€
• Umsatzsteuer	2.800 T€
• Bestattungsgebühren	532 T€
• VRR Ausgleichszahlungen	305 T€

Erhaltene Anzahlungen

<b>31.12.2012</b>	<b>14.990 T€</b>
31.12.2011	15.402 T€

Die erhaltenen Anzahlungen entfallen zum überwiegenden Teil auf Abschlagszahlungen der Mieter der Neusser Bauverein AG für noch nicht abgerechnete allgemeine Betriebs- und Heizkosten (T€ 14.524).

**P.6 Passive Rechnungsabgrenzung**

<b>31.12.2012</b>	<b>3.066 T€</b>
31.12.2011	2.366 T€

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

• Vorausgezahlte Mieten	1.214 T€
• Baukostenzuschüsse und Anschlusskostenbeiträge für Strom	959 T€
• Einnahmen aus der öffentlichen Jugendhilfe für die Schaffung von U3-Plätzen	411 T€
• Eintrittsgelder Internationale Tanzwochen/Konzerte	217 T€
• Gebührenvorauszahlung des Bundes	164 T€

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden Passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von T€ 150 eliminiert.

### 3 Weitere Angaben

#### 3.1 Eventualverbindlichkeiten

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

Kredit-Schuldner	Kredit-Gläubiger	Ursprungsbetrag des Kredits <i>in T€</i>	Restbetrag des Kredits 31.12.2012 <i>in T€</i>	Bürgschaftsverpflichtung 31.12.2012 <i>in T€</i>	Bemerkung
City-Parkhaus GmbH	Sparkasse Neuss	3.208	2.682	2.682	
		588	489	489	
		964	731	731	
		1.222	877	877	
		1.156	724	724	
	613	513	513		
	Kreditanstalt für Wiederaufbau Frankfurt	964	771	771	
Gemeinnützige Werkstätten Neuss	Investitionsbank NRW Düsseldorf	1.400	390	390	
	Hilden, Josef und Elisabeth	472	472	472	Barwert Leibrente
Neusser Reiter- und Rennverein 1875 e.V.	Sparkasse Neuss	2.352	1.467	1.467	
Regionale Bahngesellschaft mbH	Kreditanstalt für Wiederaufbau Frankfurt	606	212	22	Anteil 10,20%
		959	353	36	Anteil 10,20%
		3.744	1.379	77	Anteil 5,61 %
<b>SUMME</b>				<b>9.251</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.

#### 3.2 Haftungsverhältnisse

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

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

Für Mietkautionen der Modernes Neuss Grundstücks- und Bau GmbH in Höhe von T€ 19 bestehen Avalkonten bei der Sparkasse Neuss, für die in gleicher Höhe Mietkautionsguthaben bestehen. Des Weiteren besteht bei der Deutschen Bank AG ein Avalkredit in Höhe von T€ 21. Das Avalkreditkonto soll gelöscht werden, da mit der Inanspruchnahme nicht zu rechnen ist.

Zur Sicherung der Ansprüche der Sparkasse Neuss und der Rheinland-Pfalz Bank aus den der gc Wärmedienste GmbH gegebenen Darlehen (nominal T€ 13.000) wurden Ansprüche aus Contracting-Verträgen verpfändet. Mit einer Inanspruchnahme ist derzeit nicht zu rechnen.

### **3.3 Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Leasing-, Miet- und Wartungsverträgen beträgt T€ 2.583.

Verpflichtungen in Zusammenhang mit begonnenen Investitionsvorhaben bestehen in Höhe von T€ 10.155.

Die Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG ist verpflichtet, das Erbbaurechtsgrundstück auf ein hochwassersicheres Niveau aufzuschütten. Die geschätzten Kosten hierfür betragen T€ 456. Sie ist weiterhin verpflichtet, einen Grünstreifen sowie einen Insel- und Uferpark anzulegen. Hierfür wird mit Kosten von ca. T€ 200 gerechnet.

Abgeschlossene Zinsswap-Geschäfte werden zum Stichtag als geschlossene Positionen geführt (Nominalbetrag T€ 29.247; beizulegende Zeitwerte T€ -2.626). Bilanzielle Vorsorge war nicht zu treffen, da Grundgeschäft und Sicherungsgeschäft für die Restlaufzeit der Darlehen strukturell und der Höhe nach eine Einheit bilden.

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

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

#### 4 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

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

Die Gesamtergebnisrechnung des Berichtsjahres schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von T€ 4.772 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€ 165.743 wurden aufgrund der Einheitstheorie und daraus abgeleitet der Fiktion der rechtlichen Einheit im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung vollständig eliminiert.

##### 4.1 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit

<b>2012</b>	<b>-4.764 T€</b>
2011	-4.352 T€

##### 4.1.1 Ordentliches Gesamtergebnis

<b>2012</b>	<b>23.401 T€</b>
2011	23.736 T€

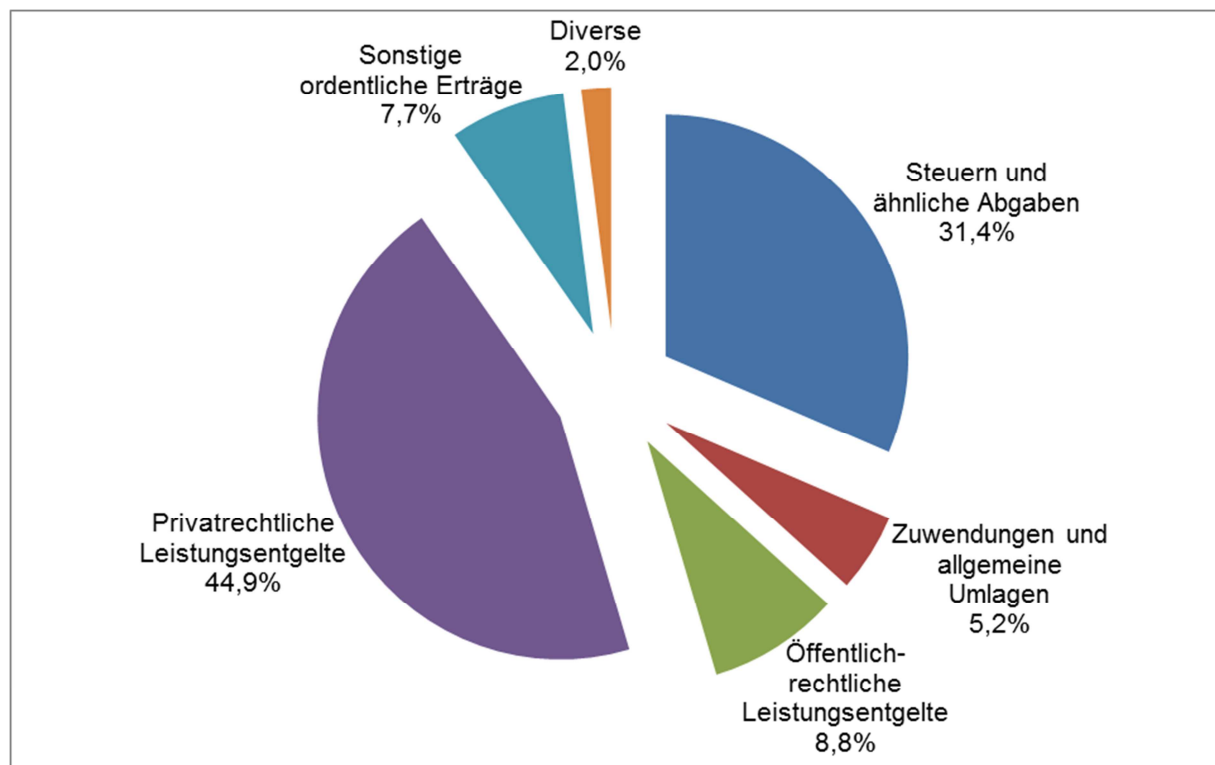
##### Ordentliche Gesamterträge

<b>2012</b>	<b>811.442 T€</b>
2011	785.301 T€

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

Steuern und ähnliche Abgaben	3.274 T€
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115 T€
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.245 T€
Privatrechtliche Leistungsentgelte	98.834 T€
Sonstige ordentliche Erträge	16.616 T€
Diverse	14.794 T€
	<u>145.878 T€</u>

Die danach verbliebenen ordentlichen Gesamterträge setzen sich folgt zusammen:



Die Steuern und ähnlichen Abgaben betragen 31,4% (T€ 254.829; Vorjahr 29,7%, T€ 233.030) der ordentlichen Gesamterträge und entfallen vollständig auf die Kernverwaltung.

Von den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (5,2%; T€ 42.370; Vorjahr 4,7%, T€ 36.548) entfallen T€ 27.121 auf Zuweisungen des Landes NRW, T€ 10.626 auf die Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen) und T€ 3.065 auf Fördermittel nach dem KHG.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (8,8%; T€ 71.054; Vorjahr 8,9%, T€ 69.841) werden hauptsächlich von der Stadt Neuss (T€ 35.719) sowie von der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 35.299) erhoben.

Von den privatrechtlichen Leistungsentgelten (44,9%; T€ 364.323; Vorjahr 47,7%, T€ 374.375) entfallen T€ 200.473 auf den Stadtwerke-Teilkonzern, T€ 105.199 auf die Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH und T€ 45.669 auf die Neusser Bauverein AG.

Die sonstigen ordentlichen Erträge (7,7%; T€ 62.859; Vorjahr 8,5%, T€ 67.771) umfassen im Wesentlichen Erträge aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen, aus der Auflösung von Rückstellungen, Bezugskostenminderungen, Stundungs- und Hinterziehungszinsen, Säumniszuschläge sowie Buß- und Zwangsgelder.

Die diversen Erträge (2,0%; T€ 16.009; Vorjahr 0,5%, T€ 3.736) enthalten sonstige Transfererträge (T€ 2.119), Kostenerstattungen und Kostenumlagen (T€ 8.811), aktivierte Eigenleistungen (T€ 2.023) sowie Bestandsveränderungen (T€ 3.056).



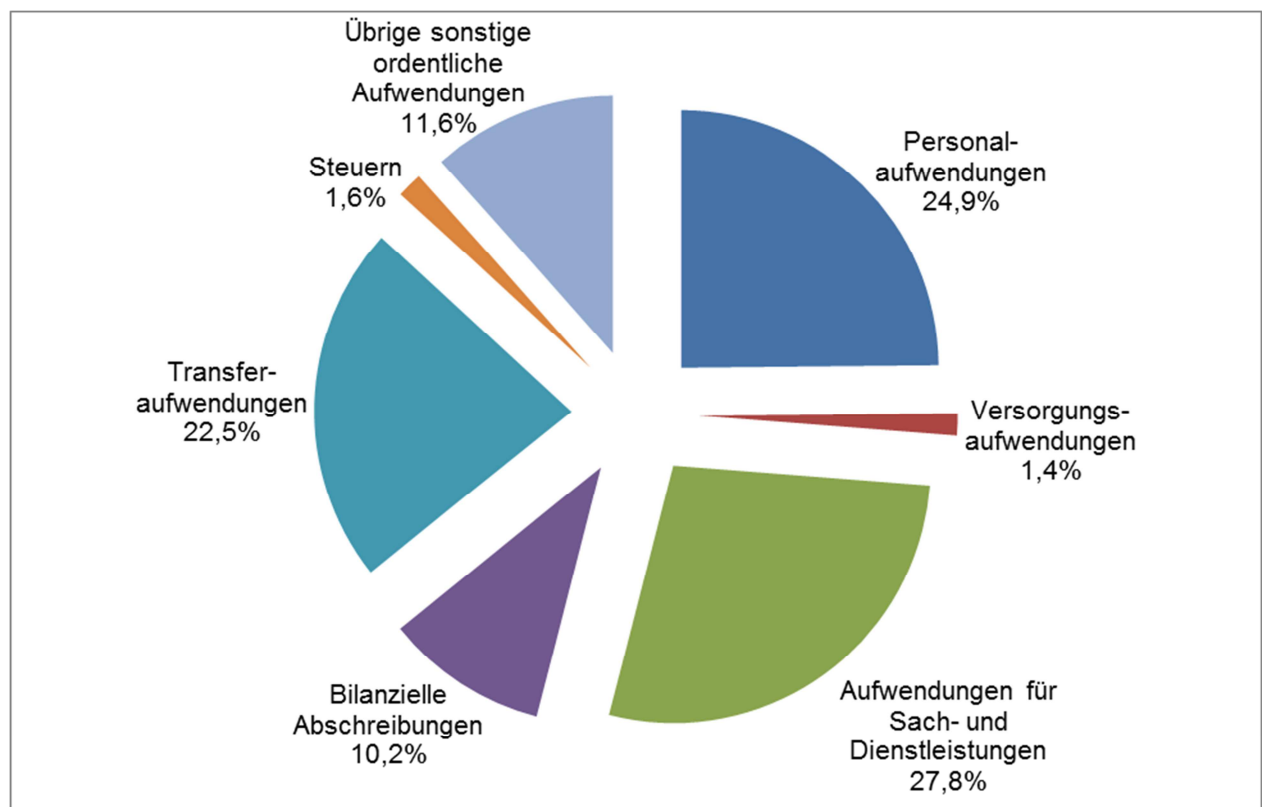
Ordentliche Gesamtaufwendungen

<b>2012</b>	<b>788.041 T€</b>
2011	761.565 T€

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

Personal- und Versorgungsaufwendungen	223 T€
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.109 T€
Transferaufwendungen	3.046 T€
Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.766 T€
	<u>140.144 T€</u>

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



Der Personalaufwand (24,9%; T€ 195.798; Vorjahr 24,8%, T€ 188.466) ist in Höhe von T€ 71.151 der Kernverwaltung, T€ 30.325 dem Stadtwerke-Teilkonzern, T€ 63.808 den Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH, T€ 7.939 der InfraStruktur Neuss AöR sowie mit T€ 7.292 dem Gebäudemanagement zuzuordnen. Durchschnittlich waren in 2012 3.193 Beschäftigte und 508 Beamte im Konzern Stadt Neuss beschäftigt.

Die Versorgungsaufwendungen (1,4%; T€ 10.951; Vorjahr 1,1%, T€ 8.372) betreffen vor allem die Versorgungsbezüge der Beamten der Kernverwaltung (T€ 7.991), Beihilfen und Unterstützungen (T€ 1.718) sowie die Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen (T€ 560).

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (27,8%; T€ 218.993; Vorjahr 29,1%, T€ 221.939) sind im Wesentlichen im Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 144.177), in den Städ-

tischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 28.571), in der Neusser Bauverein AG (T€ 15.603), im Gebäudemanagement Neuss (T€ 11.404), der Kernverwaltung (T€ 8.709) sowie der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 6.658) angefallen.

Die Abschreibungen (10,2%; T€ 80.495; Vorjahr 10,0%, T€ 76.188) setzen sich zusammen aus Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen (T€ 78.916), Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (T€ 1.480) und Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (T€ 99). Das höchste Abschreibungsvolumen liegt beim Gebäudemanagement (T€ 17.187), gefolgt vom Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 15.359), der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 14.476), der Kernverwaltung (T€ 13.246) sowie den Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 10.600).

Die Transferaufwendungen (22,5%; T€ 177.524; Vorjahr 22,3%, T€ 169.685) sind fast ausschließlich bei der Stadt Neuss im Wesentlichen für die Kreisumlage 2012 (T€ 79.173), Zuschüsse an nicht-städtische Tageseinrichtungen für Kinder (T€ 29.066), Aufwand Gewerbesteuerumlage (T€ 22.033), Jugendhilfeleistungen (T€ 12.331) sowie Beteiligung am Aufwand von Leistungen nach SGB II (T€ 10.833) angefallen.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (T€ 104.280; Vorjahr T€ 96.914) setzen sich zusammen aus Aufwendungen für Steuern und übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Aufwendungen für Steuern (1,6%; T€ 12.652; Vorjahr 1,4%, T€ 10.813) setzen sich zusammen aus Steuern vom Einkommen und Ertrag (T€ 5.644; Vorjahr T€ 5.698), im Rahmen der Aufwands- und Ertragseliminierung nicht konsolidierten Umsatzsteuerbeträgen (T€ 4.397; Vorjahr T€ 4.301) sowie sonstigen Steuern (T€ 2.611; Vorjahr T€ 815). Die Steuern vom Einkommen und Ertrag entfallen überwiegend auf den Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 4.308), die Neusser Bauverein AG (T€ 516) sowie die Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (T€ 419). Die übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen (11,6%; T€ 91.628; Vorjahr 11,3%, T€ 86.101) betreffen vor allem die Stadt Neuss (T€ 38.711), die Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 25.158) sowie den Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 17.681). Sie betreffen vorwiegend Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, Instandhaltungsaufwendungen sowie Forderungsabschreibungen.

#### 4.1.2 Gesamtfinanzergebnis

<b>2012</b>	<b>-28.165 T€</b>
2011	-28.088 T€

#### Gesamtfinanzerträge

<b>2012</b>	<b>5.542 T€</b>
2011	6.936 T€

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

Erträge aus der Gewinnabführung	14.088 T€
Erträge aus der Verlustübernahme	4.344 T€
Zinserträge	132 T€
	<u>18.564 T€</u>

Die danach verbliebenen Finanzerträge beinhalten im Wesentlichen Beteiligungserträge (T€ 3.213; Vorjahr T€ 3.067), Zinserträge (T€ 1.455; Vorjahr T€ 3.275), sonstige Finanzerträge (T€ 867; Vorjahr T€ 593) sowie Erträge aus der Gewinnabführung (T€ 7; Vorjahr T€ 2).

Die Beteiligungserträge resultieren insbesondere aus den Gewinnausschüttungen der Sparkasse Neuss (T€ 1.684), der KOM9 GmbH & Co. KG (T€ 721), der ITK Rheinland (T€ 170) sowie der RWE Rhein-Ruhr AG (T€ 157).

#### Gesamtfinanzaufwendungen

<b>2012</b>	<b>33.707 T€</b>
2011	35.024 T€

Ebenfalls eliminiert wurden folgende konzerninternen Finanzaufwendungen:

Aufwendungen aus der Gewinnabführung	18.432 T€
Zinsaufwendungen	7.167 T€
	<u>25.599 T€</u>

Die danach verbliebenen Finanzaufwendungen beinhalten Zinsaufwendungen (T€ 32.711; Vorjahr T€ 34.391) sowie Aufwendungen aus der Equity-Konsolidierung der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG (T€ 996; Vorjahr T€ 633).

Die Zinsaufwendungen resultieren aus dem Cashmanagement, aus Darlehen und aus der Verzinsung von Erstattungen der Gewerbesteuer. Die größten Anteile entfallen auf die Stadt Neuss (T€ 9.409), auf die Neusser Bauverein AG (T€ 8.835) sowie auf die InfraStruktur Neuss AöR (T€ 6.905).

#### **4.2 Außerordentliches Gesamtergebnis**

<b>2012</b>	<b>-8 T€</b>
2011	-108 T€

#### Außerordentliche Gesamterträge

<b>2012</b>	<b>0 T€</b>
2011	92 T€

Im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung wurde der Ausgleich des Infrastrukturkostenanteils durch die Stadt Neuss in Höhe von T€ 400 sowie ein Zuschuss an die Neusser Marketing GmbH & Co. KG in Höhe von T€ 902 eliminiert.

#### Außerordentliche Gesamtaufwendungen

<b>2012</b>	<b>8 T€</b>
2011	200 T€

Die außerordentlichen Aufwendungen resultieren im Wesentlichen aus der Neubewertung der Pensionsrückstellungen der Neusser Bauverein AG nach BilMoG. Die Gesellschaft hat von dem Wahlrecht Gebrauch gemacht, den Unterschiedsbetrag aus der Neubewertung der Rückstellungen für Pensionen von T€ 129 zum 01. Januar 2010 auf 15 Jahre zu verteilen.

#### **5 Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung**

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

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

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

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

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

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

Für die Erstellung der Kapitalflussrechnung bestehen die folgenden Möglichkeiten:

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

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

Neuss, 16. Februar 2016

Neuss, 19. Februar 2016

gez. Frank Gensler  
Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

gez. Reiner Breuer  
Bürgermeister

## 6 Anlagen

### 6.1 Kapitalflussrechnung

<b>Konzern Stadt Neuss</b>		
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Zahlungsströme</b>	<b>€</b>	<b>T€</b>
1. Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-4.763.697,55	-4.352
2. Abschreibungen/Zuschreibungen auf das Anlagevermögen	83.226.751,38	78.378
3. Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	24.524.622,98	-10.939
4. sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	100.288,03	221
5. Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen	-5.252,10	
6. Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.171.493,50	19.645
7. Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.208.331,57	-9.352
8. Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen	-8.453,11	-108
9. Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit (operative cash flow)	104.037.421,56	73.493
10. Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	2.937.399,28	4.021
11. Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-81.016.124,98	-97.629
12. Einzahlungen aus Abgängen des immateriellen Anlagevermögens	23,80	1
13. Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-752.045,80	-1.105
14. Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	351.312,91	4.756
15. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-3.845.058,59	-8.350
16. Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	
17. Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	
18. Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	
19. Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	-4.581.866,54	-19.598
20. Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (investive cash flow)	-86.906.359,92	-117.905
21. Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	-276.101,54	-217
22. Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-6.635.078,36	-6.381
23. Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten sowie Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und der Rückführung von (Finanz-)Krediten	-25.340.075,80	51.525
24. Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (finance cash flow)	-32.251.255,70	44.926
25. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aller Cash-Flows)	-15.120.194,06	514
26. Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	
27. Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	41.605.264,69	41.092
<b>28. Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>26.485.070,63</b>	<b>41.605</b>

## 6.2 Gesamtforderungsspiegel

### Konzern Stadt Neuss

Art der Forderung	Gesamtbetrag 2012 €	bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	2011 €
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	26.405.106,92	26.328.222,14	76.821,32	63,46	29.486.993,30
2. Privatrechtliche Forderungen	54.430.011,51	53.355.809,36	1.074.202,15	0,00	55.730.875,07
3. Sonstige Vermögensgegenstände	19.259.200,84	19.210.919,29	45.117,57	3.163,98	11.418.499,28
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>100.094.319,27</b>	<b>98.894.950,79</b>	<b>1.196.141,04</b>	<b>3.227,44</b>	<b>96.636.367,65</b>

### 6.3 Gesamtverbindlichkeitspiegel

#### Konzern Stadt Neuss

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag 2012 €	bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	Gesamtbetrag 2011 €
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	875.448.138,43	41.695.686,76	143.913.392,75	689.839.058,92	904.498.027,32
1.1 für Invest. Von verbundenen Unternehmen	139.900,25	28.767,49	57.406,07	53.726,69	
1.2 vom öffentlichen Bereich	466.482.614,64	16.715.861,51	55.176.564,39	394.590.188,74	462.059.293,87
1.3 von Kreditinstituten	7.750.000,00	900.000,00	3.600.000,00	3.250.000,00	8.650.000,00
1.4 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	401.075.623,54	24.051.057,76	85.079.422,29	291.945.143,49	433.788.733,45
2. Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	55.780.763,59	55.780.763,59	0,00	0,00	51.396.859,53
3. Verb. aus Vorgängen (Kreditaufn. wirtsch. gleich)	3.603.560,72	6.872,69	24.479,40	3.572.208,63	4.277.651,69
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.608.032,93	35.607.546,29	0,00	486,64	46.257.733,28
5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.096.744,43	2.096.744,43	0,00	0,00	2.032.374,90
6. Sonstige Verbindlichkeiten	60.514.237,83	60.106.175,72	259.584,11	148.478,00	50.281.124,96
7. Erhaltene Anzahlungen	14.989.826,82	14.989.826,82	0,00	0,00	15.402.486,25
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>1.048.041.304,75</b>	<b>210.283.616,30</b>	<b>144.197.456,26</b>	<b>693.560.232,19</b>	<b>1.074.146.257,93</b>





**Stadt Neuss**  
**Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2012**

# **Gesamtlagebericht**

**Stadt Neuss**  
**Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2012**

	Seite
1 Allgemeines .....	55
2 Geschäftsverlauf .....	55
2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung .....	55
2.2 Geschäftsverlauf im Konzern „Stadt Neuss“ .....	55
3 Gesamtvermögenslage .....	58
4 Gesamtschuldenlage .....	59
5 Gesamtertragslage .....	59
6 Gesamtfinanzlage .....	61
7 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung .....	63
8 Nachtragsbericht .....	64
9 NKF-Kennzahlen .....	65
9.1 Kennzahlen zur wirtschaftlichen Gesamtsituation .....	65
9.2 Kennzahlen zur Vermögenslage .....	65
9.3 Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage .....	66
9.4 Kennzahlen zur Finanzlage .....	67
10 Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW .....	68

## 1 Allgemeines

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

## 2 Geschäftsverlauf

### 2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Das schwierige internationale und vor allem europäische Umfeld bremste das Wachstum der deutschen Wirtschaft. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt für das Jahr 2012 in Deutschland lag bei +0,7%, nachdem 2011 noch +3,0% erreicht werden konnten. Unterstützt durch die Inlandsnachfrage, vor allem den privaten Verbrauch und die Investitionen, sowie einen weiterhin positiven Außenbeitrag zum Wirtschaftswachstum, hat sich die Konjunktur in Deutschland als leicht geschwächt aber stabil erwiesen. Diese Entwicklung beeinflusste auch den Arbeitsmarkt. Im Vergleich zum Vorjahr wurden im Dezember 2012 bei der Bundesanstalt für Arbeit (BA) bundesweit 353.000 bzw. 1,2% sozialversicherungspflichtig Beschäftigte mehr gezählt. Die Arbeitslosenzahl nahm im gleichen Zeitraum gering um 59.615 Personen zu und die Arbeitslosenquote bezogen auf alle zivilen Erwerbspersonen stieg auf 6,7%.

### 2.2 Geschäftsverlauf im Konzern „Stadt Neuss“

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

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

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

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

Aufgabenausgliederungen in verselbstständige Unternehmen und Einrichtungen wurden in 2012 nicht vorgenommen.

Im Aufgabenfeld Stromversorgung wurden infolge der strategischen Beteiligung der RWE auch alle Kundenbeziehungen in die swn Energie und Wasser GmbH eingebracht. Das Unternehmen hat sich damit zu einem Multi-Utility-Anbieter für Neuss entwickelt. In 2012 mussten allerdings Kundenverluste hingenommen werden. Der Stromabsatz entwickelte sich zudem rückläufig. Im Aufgabenfeld Gasversorgung werden rund 150.000 Einwohner und ein beträchtlicher Großkundenanteil in Neuss durch die Stadtwerke Energie und Wasser GmbH mit Erdgas versorgt. Trotz rückläufiger Kundenzahlen waren in 2012 witterungsbedingte Absatzsteigerungen zu verzeichnen. Im Bereich Wasserversorgung werden durch die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH mehr als 114.000 Einwohner im Neusser Stadtgebiet mit hochwertigem Trinkwasser versorgt. In das Trinkwasserverteilungsnetz wurden im Jahr 2012 rund T€ 574 investiert, insbesondere in die Erweiterung der Verteilungsleitungen sowie in neue Hausanschlüsse.

Im Aufgabenfeld Wärmeversorgung werden von der gc Wärmedienste GmbH für deren Kunden Wärmeenergieanlagen im Rahmen von Contracting-Verträgen errichtet und energieeffizient betrieben. In 2012 wurden ca. 300 Anlagen mit einem Investitionsvolumen von rund Mio € 6,0 errichtet. Damit bleibt das Unternehmen einer der am stärksten wachsenden Contracting-Anbieter in Deutschland.

Im Aufgabenfeld Entsorgungsleistungen wurden durch die InfraStruktur Neuss AöR in 2012 wie in den Vorjahren umfangreiche Baumaßnahmen durchgeführt und insgesamt Mio € 9,8 in das Abwasserkanalnetz, in Sonderbauwerke und Kläranlagen investiert. Im Abfall- und Wertstoffbereich erfüllte die Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH im Jahr 2012 ihre vertraglichen Aufgaben in den Bereichen Abfallentsorgung sowie Straßenreinigung und den Winterdienst im vollen Umfang. Die in 2008 im Stadtgebiet aufgenommene Altpapiersammlung wurde flächendeckend fortgesetzt.

Im Aufgabenfeld Öffentlicher Personennahverkehr erbringen die Stadtwerke Neuss GmbH/swn Verkehrs- und Service AG im Gebiet der Stadt Neuss und einem Teil des Kaarster Stadtgebietes und Grevenbroichs Bus-Verkehrsleistungen entsprechend dem VRR- und VRS-Fahrplanangebot. Die Investitionen beliefen sich in 2012 auf Mio € 1,9. Dabei wurden im Rahmen der Busflotten-Modernisierung sieben weitere Busse des Herstellers Solaris zu den bereits 19 vorhandenen Solaris-Bussen in Betrieb genommen. Der Anteil an der gesamten swn-Busflotte beläuft sich mittlerweile auf knapp ein Drittel. Seit Oktober 2012 werden in der Werkstatt der Stadtwerke Neuss GmbH neben den eigenen Fahrzeugen zusätzlich rund 43 Busse der DB Bahn Rheinlandbus gewartet und instandgehalten.

Im Bereich Gesundheit wurden durch die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus-GmbH in 2012 der Neubau der Kinder- und HNO-Klinik sowie die Erweiterung der Zentral-OP's mit einem Investitionsvolumen von insgesamt Mio € 23,3 planmäßig fertig gestellt. Zudem wurde in 2012 kurzfristig mit der Planung und dem Umbau der neuen Palliativstation begonnen, deren Baukosten Mio € 1,84 betragen.

Im Aufgabenfeld Wohnraumversorgung und -bewirtschaftung hat der Neusser Bauverein in 2012 mit Investitionen von rund Mio € 26 in Neubau, Instandhaltung sowie Um- und Ausbau erneut zur Stadt- und Quartiersentwicklung in Neuss beigetragen. Insgesamt wurden im Geschäftsjahr 93 Einheiten fertig gestellt, um der starken Nachfrage nach bezahlbarem Wohnraum Rechnung zu tragen.

Im Aufgabenfeld Betrieb von Sportstätten konnten in allen Einrichtungen der Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH in 2012 die Besucherzahlen des Vorjahres trotz des erneut schlechten Sommers übertroffen werden. Insgesamt waren 709.229 Besucher zu verzeichnen.

Im Rahmen der Grundstücksentwicklung im Hafengebiet Neuss gehört zu den Aufgaben der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG die Entwicklung und Vermarktung der nicht mehr hafenwirtschaftlich genutzten Flächen im Bereich des Neusser Hafens. In 2012 konnte eine große Teilfläche der Hafenmole I langfristig mittels Erbpacht vermarktet werden. Die Planungen zur Anbindung der Neusser Innenstadt an den Hafen wurden zudem weiter konkretisiert.

Im Bereich Förderung von Wirtschaft, Tourismus, Messe- und Kongresswesen war in den Geschäftssparten die Neusser Marketing GmbH & Co. KG (Bewirtschaftung der Stadthalle und des Zeughauses, Stadtmarketing, Tourismus, Vermarktung RennbahnPark) in 2012 ein insgesamt gleichmäßiger und zufriedenstellender Verlauf zu verzeichnen. Gesteigert werden konnten ein weiteres Mal die Aktionen rund um Stadtführungen.

Bei den für kommunale Zwecke genutzten Liegenschaften der Stadt Neuss (ca. 190 Objekte) hat das Gebäudemanagement in Um- und Ausbaumaßnahmen sowie in Neubauten investiert, insbesondere im Bereich Schulen. Der Anlagenzugang belief sich in 2012 auf Mio € 8,1.

Im Aufgabenfeld Grundstücksbewirtschaftung wurden durch die Liegenschaften und Vermessung Neuss in 2012 Investitionen in Höhe von Mio € 1,2 getätigt, wobei der Schwerpunkt auf dem Erwerb von Grundstücken lag.

### 3 Gesamtvermögenslage

Zum 31.12.2012 ergibt sich die nachfolgend dargestellte Vermögensstruktur:

	31.12.2012		31.12.2011		Ver- änderung T€
	T€	%	T€	%	
<b>1. ANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>2.435.849</b>	<b>92,1</b>	<b>2.446.079</b>	<b>91,9</b>	<b>-10.230</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	6.014	0,2	5.512	0,2	503
1.2 Sachanlagen	2.222.266	84,0	2.233.662	83,9	-11.396
1.2.1 Unbebaute Grundst. u. grundstücksgleiche Rechte	198.294	7,5	195.945	7,4	2.349
1.2.2 Bebaute Grundst. u. grundstücksgleiche Rechte	1.087.043	41,1	1.080.855	40,6	6.187
1.2.3 Infrastrukturvermögen	830.506	31,4	835.770	31,4	-5.265
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.891	0,1	3.983	0,1	-92
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.347	0,4	10.310	0,4	37
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	16.234	0,6	15.133	0,6	1.101
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.180	1,1	30.765	1,2	-585
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	45.770	1,7	60.899	2,3	-15.129
1.3 Finanzanlagen	207.569	7,8	206.906	7,8	663
<b>2. UMLAUFVERMÖGEN</b>	<b>201.778</b>	<b>7,6</b>	<b>208.615</b>	<b>7,8</b>	<b>-6.837</b>
2.1 Vorräte	38.440	1,5	38.197	1,4	243
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	100.094	3,8	96.636	3,6	3.458
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	36.758	1,4	32.177	1,2	4.582
2.4 Liquide Mittel	26.485	1,0	41.605	1,6	-15.120
<b>3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>	<b>6.630</b>	<b>0,3</b>	<b>6.736</b>	<b>0,3</b>	<b>-106</b>
<b>BILANZSUMME</b>	<b>2.644.257</b>	<b>100,0</b>	<b>2.661.430</b>	<b>100,0</b>	<b>-17.173</b>

Die Gesamtbilanzsumme des Konzerns „Stadt Neuss“ beläuft sich in 2012 auf T€ 2.644.257 (Vorjahr T€ 2.661.430). Den größten Posten auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen mit T€ 2.222.266 (Vorjahr T€ 2.233.662) dar.

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

Das Konzernanlagevermögen verursacht im Berichtsjahr Abschreibungen in Höhe von T€ 83.054 (Vorjahr T€ 78.671), was einer Abschreibungsintensität von 10,5 % (Vorjahr 10,3 %) entspricht.

Die Investitionsquote im Konzern „Stadt Neuss“ liegt im Berichtsjahr bei 95,8% (Vorjahr 123,5%). Liegt die Investitionsquote dauerhaft unter 100%, wird die Substanz des Anlagevermögens verbraucht. Dies ist allerdings dann unproblematisch bzw. geboten, wenn die Kommune zukünftig für ihre Aufgabenerfüllung in der Gesamtbetrachtung weniger Anlagevermögen benötigen wird. Im Zuge des demographischen Wandels ist bereits jetzt abzusehen, dass ein Teil des Anlagevermögens seitens der Stadt Neuss nicht mehr benötigt wird (siehe Punkt 6 „Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung“).

## 4 Gesamtschuldenlage

Zum 31.12.2012 ergibt sich die nachfolgend dargestellte Kapitalstruktur:

	31.12.2012		31.12.2011		Ver-
	T€	%	T€	%	änderung T€
<b>1. EIGENKAPITAL</b>	<b>889.892</b>	<b>33,6</b>	<b>901.575</b>	<b>33,8</b>	<b>-11.683</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	837.625	31,7	834.289	31,2	3.335
1.2 Sonderrücklage	191	0,0	155	0,0	36
1.3 Ausgleichsrücklage	8.639	0,3	31.628	1,2	-22.989
1.4 Gewinnvortrag/Verlustvortrag	4.245	0,2	-5.283	-0,2	9.527
1.5 Gesamtjahresüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag	-10.352	-0,4	-9.816	-0,4	-536
1.6 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	49.545	1,9	50.602	1,9	-1.057
<b>2. Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung</b>	<b>20.580</b>	<b>0,8</b>	<b>21.723</b>	<b>0,8</b>	<b>-1.143</b>
<b>3. Sonderposten</b>	<b>286.538</b>	<b>10,8</b>	<b>289.371</b>	<b>10,9</b>	<b>-2.833</b>
3.1 Sonderposten für Zuwendungen	208.535	7,9	210.989	7,9	-2.454
3.2 Sonderposten für Beiträge	75.023	2,8	75.950	2,9	-927
3.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.695	0,1	2.062	0,1	633
3.4 Sonstige Sonderposten	285	0,0	370	0,0	-84
<b>4. Rückstellungen</b>	<b>396.140</b>	<b>15,0</b>	<b>372.248</b>	<b>14,0</b>	<b>23.892</b>
4.1 Pensionsrückstellungen	278.627	10,5	267.214	10,0	11.413
4.2 Instandhaltungsrückstellungen	9.441	0,4	12.309	0,5	-2.868
4.3 Steuerrückstellungen	9.817	0,4	7.716	0,3	2.101
4.4 Sonstige Rückstellungen	98.256	3,7	85.010	3,2	13.246
<b>5. Verbindlichkeiten</b>	<b>1.048.041</b>	<b>39,6</b>	<b>1.074.146</b>	<b>40,4</b>	<b>-26.105</b>
5.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	875.448	33,1	904.498	34,0	-29.050
5.2 Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	55.781	2,1	51.397	1,9	4.384
5.3 Verb. aus Vorgängen (Kreditaufn. wirtsch. gleich)	3.604	0,1	4.278	0,2	-674
5.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.608	1,3	46.258	1,7	-10.650
5.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.097	0,1	2.032	0,1	64
5.6 Sonstige Verbindlichkeiten	60.514	2,3	50.281	1,9	10.233
5.7 Erhaltene Anzahlungen	14.990	0,6	15.402	0,6	-413
<b>6. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>3.066</b>	<b>0,1</b>	<b>2.366</b>	<b>0,1</b>	<b>700</b>
<b>BILANZSUMME</b>	<b>2.644.257</b>	<b>100,0</b>	<b>2.661.430</b>	<b>100,0</b>	<b>-17.173</b>

Das Gesamteigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag T€ 889.892 (Vorjahr T€ 901.575) und entspricht somit 33,6% (Vorjahr 33,8%) der Bilanzsumme. Rückstellungen bilden mit T€ 396.140 (Vorjahr T€ 372.248) 15,0% (Vorjahr 14,0%) der Bilanzsumme, Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 1.048.041 (Vorjahr T€ 1.074.146) machen 39,6% (Vorjahr 40,4%) der Bilanzsumme aus. Die Fremdkapitalquote beträgt insgesamt 54,6% (Vorjahr 54,4%).

## 5 Gesamtertragslage

Die Gesamtergebnisrechnung schließt in 2012 mit einem Gesamtjahresfehlbetrag in Höhe von T€ 4.772 (Vorjahr T€ 4.460) vor Berücksichtigung der Anteile anderer Gesellschafter ab. Der auf den Konzern „Stadt Neuss“ entfallende Fehlbetrag nach Berücksichtigung der Anteile anderer Gesellschafter an den Teilergebnissen der swn Energie + Wasser GmbH sowie der Neusser Bauverein AG beträgt T€ 10.352 (Vorjahr T€ 9.816).

Die ordentlichen Gesamterträge des Konzerns „Stadt Neuss“ in Höhe von T€ 811.442 (Vorjahr T€ 785.301) setzen sich wie folgt zusammen:

	2012		2011		Ver-
	T€	%	T€	%	änderung T€
1. Steuern und ähnliche Abgaben	254.829	31,4	233.030	29,7	21.799
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.369	5,2	36.548	4,7	5.821
3. Sonstige Transfererträge	2.119	0,3	1.940	0,2	179
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.053	8,8	69.841	8,9	1.212
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	364.323	44,9	374.375	47,7	-10.052
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.811	1,1	7.162	0,9	1.649
7. Sonstige ordentliche Erträge	62.859	7,7	67.771	8,6	-4.912
8. Aktivierte Eigenleistungen	2.023	0,2	1.922	0,2	101
9. Bestandsveränderungen	3.056	0,4	-7.289	-0,9	10.345
10. Ordentliche Gesamterträge	811.442	100,0	785.300	100,0	26.142

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen in Höhe von T€ 788.041 (Vorjahr T€ 761.565) haben im Berichtsjahr folgende Struktur:

	2012		2011		Ver-
	T€	%	T€	%	änderung T€
11. Personalaufwendungen	195.798	24,8	188.466	24,7	7.332
12. Versorgungsaufwendungen	10.951	1,4	8.372	1,1	2.579
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	218.993	27,8	221.939	29,1	-2.946
14. Bilanzielle Abschreibungen	80.495	10,2	76.188	10,0	4.307
15. Transferaufwendungen	177.524	22,5	169.685	22,3	7.839
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.280	13,2	96.914	12,7	7.366
17. Ordentliche Gesamtaufwendungen	788.041	100,0	761.564	100,0	26.477
18. Ordentliches Gesamtergebnis	23.401		23.736		-335

Der Aufwandsdeckungsgrad von 103,0% (Vorjahr 103,1%) 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 30,4% (Vorjahr T€ 28,7%).

Die Zuwendungsquote liegt im Berichtsjahr bei 5,2% (Vorjahr 4,7%).

Die Sach- und Dienstleistungsintensität gibt das Ausmaß der Inanspruchnahme von Lieferungen und Leistungen Dritter mit 27,8% (Vorjahr 29,1%) an.

Der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen (Transferaufwandsquote) beträgt 22,5% (Vorjahr 22,3%)



	2012		2011		Ver-
	T€	%	T€	%	änderung T€
19. Erträge aus der Gewinnabführung/Verlustübernahme	7	0,1	2	0,0	5
20. Beteiligungserträge	3.213	58,0	3.067	44,2	146
21. Zinserträge	1.455	26,3	3.275	47,2	-1.820
22. Sonstige Finanzerträge	867	15,6	593	8,6	274
23. Gesamtfinanzerträge	5.542	100,0	6.936	100,0	-1.394
24. Zinsaufwendungen	32.711	97,0	34.391	98,2	-1.680
25. Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen	996	3,0	633	1,8	363
26. Gesamtfinaufwendungen	33.707	100,0	35.024	100,0	-1.317
27. Gesamtfinanzergebnis	-28.165		-28.088		-77
<b>28. Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>-4.764</b>		<b>-4.352</b>		<b>-412</b>

Das Gesamtfinanzergebnis 2012 beträgt T€ -28.165 (Vorjahr T€ -28.088). Den Finanzerträgen in Höhe von T€ 5.542 (Vorjahr T€ 6.936) stehen Finanzaufwendungen in Höhe von T€ 33.707 (Vorjahr T€ 35.024) gegenüber.

	2012		2011		Ver-
	T€		T€		änderung T€
29. Außerordentliche Gesamterträge			92		-92
30. Außerordentliche Gesamtaufwendungen	8		200		-192
31. Außerordentliches Gesamtergebnis	-8		-108		100

Den außerordentlichen Gesamtaufwendungen in Höhe von T€ 8 (Vorjahr T€ 200) stehen im Berichtsjahr keine außerordentlichen Gesamterträge gegenüber (Vorjahr T€ 92).

## 6 Gesamtfinanzlage

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

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit zeigt im Berichtsjahr einen Saldo von T€ 104.037, der Cashflow aus Investitionstätigkeit in das Anlagevermögen einen Saldo von T€ -86.906. Zusammen mit dem Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ 32.251 ergibt sich insgesamt eine Mittelunterdeckung in Höhe von T€ 15.120. Da der Finanzmittelbestand am Ende der Periode immer noch T€ 26.485 beträgt, ist die Zahlungsfähigkeit im Konzern „Stadt Neuss“ trotz der Mittelunterdeckung zu keinem Zeitpunkt gefährdet.

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

	2012	2011	Ver- änderung
	T€	T€	T€
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (operative cash flow)	104.037	73.493	30.544
Cashflow aus der Investitionstätigkeit (investive cash flow)	-86.906	-117.905	30.999
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (finance cash flow)	-32.251	44.926	-77.177
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aller Cashflows)	-15.120	514	-15.634
Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungs- bedingte Änderungen des Finanzmittelfonds			
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	41.605	41.092	513
<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>26.485</b>	<b>41.605</b>	<b>-15.120</b>

Der Anlagendeckungsgrad 2 beträgt 76,7% (Vorjahr 78,1%). Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil das Anlagevermögen langfristig finanziert ist. Nach der „goldenen Bilanzregel“ sollte der Anlagendeckungsgrad 2 mindestens 100% betragen. Ist der Wert unter 100%, besteht die theoretische Möglichkeit, dass fällig werdende kurzfristige Verbindlichkeiten nicht fristgerecht bedient werden können. Da das Umlaufvermögen zur Deckung nicht ausreicht und das Anlagevermögen nicht so schnell liquidiert werden kann, kann dies bis zu einer Zahlungsunfähigkeit und damit einhergehender Insolvenz führen. Gerade an diesem Umstand wird aber sichtbar, dass die Anwendung der „goldenen Bilanzregel“ bei einem kommunalen Gesamtabschluss zu keinem sinnvollen Ergebnis führt. Da eine Kommune 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 59,6% (Vorjahr 66,7%). Diese Kennzahl ist das Maß dafür, ob der Konzern „Stadt Neuss“ in der Lage ist, die kurzfristigen Verbindlichkeiten fristgerecht zu decken. Ein Liquiditätsgrad unter 100% würde zeigen, dass ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch kurzfristig zur Verfügung stehendes Vermögen gedeckt ist, was zu Liquiditätsengpässen führen kann. Allerdings ist hier zu beachten, dass die Anwendung der Liquiditätskennzahlen zu irreführenden Aussagen führen kann. Die Kernverwaltung darf nur unter engen Restriktionen ihre Liquiditätsüberschüsse zur Refinanzierung in den übrigen Konzernteilen verwenden. Weiter ist zu beachten, dass die Kernverwaltung den Beteiligungen auch keine Investitionskredite zur Verfügung stellen darf. Hinzu kommt noch, dass die Kennzahl dadurch stark eingeschränkt wird, als sie stichtagsbezogen bzw. vergangenheitsorientiert ist, die maßgeblichen Ein- und Auszahlungen (Steuereinzahlungen, Schlüsselzuweisungen etc.) aber periodisch geprägt sind.

## 7 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

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

Für die Stadt Neuss besteht trotz beschlossener Sparmaßnahmen und Steuererhöhungen bei der Gewerbesteuer weiterhin ein nicht unerhebliches Risiko im Zusammenhang mit der Entwicklung der Gewerbesteuererträge sowie des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer. Die hier festzustellende Volatilität zeigt sich insbesondere bei der Gewerbesteuer. Nachdem bereits Prognosen der Steuerschätzer im Jahr 2012 von steigenden Steuererträgen bei der Umsatzsteuer und insbesondere beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ausgingen, wurde diese Einschätzung in der Steuerschätzung von Mai 2013 weiter bestätigt. Die überaus positive Entwicklung bei den Steuererträgen leistet damit einen wesentlichen Beitrag zur Haushaltskonsolidierung.

Die Kreisumlage bleibt nach wie vor ein erhebliches Risiko. Für den Haushalt 2012 hat der Rhein-Kreis Neuss den Hebesatz der Kreisumlage zwar gesenkt, aber diese Senkung ist fast ausschließlich auf die Kostensenkung im Zusammenhang mit den Unterkunftskosten im SGB II zurückzuführen.

Im Bereich der Soziallasten wird der Bund sich ab 2012 stärker als bisher beteiligen. Dies bedeutet für die Stadt Neuss eine Entlastung von rund Mio € 2 im Jahr 2012, Mio € 4 im Jahr 2013 und Mio € 6 im Jahr 2014. Von der Entlastung aus Kostenübernahme für die Grundversicherung durch den Bund ist in 2012 bei der Hebesatzgestaltung durch den Rhein-Kreis Neuss kaum etwas bei den Kommunen angekommen.

Weitere Belastungen für die Stadt Neuss könnten sich aus dem Stärkungspakt Stadtfinanzen ergeben. Zur Finanzierung der 2. Stufe sollen auch die „nachhaltig finanzstarken Kommunen“ mit erheblichen Mitteln im Wege einer Solidarumlage beitragen. Je nach Festlegung könnte hier auch die Stadt Neuss zusätzlich stark belastet werden.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **8 Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Gesamtbilanzstichtag eingetreten sind und wesentliche Auswirkungen auf den Jahresabschluss zum 31.12.2012 haben, sind nicht eingetreten.

## 9 NKF-Kennzahlen

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

### 9.1 Kennzahlen zur wirtschaftlichen Gesamtsituation

#### a) Aufwandsdeckungsgrad

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

		2012	2011
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Gesamterträge}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	102,97%	103,12%

#### 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.

		31.12.12	31.12.11
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Gesamteigenkapital}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	33,65%	33,88%

		31.12.12	31.12.11
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Gesamteigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen/Beiträge})}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	44,38%	44,66%

#### c) Fehlbetragsquote

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

		2012	2011
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Gesamtjahresergebnis Konzernanteil}}{\text{Konzerneigenes Eigenkapital}} \cdot (-100)$	1,22%	1,14%

### 9.2 Kennzahlen zur Vermögenslage

#### a) Infrastrukturquote

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

		31.12.12	31.12.11
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	31,41%	31,40%

### b) Abschreibungsintensität

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

		2012	2011
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Gesamtanlagevermögen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	10,54%	10,33%

### c) Investitionsquote

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

		2012	2011
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Vermögensabgänge} + \text{Abschreibungen auf Gesamtanlagevermögen}} \cdot 100$	95,14%	123,48%

## 9.3 Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage

### a) Netto-Steuerquote

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

		2012	2011
Netto-Steuerquote	$\frac{\text{Ertr. aus Steuern} + \text{äbnl. Abg.} - \text{GewSt-Umlage} - \text{Fond dt. Einheit}}{\text{Ordentliche Gesamterträge} - \text{GewSt-Umlage} - \text{Fond dt. Einheit}} \cdot 100$	30,39%	28,66%

### b) Zuwendungsquote

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

		2012	2011
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamterträge}} \cdot 100$	5,22%	4,65%

### c) Sach- und Dienstleistungsintensität

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

		2012	2011
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	27,79%	29,14%

**d) Transferaufwandsquote**

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

		2012	2011
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	22,53%	22,28%

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

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

		31.12.12	31.12.11
Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwend./Beitr.} + \text{langfr. Fremdkapital})}{\text{Gesamtanlagevermögen}} \cdot 100$	76,65%	78,13%

**b) Liquidität 2. Grades**

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

		31.12.12	31.12.11
Liquidität 2. Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen})}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \cdot 100$	59,62%	66,73%

**c) Kurzfristige Verbindlichkeitenquote**

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

		31.12.12	31.12.11
Kurzfristige Verbindlichkeitenquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	7,95%	7,84%

## 10 Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder 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 verselbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small><sup>1)</sup> Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
<b>I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss</b>		
Arndt, Ingeborg	Rentnerin	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt 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>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 3.: --
Baum, Karl Heinz	Pensionär	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH <u>Aufsichtsräte:</u> Hafen Krefeld GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> 1. stellv. Vorsitzender: Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> 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 zu 3.: --
Beyen, Waltraud	Kauffrau	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Bongards, Dirk	Diplom-Jurist/ Verlagskaufmann	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Breuer, Reiner	Assessor und Referent SGK NRW (bis 31.05.2012), MdL (ab 01.06.2012)	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH (stellv. Vorsitzender) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> 2. stellv. Vorsitzender: Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; IT-Kooperation Rheinland <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss <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>
Broll, Heide	Rentnerin	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH (stellv. Vorsitzende) zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> PK Privatklinik Neuss GmbH (stellv. Vorsitzende); Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus GmbH (stellv. Vorsitzende) zu 3.: --
Claes, Hedwig	Dipl.-Sozialarbeiterin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Crefeld, Stefan	Offizier	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss zu 3.: --
Dix, Carsten	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Eißer, Hubert	Betriebswirt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> MM Karton AG <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss zu 3.: --
Fantini, Hans-Peter	Kaufmann	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss (Vorsitzender) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Föhr, Claudia	Erziehrin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Geerlings, Dr. Jörg	Landtagsabgeordneter (bis 14.03.2012), Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> 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; 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.: --
Giffeler, Uwe (ab 06.09.2012)	Unternehmensberater	zu 1.: -- zu 2.: <u>Aufsichtsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR (stellv. Vorsitzender) zu 3.: --
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>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.: --

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
Gumann, Klaus	Rentner	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Hamacher, Andreas	Doktorand, Rechtsreferendar	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Hau, Rita (ausgeschieden am 04.09.2012)	Rentnerin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Hemmer, Felix	Wissenschaftlicher Mitarbeiter, Referent	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Heyers, Elisabeth	Steuerberaterin, Wirtschaftsprüferin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Internationale Schule am Rhein in Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR (ab 16.11.2012) zu 3.: --
Hilgers, Herbert (ab 28.10.2012)	Prokurist	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Hinzen, Burkhard	Geschäftsführer, Steuerberater	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Hohlmann, Gisela	Dipl.-Sozialpädagogin	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 <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
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>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.: --
Jansen, Arno	Verbandsjurist	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e.G. <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft <sup>1)</sup> in 1. <b>Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes</b> 2. <b>Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde</b> 3. <b>Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen</b> <small><sup>1)</sup> Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Jansen, Arno (Fortsetzung)		zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss(stellv. Vorsitzender) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Kaster, Klaus Karl	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG (Vorsitzender) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (Vorsitzender) <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Stadtwerke Neuss Gesellschft für erneuerbare Energie mbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland 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	zu 1.: -- zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Kehl, Roland	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschft für erneuerbare Energie mbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH 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, Geschäftsführer B'90/Grüne Dormagen	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss (Vorsitzender) <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.: --
Knipprath, Rolf	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH (Vorsitzender) zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss- Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 3.: --
Koenemann, Helga	Rechtsanwältin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR (bis 16.11.2012) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft <sup>1)</sup> in 1. <b>Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes</b> 2. <b>Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde</b> 3. <b>Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen</b> <small><sup>1)</sup> Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Koenemann, Helga (Fortsetzung)		zu 2.: <u>(Fortsetzung)</u> <u>Gesellschafterversammlungen (ab 16.11.2012):</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
Köppen, Dr. Heinrich	Pensionär	zu 3.: -- zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH <u>Beiräte</u> Thüga AG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und 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; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Kracke, Thomas	Soldat	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt 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>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss (ab 16.11.2012); Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR
Kriete, Constanze	Klfm. Angestellte	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG zu 2.: -- zu 3.: --
Lakner, Daniela	Angestellte Krankenschwester	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
London, Heinz	Dipl.-Ing. Elektrotechnik	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss zu 3.: --
Nickel, Thomas	Versicherungsdirektor	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)

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>
Nickel, Thomas (Fortsetzung)		zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> 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; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss (Vorsitzender) zu 3.: Golf + Sport GmbH & Co. KG Neuss
Nikolai, Ursula (bis 26.10.2012)	Unternehmerin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Ott, Peter	Vorruhestand	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 3.: <u>Gesellschafterversammlung:</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
Pavik, Dr. Jana	Ärztin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Pickert-Goldenbogen, Bernhard	Systemadministrator	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH (beratendes Mitglied) zu 2.: <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR (beratend) zu 3.: --
Pollack, Helga (Betriebswirtin)	Rentnerin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR (beratend) <u>Gesellschafterversammlungen:</u> (ab 23.03.2012) 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.: --
Quentin, Gerhard	Rechtsanwalt	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt 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.: --
Quiring-Perl, Angelika	Lehrerin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; SWN Verkehrs- und Service AG; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e.G. <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; gc Wärmedienste GmbH; Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH 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>
Reimann, Rainer- Joachim	Rechtsanwalt	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR zu 3.: --
Rohde, Dr. Heinz Achim	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG; Göttinger Gruppe Vermögens- und Finanzholding GmbH & Co.KG&A; Securenta AG <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt 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.: --
Rohmer, Hartmut	Pensionär	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe 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>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Rosen, Sebastian	Unternehmensberater	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss 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>Gesellschafterversammlungen:</u> (ab 16.11.2012) 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.: --
Schäfer, Ingrid	Vorstandsassistentin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (Vorsitzende) <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss; Städtische Friedhöfe Neuss (stellv. Vorsitzende) <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Schumann, Sven	Rechtsanwalt	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR 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 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small><sup>1)</sup> Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Staps, Hannelore	Leiterin Kindertageseinrichtung	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH <u>nebenamtliche Vorstände:</u> Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e.G. Neuss zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt 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; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs GmbH; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energie mbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Stolz, Rolf-Ingo	Wahlkreismitarbeiter	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss; Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 3.: --
Thywissen, Christian Paul	Rentner	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss (stellv. Vorsitzender) <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss (1. stellv. Vorsitzender) <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss (stellv. Vorsitzender) <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: <u>Kommanditist:</u> W. Werhahn KG Neuss; Thywissen Grundstücks KG Düsseldorf
van der Kemp, Hans- Joachim	Landesbeamter	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - 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 (stellv. Vorsitzende) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Wellens, Stephanie	Hausfrau	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss zu 3.: --
Wendt, Reinhard Josef	Hausgeräte-Techniker	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH (beratendes Mitglied) zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen (bis 14.09.2012):</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.: --



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>
Wennmacher, Felizitas	Gehilfin im wirtschaftlichen und steuerberatenden Beruf	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Zander, Dieter	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss zu 3.: --
Zehnpfennig, Stephan	Pflegedienstleiter	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss zu 3.: --
<b>II. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO</b>		
Napp, Herbert	Bürgermeister	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG (stellv. Vorsitzender); Hafen Krefeld GmbH & Co. KG; Neusser Bauverein AG (Vorsitzender); Stadtwerke Neuss GmbH (Vorsitzender); SWN Verkehrs- und Service AG; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; RheinCargo GmbH & Co.KG (ab 22.05.2012) zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> City-Parkhaus GmbH; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energie mbH; gc Wärmedienste GmbH; Schulgebäude am Stadtwald GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH <u>Vorsitzender:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblich-technischen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Verbandsvorsteher:</u> Verkehrsverbund Rhein-Ruhr; Sparkassenzweckverband <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR (Vorsitzender); IT-Kooperation Rheinland; Sparkasse Neuss (beratend u. stellv. Beanstandungsbeamter); Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH; Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR (Vorsitzender) <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss (beratend) <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss (beratend) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG; Neuss Trimodal GmbH; Neuss-Hessentor Multimodal GmbH; Hafen Krefeld GmbH & Co. KG; Hafen Krefeld Verwaltungs-GmbH; Verband der kommunalen Aktionäre der RWE GmbH; RheinCargo GmbH & Co.KG (ab 22.05.2012); RheinCargo Verwaltungs-GmbH (ab 22.05.2012) <u>Beiräte:</u> RWE-Regionalbeirat West; Thüga AG
Gensler, Frank	Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Kreiswerke Grewenbroich GmbH zu 2.: <u>nebenamtliche Geschäftsführung:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Schulgebäude am Stadtwald GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co.KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH <u>Hauptversammlungen:</u> Neusser Bauverein AG <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR <u>Vorstände:</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 3.: <u>Allgemeiner Ausschuss:</u> Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Düsseldorf-Neusser Brückenbau- und Betriebsgesellschaft GbR; Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkath-Mettmann-Wuppertal mbH; Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung mbH; Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR
Ferfers, Dr. Horst	Beigeordneter	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Gemeinnützige Wohnungs-Genossenschaft e.G. Neuss; Gemeinnützige Wohnungs-Genossenschaft - Gesellschaft für Wohnungs- und Gewerbebau GmbH zu 2.: <u>Betriebsleitung:</u> Städtische Friedhöfe Neuss (Betriebsleiter) <u>nebenamtlicher Geschäftsführer:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH 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>
Hahn, Stefan	Beigeordneter	zu 1.: zu 2.: <u>nebenamtliche Geschäftsführung:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH; Krankenhaus-Service GmbH Neuss <u>Gesellschafterversammlung:</u> PK Privatklinik Neuss GmbH; Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH (stellv. Vorsitzender) zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH
Hölters, Christoph	Beigeordneter	zu 1.: zu 2.: <u>Betriebsleitungen:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (Erster Betriebsleiter) <u>nebenamtliches Vorstandsmitglied:</u> Neusser Bauverein AG zu 3.: --
Zangs, Dr. Christiane	Beigeordnete	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Internationale Schule am Rhein in Neuss GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH zu 2.: <u>nebenamtliche Geschäftsführerin:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH zu 3.: --