

Gesamtabschluss 2014



NEUSS.DE

Stadt Neuss
Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2014

Gliederungsübersicht

	Seite
Aufstellungsvermerk	3
Bestätigungsvermerk	3
Gesamtbilanz	4
Gesamtergebnisrechnung	7
Gesamtanhang	9
Gesamtlagebericht	59

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

Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des Gesamtabchlusses der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2014 wird gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW aufgestellt.

Neuss, 09. November 2016

gez. Frank Gensler

Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Gesamtabchlusses der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2014 wird gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW hiermit bestätigt.

Neuss, 11. November 2016

gez. Reiner Breuer

Bürgermeister

Gesamtbilanz

31. Dezember 2014

Konzern Stadt Neuss		31.12.2014	31.12.2013
AKTIVA		€	T€
1 ANLAGEVERMÖGEN		2.415.321.848,99	2.438.812
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.749.329,35	<u>6.106</u>
1.2	Sachanlagen	2.200.787.615,09	<u>2.222.235</u>
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	196.408.929,45	195.468
1.2.1.1	Grünflächen	93.269.483,10	91.815
1.2.1.2	Ackerland	35.932.399,03	36.128
1.2.1.3	Wald, Forsten	6.649.770,18	6.777
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	60.557.277,14	60.747
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.075.987.578,28	1.082.139
1.2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	37.303.398,96	32.481
1.2.2.2	Grundstücke mit Schulen	253.661.790,99	261.756
1.2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	412.116.353,53	410.330
1.2.2.4	Grundstücke mit Krankenhäusern	76.078.567,94	78.428
1.2.2.5	Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	13.793.613,01	12.537
1.2.2.6	Grundstücke mit Sportstätten	14.138.437,00	14.715
1.2.2.7	Grundst. mit sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	268.895.416,85	271.893
1.2.3	Infrastrukturvermögen	814.102.463,44	830.331
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	64.300.334,14	64.169
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	60.253.788,67	61.454
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausr. und Sicherheitsanl.	8.140.585,00	8.584
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	327.779.168,66	327.308
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsl.anl.	207.990.933,25	213.490
1.2.3.6	Stromversorgungsanlagen	30.619.051,62	44.457
1.2.3.7	Gasversorgungsanlagen	40.032.916,05	41.572
1.2.3.8	Wasserversorgungsanlagen	17.869.015,26	18.656
1.2.3.9	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	57.116.670,79	50.642
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.707.559,84	3.807
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.385.226,13	10.370
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	19.736.427,72	15.652
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.267.988,22	28.409
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	52.191.442,01	56.058
1.3	Finanzanlagen	208.784.904,55	<u>210.472</u>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.551.235,56	4.551
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	130.520.398,42	133.179
1.3.3	Übrige Beteiligungen	33.002.240,37	31.784
1.3.4	Sondervermögen	25.851.935,13	25.852
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	11.394.689,67	11.395
1.3.6	Ausleihungen	3.464.405,40	3.711
2 UMLAUFVERMÖGEN		228.567.964,52	205.172
2.1	Vorräte	41.707.709,21	<u>41.728</u>
2.1.1	Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Fertigungsmaterial	5.171.227,48	5.104
2.1.2	Waren und Verkaufsgrundstücke	9.215.860,57	12.423
2.1.3	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	25.091.860,50	22.108
2.1.4	Fertige Erzeugnisse	735.226,01	0
2.1.5	Geleistete Anzahlungen für Vorräte	1.493.534,65	2.094
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	123.966.206,28	<u>86.971</u>
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	25.430.538,67	22.873
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	83.128.951,56	54.858
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	15.406.716,05	9.241
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	22.673.490,40	<u>32.094</u>
2.4	Liquide Mittel	40.220.558,63	<u>44.378</u>
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		8.787.112,52	9.760
BILANZSUMME		2.652.676.926,03	2.653.744

Gesamtbilanz

31. Dezember 2014

Konzern Stadt Neuss		31.12.2014	31.12.2013
PASSIVA		€	T€
1. EIGENKAPITAL		929.980.824,58	898.386
1.1 Allgemeine Rücklage	833.381.726,12		<u>829.399</u>
1.1.1 Allgemeine Rücklage	809.817.298,62		809.562
1.1.2 Kapitalrücklage	159.515,99		160
1.1.3 Gewinnrücklagen	26.170.987,36		22.443
1.1.4 Verrechneter Geschäfts- oder Firmenwert	-2.766.075,85		-2.766
1.2 Sonderrücklagen	205.008,29		<u>205</u>
1.3 Ausgleichsrücklage	11.940.289,15		0
1.4 Ergebnisvorräte	4.637.247,18		<u>6.967</u>
1.5 Gesamtjahresüberschuss, Konzernanteil	31.951.243,26		<u>13.339</u>
1.6 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	47.865.310,58		<u>48.476</u>
2. PASSIVISCHER UNTERSCHIEDSBETRAG AUS DER KAPITALKONSOLIDIERUNG		18.293.245,03	19.437
3. SONDERPOSTEN		294.398.113,52	293.286
3.1 Sonderposten für Zuwendungen	214.068.542,97		<u>213.599</u>
3.2 Sonderposten für Beiträge	74.107.123,33		<u>75.660</u>
3.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	5.943.581,64		<u>3.748</u>
3.4 Sonstige Sonderposten	278.865,58		<u>279</u>
4. RÜCKSTELLUNGEN		419.221.123,67	410.545
4.1 Pensionsrückstellungen	303.930.625,20		<u>289.995</u>
4.2 Instandhaltungsrückstellungen	4.985.010,01		<u>7.723</u>
4.3 Steuerrückstellungen	5.517.095,96		<u>12.572</u>
4.4 Sonstige Rückstellungen	104.788.392,50		<u>100.256</u>
5. VERBINDLICHKEITEN		984.929.160,89	1.027.247
5.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	828.257.547,37		<u>851.631</u>
5.1.1 Verb. aus Krediten für Invest. vom öffentlichen Bereich	305.379.737,80		306.613
5.1.2 Verb. aus Krediten für Invest. von Kreditinstituten	190.799.243,16		206.900
5.1.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	332.078.566,41		338.118
5.2 Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	35.743.053,82		<u>43.800</u>
5.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	3.290.719,34		<u>3.430</u>
5.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	36.573.921,34		<u>46.297</u>
5.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.212.634,34		<u>2.188</u>
5.6 Sonstige Verbindlichkeiten	35.877.648,76		<u>58.150</u>
5.7 Erhaltene Anzahlungen	41.973.635,92		<u>21.750</u>
6. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		5.854.458,34	4.843
BILANZSUMME		2.652.676.926,03	2.653.744

Gesamtergebnisrechnung 2014

Konzern Stadt Neuss	2014	2013
ERTRAGS- UND AUFWANDSARTEN	€	T€
01 Steuern und ähnliche Abgaben	275.295.795,78	270.996
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.153.267,53	56.392
03 Sonstige Transfererträge	1.520.958,25	1.734
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.676.768,54	73.274
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	411.095.100,76	374.660
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.565.500,03	8.329
07 Sonstige ordentliche Erträge	59.796.502,35	50.769
08 Aktivierte Eigenleistungen	2.362.674,89	1.980
09 Bestandsveränderungen	-884.637,24	9.034
10 Ordentliche Gesamterträge	884.581.930,89	847.168
11 Personalaufwendungen	206.545.334,21	193.444
12 Versorgungsaufwendungen	12.801.360,24	10.361
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210.802.357,67	222.526
14 Bilanzielle Abschreibungen	80.068.497,59	77.532
15 Transferaufwendungen	196.841.266,07	183.632
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.319.825,65	112.961
17 Ordentliche Gesamtaufwendungen	820.378.641,43	800.456
18 Ordentliches Gesamtergebnis	64.203.289,46	46.712
19 Beteiligungserträge	3.838.519,52	3.884
20 Zinserträge	616.182,31	469
21 Sonstige Finanzerträge	957.154,83	932
22 Gesamtfinanzerträge	5.411.856,66	5.284
23 Zinsaufwendungen	31.700.124,31	31.705
24 Gesamtfinanz aufwendungen	31.700.124,31	31.705
25 Ergebnis aus der Beteiligung an assoziierten Betrieben	-1.106.803,22	-1.109
26 Gesamtfinanzergebnis	-27.395.070,87	-27.530
27 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	36.808.218,59	19.183
28 Außerordentliche Gesamterträge	25.000,00	0
29 Außerordentliche Gesamtaufwendungen	10.981,43	486
30 Außerordentliches Gesamtergebnis	14.018,57	-486
31 Gesamtjahresüberschuss	36.822.237,16	18.696
32 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-4.870.993,90	-5.357
33 Gesamtjahresüberschuss, Konzernanteil	31.951.243,26	13.339
<i>Nachrichtlicher Ausweis nach § 49 Abs.3 i.V.m. § 38 Abs. 3 GemHVO:</i>		
Unmittelbare Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage		
34 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GemHVO	1.248.294,72	1.095
35 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GemHVO	988.521,27	435
36 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	4.401
37 Verrechnete Erträge und Aufwendungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO	259.773,45	-3.742

Stadt Neuss
Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2014

Gesamtanhang

Stadt Neuss

Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2014

	Seite
1 Allgemeine Hinweise.....	12
1.1 Konsolidierungskreis.....	13
1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	19
1.3 Konsolidierungsmethoden.....	21
1.3.1 Kapitalkonsolidierung.....	21
1.3.2 Schuldenkonsolidierung.....	23
1.3.3 Aufwands- und Ertragskonsolidierung	23
1.3.4 Zwischenergebniseliminierung.....	24
2 Erläuterungen zur Gesamtbilanz.....	25
A AKTIVA.....	25
A.1 Anlagevermögen.....	25
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	25
A.1.2 Sachanlagevermögen.....	25
A.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26
A.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26
A.1.2.3 Infrastrukturvermögen	27
A.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden.....	27
A.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	27
A.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	27
A.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	28
A.1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	28
A.1.3 Finanzanlagevermögen	29
A.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen.....	29
A.1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen.....	29
A.1.3.3 Übrige Beteiligungen.....	30
A.1.3.4 Sondervermögen	30
A.1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	31
A.1.3.6 Ausleihungen	31
A.2 Umlaufvermögen.....	32
A.2.1 Vorräte	32
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	34
A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens.....	35
A.2.4 Liquide Mittel	35
A.3 Aktive Rechnungsabgrenzung	35

Stadt Neuss
Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2014

	Seite
P PASSIVA	36
P.1 Eigenkapital	36
P.2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	38
P.3 Sonderposten	38
P.4 Rückstellungen	39
P.5 Verbindlichkeiten.....	42
P.6 Passive Rechnungsabgrenzung.....	44
3 Weitere Angaben	45
3.1 Haftungsverhältnisse.....	45
3.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	46
4 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung.....	47
4.1 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	47
4.1.1 Ordentliches Gesamtergebnis	47
4.1.2 Gesamtfinanzergebnis.....	50
4.2 Außerordentliches Gesamtergebnis.....	52
5 Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung.....	52
6 Anlagen	54
6.1 Kapitalflussrechnung.....	54
6.2 Gesamtforderungsspiegel	55
6.3 Gesamtverbindlichkeitspiegel.....	56
6.4 Gesamtanlagenspiegel	57

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:

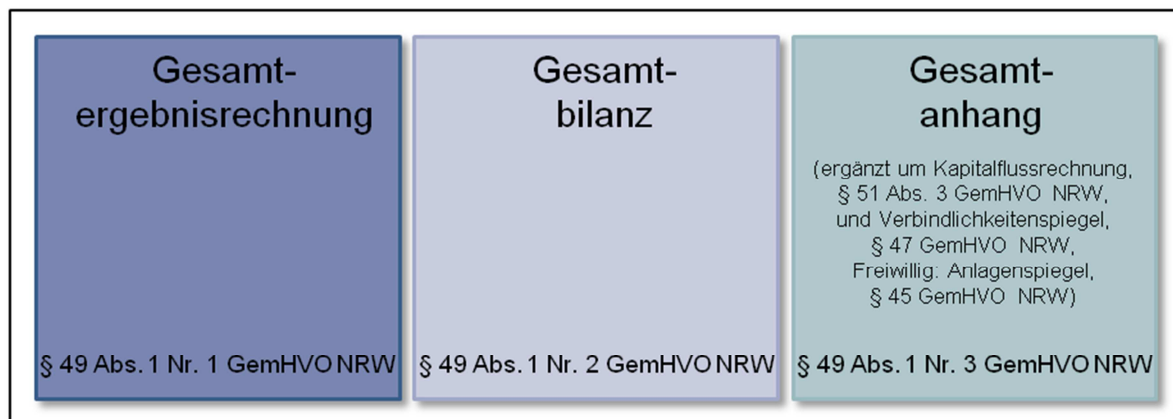


Abb. 1: Bestandteile des Gesamtabschlusses

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

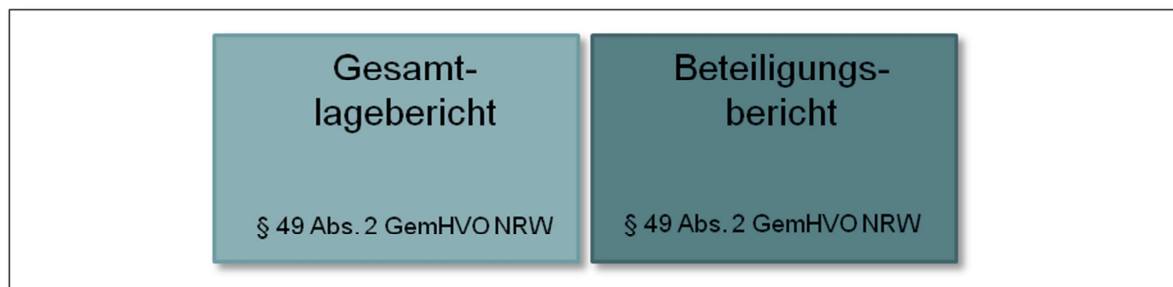


Abb. 2: Ergänzende Unterlagen zum Gesamtabschluss

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 31.12.2014 wurden die Informationspflichten in Form des Bands 2 des Haushaltsplanes 2016 erfüllt.

Der vorliegende Gesamtabschluss zum 31.12.2014 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 (RGBl. S. 105), zuletzt geändert durch Gesetz vom 25. Mai 2009 (BGBl. I S. 1102).

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

1.1 Konsolidierungskreis

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

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

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

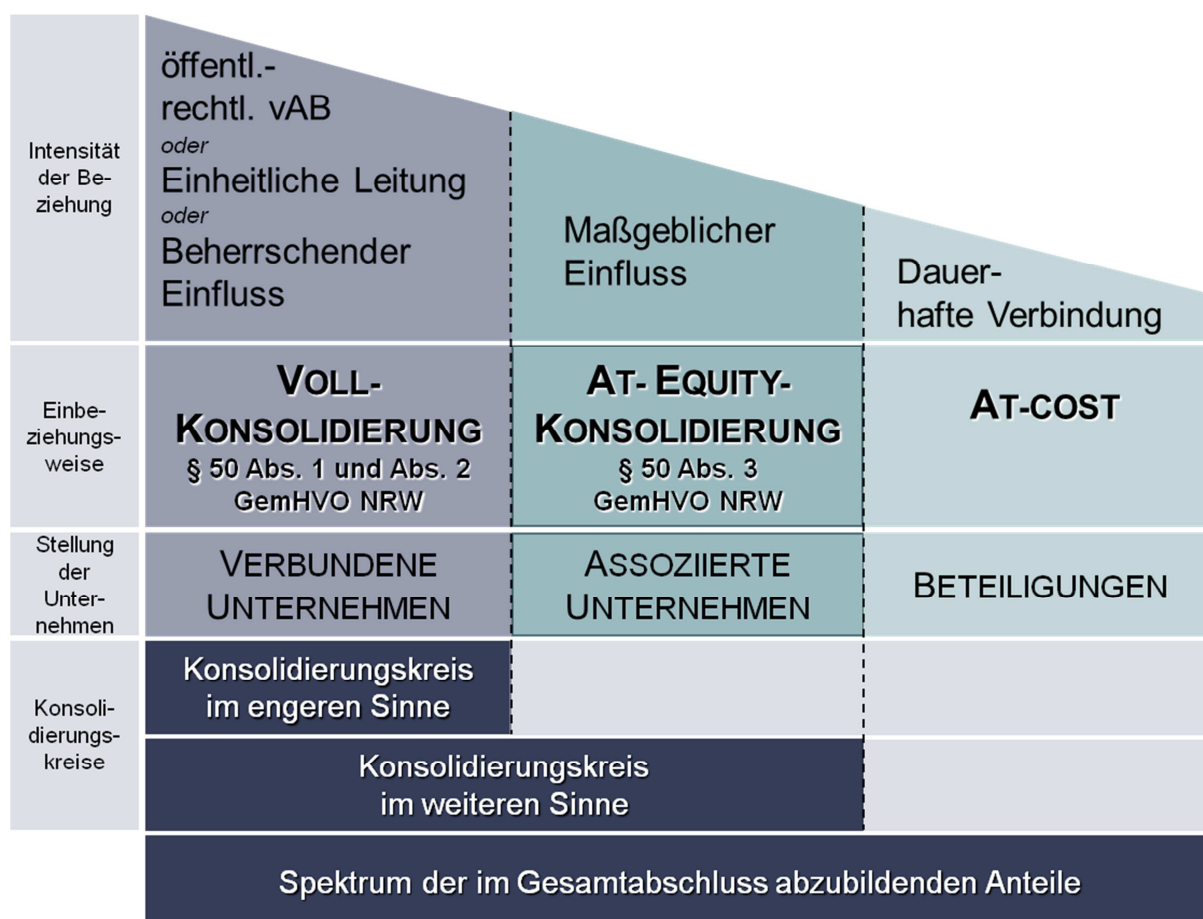


Abb. 3: Stufenkonzept der Konsolidierung

Zur Bestimmung des Konsolidierungskreises der Stadt Neuss wurde neben dem Beteiligungsbericht auch die systematische Gliederung des Finanzanlagevermögens im Jahresabschluss der Stadt Neuss zum 31.12.2014 analysiert.

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

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

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

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

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

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

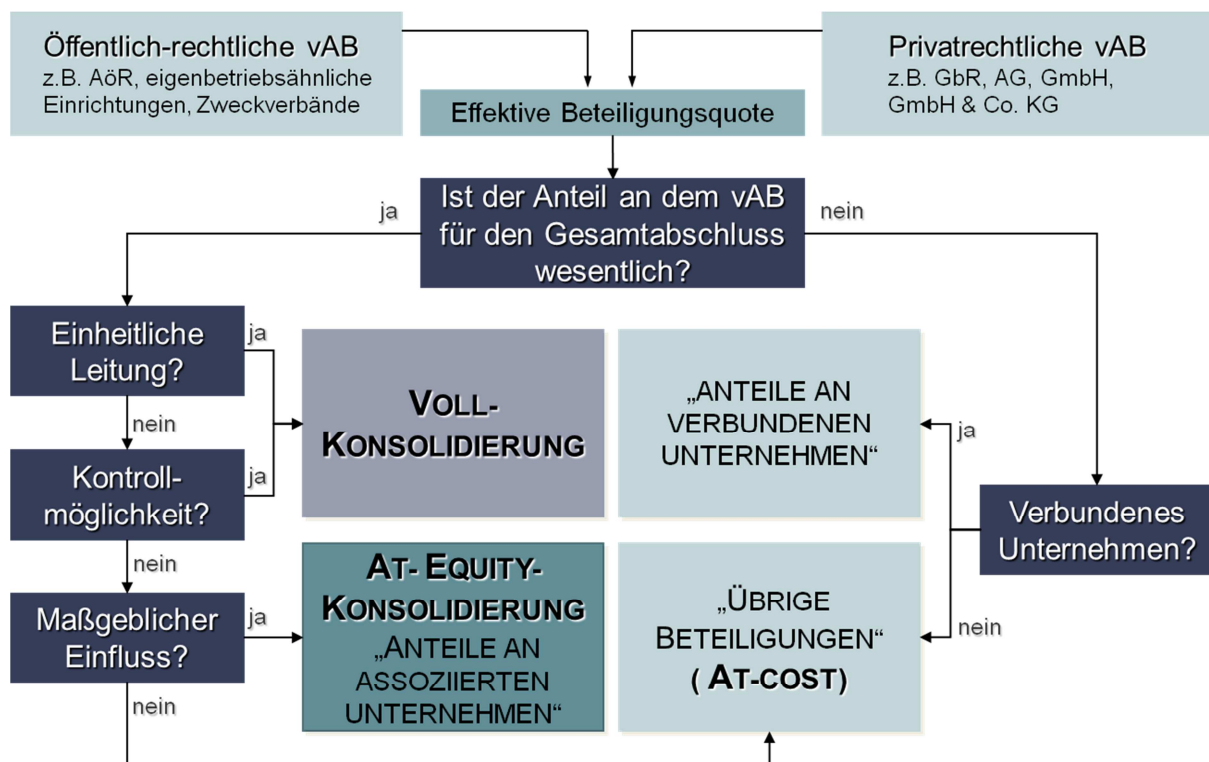


Abb. 4: Abgrenzung des Konsolidierungskreises

Die Abgrenzung des Konsolidierungskreises der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2014 ergab sechzehn (Vorjahr fünfzehn) verselbstständigte Aufgabenbereiche, die im Wege der Vollkonsolidierung in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind. Unverändert wurde ein verselbstständigter Aufgabenbereich nach der Equity-Methode berücksichtigt.

Die Ausweitung des Vollkonsolidierungskreises ist auf die vom Rat der Stadt Neuss am 07. Juni 2013 beschlossene Gründung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Tiefbaumanagement der Stadt Neuss zum 01. Januar 2014 zurückzuführen.

Zum 02. Januar 2014 wurde der BgA „Kindertageseinrichtungen“ auf die zum 27. Dezember 2013 als 100%-ige Tochtergesellschaft der Stadt Neuss gegründete LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH gegen Gewährung von Anteilen ausgegliedert. Zum 01. April 2014 wurden 94,9% der Gesellschaftsanteile der LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH im Wege der Sachkapitalerhöhung auf die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH übertragen. Kapitalverflechtungen und konzerninterne Vorgänge aus dieser Teilung der Geschäftsanteile der LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH sowie der Kapitalerhöhung der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH wurden im Rahmen der Konsolidierung eliminiert.

Einen Überblick über die vollständige städtische Konzernstruktur sowie die Art der Einbeziehung in den Gesamtabchluss vermitteln sowohl die folgende tabellarische Übersicht (Abbildung 5) als auch die anschließende grafische Darstellung (Abbildung 6). Die tabellarische Übersicht ist nach abnehmenden prozentualen Konzernanteilen, auf nächster Ebene alphabetisch sortiert. Weitere Einzelheiten sowohl zu den konsolidierten als auch zu den nicht in die Konsolidierung einbezogenen städtischen Betrieben können dem Beteiligungsbericht in Band 2 des Haushaltsplanes 2016 entnommen werden.

Verselbstständiger Aufgabenbereich	Konzernanteil %	Verbundene Unternehmen		Sondervermögen		Assoziierte Unternehmen		Beteiligung At-Cost-Einbezug
		Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	At-Equity-Konsolidierung	Untergeord. Bedeutung	
Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH	100,00	X						
City-Parkhaus GmbH	100,00		X					
gc Wärmedienste GmbH	100,00	X						
Gebäudemanagement Stadt Neuss	100,00			X				
Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH	100,00		X					
InfraStruktur Neuss AöR	100,00	X						
Liegenschaften und Vermessung Stadt Neuss	100,00			X				
LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH	100,00	X						
Medizinisches Versorgungszentrum -Lukaskrankenhaus- Neuss GmbH	100,00		X					
Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH	100,00	X						
Neusser Marketing GmbH & Co. KG	100,00	X						
Neusser Marketing Verwaltungs GmbH	100,00		X					
PK Privatklinik Neuss GmbH	100,00		X					
Städt. Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH	100,00	X						
Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG	100,00	X						
Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH	100,00		X					
Städtische Friedhöfe Neuss	100,00				X			
Stadtwerke Neuss GmbH	100,00	X						
swv Verkehrs- und Service AG	100,00	X						
Tiefbaumanagement der Stadt Neuss	100,00			X				
Modernes Neuss Grundstücks- und Bau GmbH	99,81	X						
Neusser Bauverein AG	99,81	X						
swv Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH	60,10		X					
swv Energie und Wasser GmbH	60,10	X						
swv Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH	60,10		X					

Verselbstständiger Aufgabenbereich	Konzernanteil %	Verbundene Unternehmen		Sondervermögen		Assoziierte Unternehmen		Beteiligung At- Cost- Ein- bezug
		Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	At-Equity-Konsolidierung	Untergeord. Bedeutung	
Krankenhaus-Service GmbH	51,00		X					
Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG	50,00					X		
Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH	50,00						X	
Schulgebäude am Stadtwald GmbH	50,00						X	
Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH	48,00						X	
PRENU Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung in Neuss mbH	40,03						X	
Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH	30,05						X	
Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH	25,00						X	
KlickEnergie GmbH & Co. KG	21,04						X	
KlickEnergie Verwaltungs GmbH	21,04						X	
Trinkwasserverbund Niederrhein TWN GmbH	20,03						X	
ITK-Rheinland	16,37							X
WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH	15,09						X	
Regiobahn GmbH	11,61							X
West-Bus GmbH	10,40							X
Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG	7,00							X
Gemeinnütziger Bauverein Holzheim eG	5,78							X
Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	3,99							X
Neusser Heimstätten Baugenossenschaft eG	3,88							X
Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	2,12							X
Wasserverbund Niederrhein GmbH	1,80							X
KOM9 GmbH & Co. KG	1,34							X
Syneco GmbH & Co. KG	0,95							X
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG	0,93							X
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft Verwaltungs GmbH	0,93							X
Verband der kommunalen RWE-Aktionäre	0,84							X
Ekz. Bibliotheksservice GmbH	0,47							X
Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft eG Neuss	0,32							X
RWE AG								X
Oikocredit								X

Abb. 5: Tabellarische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2014

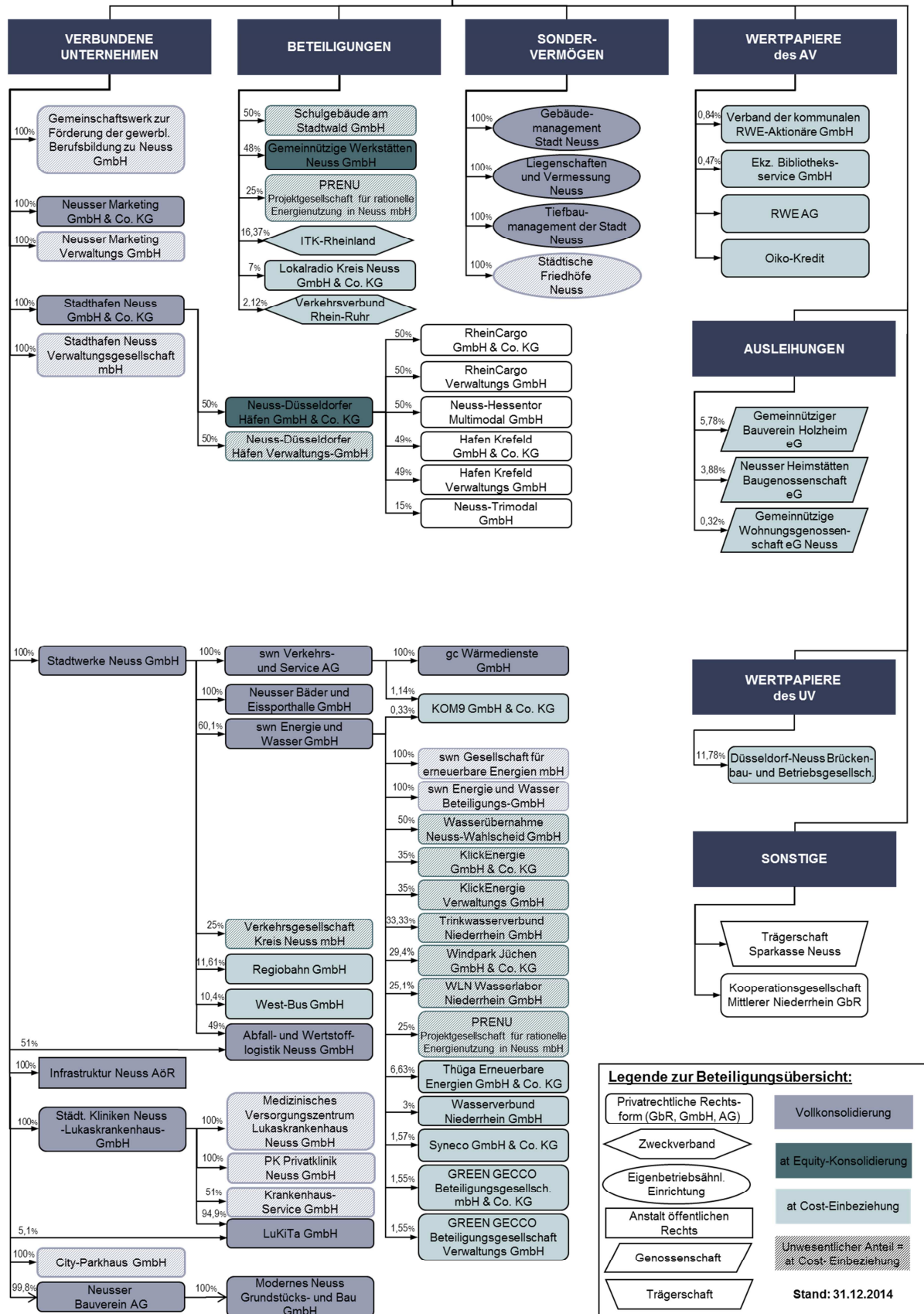


Abb. 6: Grafische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2014

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 31.12.2014 aufgestellt hatten.

Anpassung des Ausweises (KB I)

Bei der Erstellung der Kommunalbilanz I ist die Gliederung der Jahresabschlüsse der voll zu konsolidierenden verselbstständigten Aufgabenbereiche entsprechend dem örtlichen Positionenplan, der die kommunalen Gliederungsvorschriften gem. § 49 Abs. 3 i. V. m. § 41 Abs. 3, Abs. 4 und § 38 Abs. 1 Satz 3 GemHVO NRW beachtet, vereinheitlicht worden. Hierzu waren grundsätzlich Umgliederungen und Aufteilungen der Handelsbilanz- und GuV-Posten auf die tiefer gegliederten und anders strukturierten NKF-Positionen erforderlich (z.B. hinsichtlich der erweiterten Gliederung des Sachanlagevermögens, der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten). Entsprechende Überleitungsregeln wurden in Übersetzungstabellen der Konsolidierungssoftware „DOPPIK al dente!“[®] 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 2014 erstellten Abschlüsse der Stadt Neuss und ihrer einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche. Sechszehn 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 31.12.2014“).

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 Einzelnerwerbs 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 Erstkonsolidierungstichtag 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 Konsolidierung der jeweils nächsthöheren Konzernstufe basiert auf den Teilkonzernabschlüssen der darunter liegenden Stufe. Zur zutreffenden Berücksichtigung der indirekten Minderheitenanteile wurden dabei vorläufige Unterschiedsbeträge aus Vorstufen als Korrektur des konsolidierungspflichtigen Kapitals in die weitere Konsolidierung übernommen. Ge-

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

Equity-Konsolidierung

Die Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG wurde nach der Equity-Methode in Form der Buchwertmethode (§ 50 Abs. 3 GemHVO NRW i.V.m. § 312 Abs. 1 Satz 2 HGB) in den Gesamtabchluss einbezogen. Hierzu wurde im Erstkonsolidierungszeitpunkt 01.01.2007 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 2014 wurde der Beteiligungsansatz der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG entsprechend dem Anteil der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG an den Eigenkapitalveränderungen fortgeschrieben.

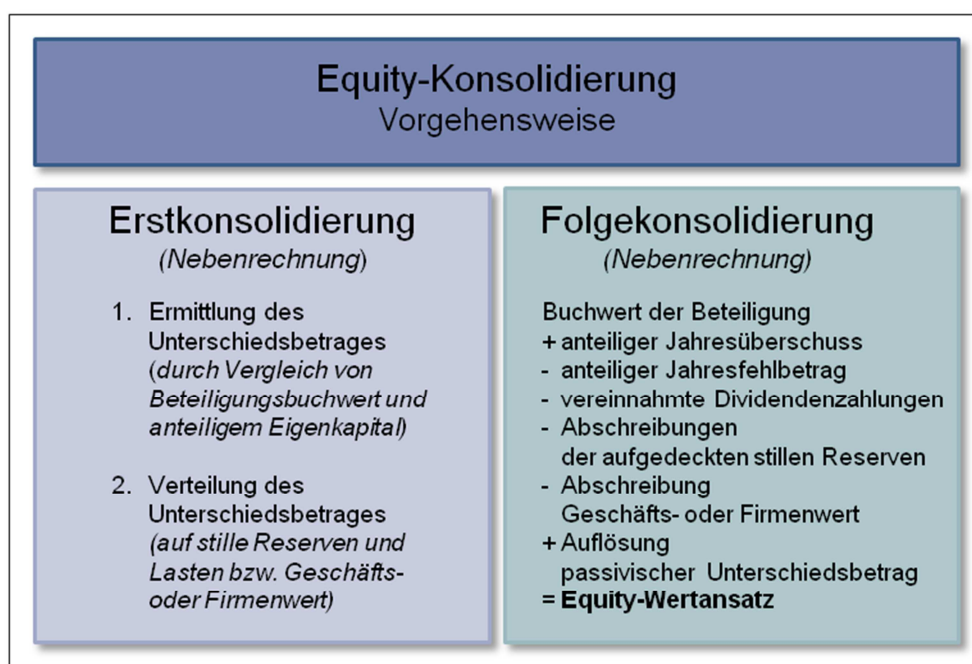


Abb. 7: Durchführung der Equity-Konsolidierung

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

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

1.3.2 Schuldenkonsolidierung

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

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

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

- ▶ Bilanzierung von Rückstellungen als ungewisse Verbindlichkeiten, 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 Gesamtabschluss-Ebene korrigiert.

1.3.3 Aufwands- und Ertragskonsolidierung

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

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

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

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

1.3.4 Zwischenergebniseliminierung

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

- ▶ Vorliegen eines Vermögensgegenstandes;
- ▶ Ausweis des Vermögensgegenstandes in der Summenbilanz;
- ▶ Unmittelbare konzerninterne Lieferung;
- ▶ Wertunterschied zu den Konzernanschaffungskosten aufgrund einer konzerninternen Lieferung/Leistung des Vermögensgegenstandes.

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

2 Erläuterungen zur Gesamtbilanz

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

A AKTIVA

A.1 Anlagevermögen

31.12.2014	2.415.322 T€
31.12.2013	2.438.812 T€

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

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

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

31.12.2014	5.749 T€
31.12.2013	6.106 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 ist bei den immateriellen Vermögensgegenständen das Kanalkataster der InfraStruktur Neuss AöR mit den fortgeführten Anschaffungskosten in Höhe von T€ 2.163 (Vorjahr T€ 2.229) bilanziert. Darüber hinaus sind vor allem Softwarelizenzen des Konzerns „Stadt Neuss“ ausgewiesen. Die wesentlichen Zugänge des Abschlussjahres betreffen mit T€ 288 die Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH sowie mit T€ 189 die Stadtwerke Neuss GmbH.

A.1.2 Sachanlagevermögen

31.12.2014	2.200.788 T€
31.12.2013	2.222.235 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€ 1.075.988 (Vorjahr T€ 1.082.139) die bebauten Grundstücke sowie mit T€ 814.102 (Vorjahr T€ 830.331) das Infrastrukturvermögen.

A.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2014	196.409 T€
31.12.2013	195.468 T€

Die unbebauten Grundstücke des Konzerns „Stadt Neuss“ bestehen überwiegend aus den städtischen Grünflächen mit T€ 93.075 (Vorjahr T€ 91.645) und den im Wesentlichen bei der Städtischen Kliniken -Lukaskrankenhaus- GmbH, den Liegenschaften und Vermessung Neuss sowie der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG ausgewiesenen sonstigen unbebauten Grundstücken in Höhe von insgesamt T€ 54.852 (Vorjahr T€ 55.803). Darüber hinaus wurden bei den Liegenschaften Ackerflächen in Höhe von T€ 34.128 (Vorjahr T€ 34.316) bilanziert.

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

A.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2014	1.075.988 T€
31.12.2013	1.082.139 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€ 411.319; Vorjahr T€ 409.040), die beim Gebäudemanagement Neuss bilanzierten Grundstücke mit Schulen (T€ 253.662; Vorjahr T€ 261.756) sowie Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude (T€ 268.895; Vorjahr T€ 271.893) im Konzern „Stadt Neuss“.

A.1.2.3 Infrastrukturvermögen

31.12.2014	814.102 T€
31.12.2013	830.331 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€ 325.853 (Vorjahr T€ 325.242) auf die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen der InfraStruktur Neuss AöR sowie mit T€ 207.338 (Vorjahr T€ 212.805) auf das städtische Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen, das im Rahmen der Ausgliederung überwiegend auf das Tiefbaumangement Neuss übertragen wurde.

Die Straßenbeleuchtung, für die in den Vorjahren ein Festwert in Höhe von T€ 17.797 ausgewiesen wurde, ist ebenfalls auf das neu gegründete Tiefbaumangement der Stadt Neuss übertragen worden. Ab dem Berichtsjahr wird der Wertansatz für Vermögensgegenstände der Straßenbeleuchtung nach dem Grundsatz der Einzelbewertung ermittelt.

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

A.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

31.12.2014	3.708 T€
31.12.2013	3.807 T€

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

A.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

31.12.2014	10.385 T€
31.12.2013	10.370 T€

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

A.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

31.12.2014	19.736 T€
31.12.2013	15.652 T€

Unter dieser Position werden vor allem der städtische Fuhrpark mit T€ 5.684 (Vorjahr T€ 5.551) sowie die Fahrzeuge für den ÖPNV der Stadtwerke Neuss GmbH in Höhe von T€ 8.317 (Vorjahr T€ 5.009) ausgewiesen. Die im Wesentlichen bei der Abfall- und Wertstofflogistik GmbH sowie der ISN AöR eingesetzten Spezialfahrzeuge (T€ 1.920; Vorjahr T€ 1.618) gehören ebenso zu dieser Position wie die Sportanlagen der Neusser Bäder und EisSporthalle GmbH (T€ 943; Vorjahr T€ 1.041) sowie die technischen Anlagen der Städtischen Kliniken -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 796; Vorjahr T€ 1.029) und die Maschinen- und Geräteausstattung der Feuerwehr und weiterer städtischer Dienststellen (T€ 56; Vorjahr T€ 441).

A.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2014	28.268 T€
31.12.2013	28.409 T€

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst alle Vermögensgegenstände, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb, der Organisation und Kommunikation dienen. Auch die Ausstattung aller sozialen, medizinischen, schulischen, sportlichen und anderer besonderer Einrichtungen werden in dieser Bilanzposition gezeigt. Der größte Anteil der ausgewiesenen Betriebs- und Geschäftsausstattung entfällt mit T€ 15.122 (Vorjahr T€ 16.289) auf die Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH, mit T€ 6.884 (Vorjahr T€ 7.073) auf die Einrichtung der Verwaltung, mit T€ 1.617 (Vorjahr T€ 1.477) auf die Einrichtungsgegenstände der swn Energie und Wasser GmbH und mit T€ 1.590 (Vorjahr T€ 1.471) auf die Ausstattung des Gebäudemanagement Neuss.

Unveränderte Festwerte bestehen in folgenden Bereichen:

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

Die in Vorjahren mit Festwert (T€ 786) bewerteten Vermögensgegenstände für Kindertageseinrichtungen (Spielgeräte, Lager, Hauswirtschaftsraum, Küche, Büro, Räume der Horte, Spielgeräte Außenanlagen, Lager, Spielsachen) wurden im Berichtsjahr auf die LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH übertragen und dort im Wege der Einzelbewertung berücksichtigt.

A.1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

31.12.2014	52.191 T€
31.12.2013	56.058 T€

Geleistete Anzahlungen sind mit T€ 1.399 (Vorjahr T€ 303) erfasst. Die Zugänge resultieren im Wesentlichen aus bei der Neusser Bauverein AG entstandenen Bauvorbereitungskosten für Mietwohneinheiten und Neubauten auf der Hülchrather Straße.

Anlagen im Bau (T€ 50.792; Vorjahr T€ 55.755) stellen den Wert aller zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellter Baumaßnahmen des Konzerns „Stadt Neuss“ dar. Schwerpunktmäßig finden sich diese noch nicht abgenommenen Bauwerke in folgenden Bereichen:

- Stadt Neuss (T€ 2.263; Vorjahr T€ 17.479):
Zum 31.12.2014 waren insgesamt 207 Maßnahmen im Bau. Der Rückgang im Berichtsjahr ist im Wesentlichen auf die Ausgliederung auf das Tiefbaumanagement der Stadt Neuss zurückzuführen.
- Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (T€ 13.291; Vorjahr T€ 0);
- Gebäudemanagement Neuss (T€ 10.785; Vorjahr T€ 6.791):
Der Ausweis zum 31.12.2014 betrifft vor allem die Maßnahmen Nelly-Sachs-Gymnasium (Sanierung Heizung), Clemens-Sels-Museum (Brandschutz), Schule am Wildpark (Umbau) sowie die Kindertagesstätten Kreitzweg (Containeranlage) und Horremer Straße (Neubau).
- Infrastruktur Neuss AöR (T€ 7.295; Vorjahr T€ 10.175):
Diese Position enthält vor allem zum 31.12.2014 noch nicht abgeschlossene Kanalbaumaßnahmen.

- Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG (T€ 6.354; Vorjahr T€ 8.857):
Die zum 31.12.2014 im Bau befindlichen Anlagen entfallen im Wesentlichen auf die Fußgängerbrücke im Hafenbecken I (T€ 4.704; Vorjahr T€ 1.691), die Fußgängerbrücke Münsterplatz/Hafenpromenade (T€ 707; Vorjahr T€ 636) sowie die Uferpromenade Hafenkopf (T€ 518; Vorjahr T€ 0).
- gc Wärmedienste GmbH (T€ 5.080; Vorjahr T€ 3.123);
- swN Energie und Wasser GmbH (T€ 2.781; Vorjahr T€ 1.818);
- Neusser Bauverein AG (T€ 0; Vorjahr T€ 6.927):
Zum 31.12.2014 waren alle Baumaßnahmen abgenommen und in die Bilanzpositionen „Grundstücke mit Wohnbauten“ sowie „Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden“ umgebucht.

A.1.3 Finanzanlagevermögen

31.12.2014	208.785 T€
31.12.2013	210.472 T€

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

Der Ansatz der Ausleihungen erfolgt zu Nennwerten abzüglich planmäßiger Tilgungen.

A.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

31.12.2014	4.551 T€
31.12.2013	4.551 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:

	<u>T€</u>
City-Parkhaus GmbH	4.157
Krankenhaus-Service GmbH	141
Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH	100
swN Energie + Wasser Beteiligungs-GmbH	50
Gesellschaft für erneuerbare Energien GmbH	47
Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH	25
Neusser Marketing Verwaltungs GmbH	25
PK Privatklinik Neuss GmbH	6
	<u>4.551</u>

A.1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen

31.12.2014	130.520 T€
31.12.2013	133.179 T€

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

Die Verminderung der Anteile an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG im Berichtsjahr ist im Wesentlichen auf die anteilige Abschreibung der im Erstkonsolidierungszeitpunkt 01. Januar 2007 aufgedeckten stillen Reserven in Höhe von T€ 2.658 zurückzuführen.

A.1.3.3 Übrige Beteiligungen

31.12.2014 **33.002 T€**
31.12.2013 31.784 T€

Diese Bilanzposition umfasst die folgenden Beteiligungen des Konzerns Stadt Neuss:

	31.12.2014	31.12.2013
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
KOM9 GmbH & Co. KG	13.121	13.121
Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	9.031	9.031
Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH	5.627	5.627
GREEN GECCO Beteiligungsgesell. mbH & Co. KG	2.246	1.960
Windpark Jüchen GmbH	932	0
SYNECO GmbH	626	626
ITK Rheinland	369	369
Wasserverbund Niederrhein GmbH	199	199
PRENU Projektgesell. für rationelle Energienutzung in Neuss mbH	168	168
WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH	143	143
Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	138	138
Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH	112	112
Regiobahn GmbH	85	85
Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG	56	56
West-Bus GmbH	40	40
KlickEnergie GmbH & Co. KG	35	35
Trinkwasserverbund Niederrhein TWN GmbH	25	25
Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs GmbH	16	16
Schulgebäude am Stadtwald GmbH	13	13
ARGE PARK für erneuerbare Energien	10	10
KlickEnergie Verwaltungs GmbH	9	9
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft Verwaltungs GmbH	1	1
Neusser Bürgersolarpakt	0	0
Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss GmbH	0	0
	<u>33.002</u>	<u>31.784</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 Beteiligung an der Windpark Jüchen GmbH (T€ 932) sowie die Kapitalerhöhung der GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG in Höhe von T€ 286 zurückzuführen.

A.1.3.4 Sondervermögen

31.12.2014 **25.852 T€**
31.12.2013 25.852 T€

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

A.1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

31.12.2014	11.395 T€
31.12.2013	11.395 T€

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

▶ Kapitalmarktpapiere (z.B. Aktien, Investmentanteile, Fondsanteile):	
Hybridanleihe der Thüga Holding GmbH & Co. KGaA	9.300 T€
RWE AG	2.082 T€
Oikocredit	2 T€
▶ GmbH-Anteile:	
Ekz. Bibliotheksservice GmbH	10 T€
Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH	1 T€

A.1.3.6 Ausleihungen

31.12.2014	3.464 T€
31.12.2013	3.711 T€

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

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

31.12.2014	0 T€
31.12.2013	0 T€

Aufgrund der Einheitstheorie und daraus abgeleitet der Fiktion der rechtlichen Einheit wurden im Rahmen der Schuldenkonsolidierung Ausleihungen an verbundene Unternehmen in Höhe von T€ 48.845 (Vorjahr T€ 43.317) eliminiert.

Ausleihungen an Beteiligungen

31.12.2014	400 T€
31.12.2013	500 T€

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

Alle übrigen Ausleihungen an Beteiligungen in Höhe von T€ 1.891 (Vorjahr T€ 0) wurden aufgrund der Fiktion der rechtlichen Einheit ebenfalls im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Ausleihungen an Sondervermögen

31.12.2014	2.338 T€
-------------------	-----------------

31.12.2013	2.427 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€ 134.678 (Vorjahr T€ 102.000) wurden aufgrund der Fiktion der rechtlichen Einheit im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Sonstige Ausleihungen

31.12.2014	726 T€
31.12.2013	784 T€

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden der Neusser Bauverein AG gewährte städtische Wohnungsbaudarlehen in Höhe von T€ 74 (Vorjahr T€ 87) eliminiert. Die verbliebenen sonstigen Ausleihungen setzten sich im Wesentlichen aus städtischen Wohnungsbaudarlehen an Konzernfremde (T€ 538, Vorjahr T€ 600), einer Ausleihung an den Reitsportverein im Sportclub 1936 e. V. Neuss Grimlinghausen (T€ 83; Vorjahr T€ 88), Ausleihungen der Stadt Neuss an RWE (T€ 47; Vorjahr T€ 49) sowie Genossenschaftsanteilen (T€ 29; Vorjahr T€ 29) zusammen.

A.2 Umlaufvermögen

31.12.2014	228.568 T€
31.12.2013	205.172 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

31.12.2014	41.708 T€
31.12.2013	41.728 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.

Unveränderte Festwerte bestehen in folgenden Bereichen:

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

Darüber hinaus wurde in Vorjahren für Vermögensgegenstände im Bereich der Straßenunterhaltung und -beleuchtung sowie für Vermögensgegenstände des Baubetriebshofes ein Festwert in Höhe von T€ 394 ausgewiesen. Mit Ausgliederung dieser Tätigkeitsbereiche auf das Tiefbaumanagement der Stadt Neuss werden die Wertansätze ab dem Berichtsjahr nach dem Grundsatz der Einzelbewertung ermittelt.

Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe

31.12.2014	5.171 T€
31.12.2013	5.104 T€

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

Im Wesentlichen enthält diese Position medizinischen Bedarf der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 1.601; Vorjahr T€ 1.604), Ersatzteile für die Instandsetzung von Maschinen und maschinellen Anlagen der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 1.451; Vorjahr T€ 1.415) sowie Baustoffe für Installationen und Werbemittel der swN Energie und Wasser GmbH (T€ 980; Vorjahr T€ 1.004).

Waren und Verkaufsgrundstücke

31.12.2014	9.216 T€
31.12.2013	12.423 T€

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

Der unter dieser Position zum 31. Dezember 2014 ausgewiesene Betrag setzt sich im Wesentlichen aus zum Verkauf bestimmten städtischen Grundstücken im Entwicklungsgebiet Allerheiligen (T€ 4.492; Vorjahr T€ 5.061), un bebauten Grundstücken der Neusser Bauverein AG am Kamillusgarten, Am Kotthausweg und an der Neusser Weyhe (T€ 1.928; Vorjahr T€ 4.421), Grundstücken der Liegenschaften und Vermessung Neuss (T€ 1.537; Vorjahr T€ 1.699) sowie der städtischen ehemaligen Bezirkssportanlage Hammer Landstraße (T€ 998; Vorjahr T€ 998) zusammen

Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

31.12.2014	25.092 T€
31.12.2013	22.108 T€

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

Der Ausweis zum 31. Dezember 2014 umfasst im Wesentlichen die Baumaßnahmen der Neusser Bauverein AG an der Schillerstraße 76-80a, An der Obererft 52a-52e sowie an der Bettina-von-Arnim-Straße 1 bis 22 (T€ 9.250; Vorjahr T€ 6.885). Ebenfalls enthalten sind noch nicht abgerechnete Betriebs- und Heizkosten der Neusser Bauverein AG in Höhe von T€ 14.860 (Vorjahr T€ 13.781), denen auf der Passivseite erhaltene Anzahlungen der Mieter von T€ 17.156 (Vorjahr T€ 15.201) 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€ 926 (Vorjahr T€ 1.379) ebenfalls in dieser Position ausgewiesen.

Fertige Erzeugnisse

31.12.2014	735 T€
31.12.2013	0 T€

Fertige Erzeugnisse sind absatzreife Vermögensgegenstände.

Der Bestand zum 31.12.2014 betrifft zwei Eigentumswohnungen der Baumaßnahme Schulstraße 13-17, welche mit Fertigstellung von der Bilanzposition „Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen“ umgebucht wurden.

Geleistete Anzahlungen für Vorräte

31.12.2014	1.494 T€
31.12.2013	2.094 T€

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

Der hier ausgewiesene Betrag setzt sich aus Bauvorbereitungskosten der Neusser Bauverein AG für Baugrundstücke Kamillusgarten, Am Kotthausweg 2-12a und Neusser Weyhe 19a, 19b (T€ 1.494; Vorjahr T€ 2.009) zusammen. Die im Vorjahr ebenfalls in dieser Position ausgewiesenen Anzahlungen für das Grundstück Kamillusgarten (T€ 84) wurden mit Übertragung in die Verkaufsgrundstücke umgebucht.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2014	123.966 T€
31.12.2013	86.971 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€ 191.699 (Vorjahr T€ 124.354) eliminiert.

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

31.12.2014	25.431 T€
31.12.2013	22.873 T€

Privatrechtliche Forderungen

31.12.2014	83.129 T€
31.12.2013	54.858 T€

Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2014	15.407 T€
31.12.2013	9.241 T€

A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

31.12.2014	22.673 T€
31.12.2013	32.094 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 verschiedene Unternehmensanleihen der swn Energie und Wasser GmbH aus, die über die Landesbank Baden-Württemberg, Stuttgart, die UBS Deutschland AG, Düsseldorf, die Bethmann Bank AG, Frankfurt am Main, die Sparkasse Neuss, Neuss, und die UniCredit Bank, München, gekauft wurden.

A.2.4 Liquide Mittel

31.12.2014	40.221 T€
31.12.2013	44.378 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

31.12.2014	8.787 T€
31.12.2013	9.760 T€

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

Ausgewiesen werden in dieser Position im Wesentlichen Betriebskostenzuschüsse an nicht-städtische Tageseinrichtungen für Kinder (T€ 3.350; Vorjahr T€ 2.605), Zuschüsse zur Einrichtung von Kindertagesstätten, Jugend- und Sporteinrichtungen nach § 43 Abs. 2 GemHVO (T€ 2.418; Vorjahr T€ 1.797), Bezüge der Beamten, Versorgungsempfänger und Zivildienstleistenden für Januar 2015 (T€ 1.704; Vorjahr T€ 1.767). Daneben werden in dieser Position vorausgeleistete Zahlungen für das Leasing von Bürogeräten, Unterhaltsvorschussleistungen sowie Aufwandsentschädigungen für Ratsmitglieder ausgewiesen.

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von T€ 634 (Vorjahr T€ 481) eliminiert.

P PASSIVA**P.1 Eigenkapital**

31.12.2014	929.981 T€
31.12.2013	898.386 T€

Allgemeine Rücklage

31.12.2014	809.817 T€
31.12.2013	809.562 T€

Aufgrund der ab dem Haushaltsjahr 2013 anzuwendenden Regelung nach § 43 Abs. 3 GemHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang sowie der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen erfolgsneutral mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Im Jahresabschluss der Stadt Neuss wurden im Berichtsjahr insgesamt T€ 391 (Vorjahr T€ -5.696) Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage vorgenommen. Die darin enthaltene Abwertung der Anteile an der Neusser Marketing GmbH & Co. KG in Höhe von T€ 212 (Vorjahr T€ 1.320) wurde im Rahmen der Kapitalkonsolidierung wieder eliminiert. Zusätzlich wurden die in den handelsrechtlichen Einzelabschlüssen der einbezogenen verselbstständigten Aufgabebereiche ausgewiesenen Erträge und Aufwendungen im Rahmen der Aufstellung des Gesamtabchlusses in die allgemeine Rücklage umgebucht.

Insgesamt wurden folgende Verrechnungen vorgenommen:

	31.12.2014	31.12.2013
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
• Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	1.248	1.095
• Aufwendungen aus dem Abgang/der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	-988	-435
• Wertveränderungen von Finanzanlagen	0	-4.401
	<u>260</u>	<u>-3.742</u>

Kapitalrücklage

31.12.2014	160 T€
31.12.2013	160 T€

Gewinnrücklage

31.12.2014	26.171 T€
31.12.2013	22.443 T€

Die Erhöhung der Gewinnrücklage ist auf die Einstellung von Teilen der Jahresüberschüsse 2013 der Stadtwerke Neuss GmbH (T€ 3.056; Vorjahr T€ 3.982), der gc Wärmedienste GmbH (T€ 500; Vorjahr T€ 500) sowie der Bauverein AG (T€ 172; Vorjahr T€ 148) zurückzuführen.

Verrechneter Geschäfts- oder Firmenwert

31.12.2014	-2.766 T€
31.12.2013	-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 a.F. offen mit den Rücklagen verrechnet. Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

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

Sonderrücklage

31.12.2014	205 T€
31.12.2013	205 T€

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

Ausgleichsrücklage

31.12.2014	11.940 T€
31.12.2013	0 T€

Die Ausgleichsrücklage wurde im Berichtsjahr entsprechend des Beschlusses des Rates der Stadt Neuss vom 12. Dezember 2014 um den Jahresüberschuss 2013 in Höhe von T€ 11.940 erhöht.

Gesamtgewinnvortrag

31.12.2014	4.637 T€
31.12.2013	6.967 T€

Gesamtjahresüberschuss Konzernanteil

31.12.2014	31.951 T€
31.12.2013	13.339 T€

Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter

31.12.2014	47.865 T€
31.12.2013	48.476 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 sowie der im Rahmen der Intercompany-Abstimmung notwendigen Buchungen (T€ -611; Vorjahr T€-1.069).

P.2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung

31.12.2014	18.293 T€
31.12.2013	19.437 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 2014 unverändert in Höhe von T€ 1.143 aufgelöst.

P.3 Sonderposten

31.12.2014	294.398 T€
31.12.2013	293.286 T€

Sonderposten für Zuwendungen

31.12.2014	214.069 T€
31.12.2013	213.599 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) ausgewiesen. Der Sonderposten für Zuwendungen wird entsprechend der Nutzungsdauer der durch die Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Sonderposten für Beiträge

31.12.2014	74.107 T€
31.12.2013	75.660 T€

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

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

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

31.12.2014	5.944 T€
31.12.2013	3.748 T€

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

Der Bestand zum 31.12.2014 setzt sich aus folgenden Überschüssen zusammen:

- | | | | |
|----------------------|----------|----------|--------------------|
| o Rettungswesen | aus 2012 | 0 T€ | (Vorjahr 73 T€) |
| | aus 2014 | 423 T€ | |
| o Abfallwirtschaft | aus 2012 | 0 T€ | (Vorjahr 138 T€) |
| | | | |
| o Abwasserentsorgung | aus 2011 | 418 T€ | (Vorjahr 418 T€) |
| | aus 2012 | 1.711 T€ | (Vorjahr 1.711 T€) |
| | aus 2013 | 1.284 T€ | (Vorjahr 1.408 T€) |
| | aus 2014 | 2.107 T€ | |

Im Rettungsdienst ergab sich im Haushaltsjahr 2013 eine Kostenunterdeckung, in der Abfallwirtschaft bestanden sowohl in 2013 als auch im Haushaltsjahr 2014 Kostenunterdeckungen.

Sonstige Sonderposten

31.12.2014	279 T€
31.12.2013	279 T€

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

P.4 Rückstellungen

31.12.2014	419.221 T€
31.12.2013	410.545 T€

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

Pensionsrückstellungen

31.12.2014	303.931 T€
31.12.2013	289.995 T€

Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften wurden mit dem Barwert angesetzt (§ 36 GemHVO NRW). Die versicherungsmathematische Berechnung erfolgte mittels der EDV-Software Haessler Pensionsrückstellung HPR 5.1.1.118 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 61 Jahren (Vorjahr 61 Jahre) angenommen.

Rückstellungen für nicht nach beamtenrechtlichen Vorschriften gewährte Pensionen wurden nach dem Teilwertverfahren unter Berücksichtigung von zukünftigen Entgelt- und Rentenanpassungen ermittelt. Dabei wurden die Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck, ein Abzinsungssatz von 4,53% (Vorjahr 4,88%) bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren, sowie ein Gehaltstrend von 2 – 2,5% bzw. 4,0% p.a. (Vorjahr 2 – 2,5% bzw. 8,5% p.a.) und ein unveränderter Rententrend von 1,75 - 2% p.a. zugrunde gelegt. Der Teil der Zuführung, der auf den Zinsanteil entfällt, wurde unter Zinsen und ähnliche Aufwendungen ausgewiesen.

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

Instandhaltungsrückstellungen

31.12.2014	4.985 T€
31.12.2013	7.723 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 Instandhaltungsrückstellungen der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 2.184; Vorjahr T€ 2.380), die Rückstellung für PCB-Sanierungsmaßnahmen an Schulen (T€ 742, Vorjahr T€ 2.619; Inanspruchnahme T€ 407; Vorjahr T€ 298) und sonstige unterlassene Instandhaltungen (T€ 439; Vorjahr T€ 513) beim Gebäudemanagement Neuss sowie auf Instandhaltungsarbeiten am Gas- und Wassernetz der swn Energie und Wasser GmbH (T€ 911; Vorjahr T€ 909) zurückzuführen.

Steuerrückstellungen

31.12.2014	5.517 T€
31.12.2013	12.572 T€

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

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

Der im Berichtsjahr ausgewiesene Betrag betrifft überwiegend Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag für noch nicht veranlagte Jahre 2013 und 2014 der Stadtwerke Neuss GmbH sowie der Neusser Bauverein AG sowie verbleibende Risiken aus der steuerlichen Außenprüfung der Stadtwerke Neuss GmbH für die Jahre 2006 bis 2010.

Sonstige Rückstellungen

31.12.2014	104.788 T€
31.12.2013	100.256 T€

Unter dieser Position werden überwiegend ausgewiesen:

- Personalbereich:
 - Rückstellungen für Altersteilzeit:
Die versicherungsmathematische Berechnung erfolgte mittels der EDV-Software Haessler Pensionsrückstellung HPR 5.1.1.118 durch den Personalservice der Stadt Neuss. Als Rechnungsgrundlage wurden die Richttafeln 2005 G von Dr. K. Heubeck angewandt. Auf eine Anpassung der mit einem Rechnungszins von 4,53% (Vorjahr 4,88%) sowie einem unveränderten Gehaltstrend von 2,0 - 2,5% p.a. berechneten Altersteilzeitrückstellungen einiger verselbstständiger Aufgabengebiete 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 Versicherungumlagen;
 - Rückstellungen für Prozessrisiken;

- Rückstellungen für Verpflichtungen aus Schadensersatzverpflichtungen;
- Rückstellungen für ausstehende Transferleistungen;
- Rückstellungen für Jahresabschlusskosten;
- Rückstellungen für Berufsgenossenschaft;
- Rückstellungen für IHK-Beiträge;
- Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten aus Darlehensübernahme für den Neusser Reiter- und Rennverein.

Die Rückstellungen für die Verpflichtung aus Restrukturierung (T€ 13.106; Vorjahr T€ 12.928), für Urlaub, Überstunden und Altersteilzeit (T€ 11.368; Vorjahr T€ 17.565), für Preisanpassungsklauseln (T€ 9.450; Vorjahr T€ 10.840), für die Verpflichtungen der Stadt Neuss gegenüber anderen Dienstherrn gem. § 107b BeamtVersG (T€ 7.722; Vorjahr T€ 7.380), für ausstehende Rechnungen (T€ 8.192; Vorjahr T€ 6.623), für Gebührenaussgleich der Infrastruktur Neuss (T€ 5.521; Vorjahr T€ 3.538) sowie für Netznutzungsentgelte Strom (T€ 1.216; Vorjahr T€ 4.360) bilden die höchsten Einzelwerte. Weitere wesentliche Rückstellungsgruppen bilden die Rückstellungen für die Abwasserabgabe, für Brennwertverluste, für Netznutzungsaufwand sowie für Prozessrisiken.

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

P.5 Verbindlichkeiten

31.12.2014	984.929 T€
31.12.2013	1.027.247 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€ 377.187 (Vorjahr T€ 269.758) eliminiert.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

31.12.2014	828.258 T€
31.12.2013	851.631 T€

Die unter den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ausgewiesenen Darlehen betreffen im Wesentlichen Kommunalkredite sowie grundpfandrechtl. gesicherte Darlehen, die zur Finanzierung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens aufgenommen wurden. Zins- und Tilgungsleistungen wurden vereinbarungsgemäß geleistet. Die zum 31. Dezember 2014 ausgewiesenen Restschuldbestände stimmen mit den Tilgungsplänen, Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszügen der Kreditgeber überein.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

31.12.2014	35.743 T€
31.12.2013	43.800 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€ 115.655 (Vorjahr T€ 60.355) im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen

31.12.2014	3.291 T€
31.12.2013	3.430 T€

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

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2014	36.574 T€
31.12.2013	46.297 T€

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

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

31.12.2014	3.213 T€
31.12.2013	2.188 T€

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

Den Großteil des im Berichtsjahr ausgewiesenen Betrages bilden mit T€ 2.178 (Vorjahr T€ 1.924) Jugendhilfeleistungen der Stadt Neuss.

Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2014 **35.878 T€**
31.12.2013 58.150 T€

Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten im Wesentlichen folgende Verpflichtungen:

	31.12.2014	31.12.2013
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
• Vereinnahmte Abschlagszahlungen für die RWE Netz AG der swn Energie und Wasser GmbH	3.994	6.662
• Umsatzsteuer der Stadtwerke Neuss GmbH	2.246	4.214
• Antizipative Abgrenzung von Darlehenszinsen der Stadt Neuss	2.810	3.689
• Zweckgebundene Zuweisungen	2.992	2.195
• Ungeklärte Zahlungseingänge der Stadt Neuss	2.982	3.202
• Verbindlichkeiten Hauptzollamt Krefeld	655	2.025
• Bestattungsgebühren	568	516
• Netznutzungsentgelt der Stadtwerke Neuss GmbH	484	0
• VRR Ausgleichszahlungen der Stadtwerke Neuss GmbH	392	422
• Noch nicht zugeordnete Erschließungsbeiträge und Zuwendungen	0	16.365
• Schlussabrechnung Gewerbesteuerumlage 2013	0	1.838

Der Rückgang der sonstigen Verbindlichkeiten ist insbesondere auf die seit dem Berichtsjahr unter den erhaltenen Anzahlungen ausgewiesenen noch nicht zugeordneten Erschließungsbeiträgen und Zuwendungen zurückzuführen.

Erhaltene Anzahlungen

31.12.2014 **41.974 T€**
31.12.2013 21.750 T€

Die erhaltenen Anzahlungen entfallen im Wesentlichen auf Abschlagszahlungen der Mieter der Neusser Bauverein AG für noch nicht abgerechnete allgemeine Betriebs- und Heizkosten sowie für im Bau befindliche Eigentumswohnungen (T€20.028; Vorjahr T€ 19.344). Daneben werden ab dem Berichtsjahr die noch nicht zugeordneten Erschließungsbeiträge und Zuwendungen (T€ 16.886; Vorjahr T€ 16.365) unter den erhaltenen Anzahlungen ausgewiesen.

P.6 Passive Rechnungsabgrenzung

31.12.2014 **5.854 T€**
31.12.2013 4.843 T€

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

	31.12.2014	31.12.2013
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
• Vorausgezahlte Mieten	1.091	1.098
• Baukostenzuschüsse und Anschlusskostenbeiträge für Strom	2.581	1.067

	31.12.2014	31.12.2013
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
• Einnahmen aus der öffentlichen Jugendhilfe für die Schaffung von U3-Plätzen, des beitragsfreien KiTa-Jahres und laufende Zwecke	1.779	1.435
• Eintrittsgelder Internationale Tanzwochen/Konzerte	221	194
• Vorausgezahlte Müll- und Sperrmüllabfuhrgebühren	0	812

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden Passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von T€ 634 (Vorjahr T€ 481) eliminiert.

3 Weitere Angaben

3.1 Haftungsverhältnisse

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

Kredit-Schuldner	Kredit-Gläubiger	Ursprungsbetrag des Kredits	Restbetrag des Kredits	Bürgschaftsverpflichtung	Bemerkung
		T€	31.12.2014 T€	31.12.2014 T€	
City-Parkhaus GmbH	Sparkasse Neuss	3.208	2.615	2.615	
		588	477	477	
		964	664	664	
		1.222	853	853	
		1.156	705	705	
		613	498	498	
	Kreditanstalt für Wiederaufbau Frankfurt	964	694	694	
Gemeinnützige Werkstätten Neuss	Investitionsbank NRW Düsseldorf	1.400	334	334	
	Hilden, Josef und Elisabeth	370	370	370	Barwert Leibrente
Neusser Reiter- und Rennverein 1875 e.V.	Sparkasse Neuss	2.352	1.320	1.320	
Regionale Bahngesellschaft mbH	Kreditanstalt für Wiederaufbau Frankfurt	606	152	15	Anteil 10,20%
		959	252	26	Anteil 10,20%
		3.744	985	55	Anteil 5,61 %
SUMME				8.626	

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

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

Für die Gesellschaft Schulgebäude am Stadtwald GmbH wurde eine Patronatserklärung abgegeben. Es besteht die Verpflichtung, die Schulgebäude am Stadtwald GmbH bis zu einem Höchstbetrag von T€ 670 jährlich finanziell so auszustatten, dass diese ihrer Verpflichtung zur Bereitstellung des Schulgebäudes nachkommen kann. Im Berichtsjahr wurde die Stadt Neuss aus dieser Patronatserklärung mit T€ 504 (Vorjahr T€ 52) in Anspruch genommen,

um die drohende Zahlungsunfähigkeit der Schulgebäude am Stadtwald GmbH aufgrund ausbleibender Pachtzahlungen der ISR Internationale Schule am Rhein in Neuss GmbH abzuwenden. Der Schulbetrieb wurde im Laufe des Jahres 2014 durch die neugegründete ISR International School on the Rhine gGmbH übernommen. Sie hat auch die laufenden Pachtzahlungen wieder bedient und es gibt keine Erkenntnisse, dass diese Gesellschaft in Zahlungsschwierigkeiten ist bzw. gerät.

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

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

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

3.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Leasing-, Pacht-, Miet-, Dienstleistungs- und Wartungsverträgen beträgt T€ 6.639 (Vorjahr T€ 6.770).

Zur Absicherung von Lieferverpflichtungen aus bestehenden Verträgen mit Sondervertrags- und Tarifikunden der Versorgungsbereichs sind in die Zukunft gerichtete Verträge über den Bezug von Energie im Wert von Mio € 80,0 (Vorjahr Mio € 44,6) geschlossen worden.

Verpflichtungen in Zusammenhang mit begonnenen Investitionsvorhaben bestehen in Höhe von T€ 13.698 (Vorjahr T€ 17.668).

Abgeschlossene Zinsswap-Geschäfte werden zum Stichtag als geschlossene Positionen geführt (Nominalbetrag T€ 89.775, Vorjahr T€ 50.666; beizulegende Zeitwerte T€ -12.222, Vorjahr T€ -5.492). 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 Überschuss in Höhe von T€ 36.822 (Vorjahr T€ 18.696) vor Berücksichtigung der anderen Gesellschaftern zuzurechnenden Ergebnisse. Aufwendungen und Erträge aus Leistungsbeziehungen zwischen den einzelnen in die Vollkonsolidierung einbezogenen verselbstständigten Aufgabebereichen sowie zwischen diesen und der Stadt Neuss in Höhe von insgesamt jeweils T€ 207.984 (Vorjahr T€ 168.013) 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

2014	36.808 T€
2013	19.183 T€

4.1.1 Ordentliches Gesamtergebnis

2014	64.203 T€
2013	46.712 T€

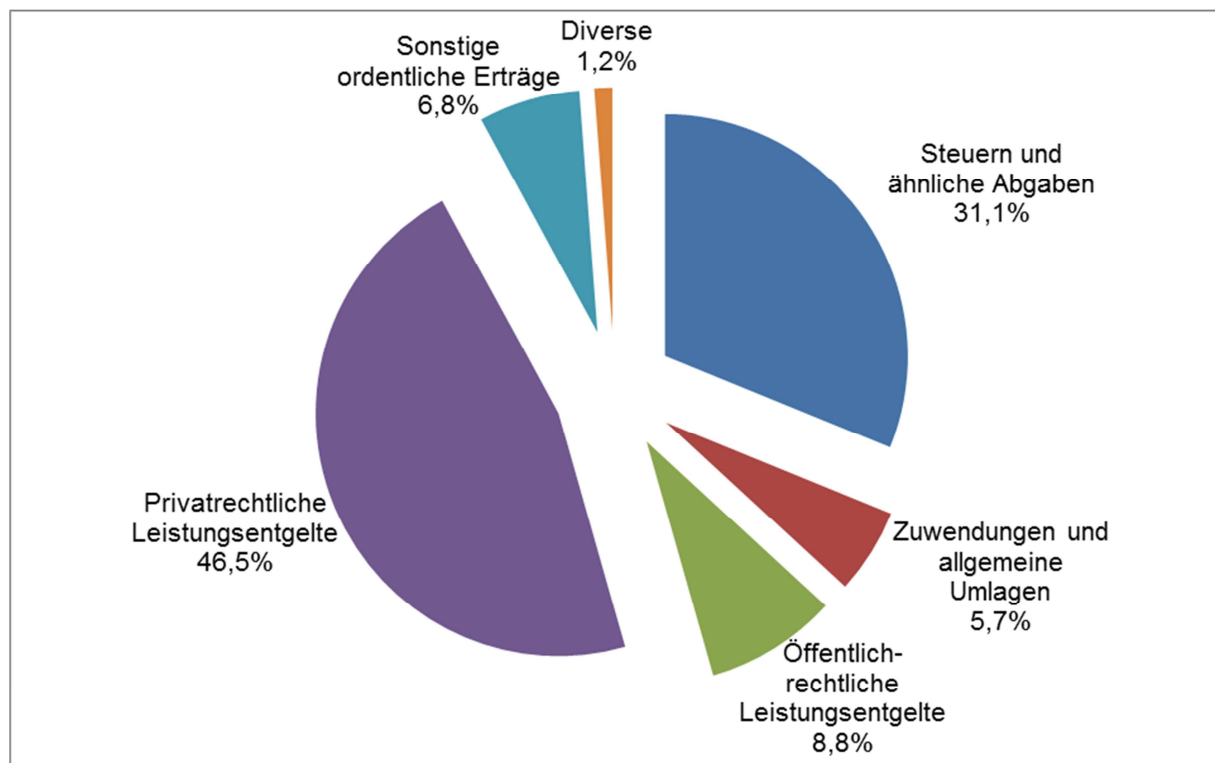
Ordentliche Gesamterträge

2014	884.582 T€
2013	847.168 T€

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

	2014	2013
	T€	T€
Steuern und ähnliche Abgaben	11.818	3.293
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.091	18
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.558	12.719
Privatrechtliche Leistungsentgelte	105.888	102.924
Sonstige ordentliche Erträge	18.444	17.669
Diverse	36.585	11.271
Eliminierte ordentliche Erträge	<u>188.383</u>	<u>147.894</u>

Die danach verbliebenen ordentlichen Gesamterträge setzen sich folgend zusammen:



Die Steuern und ähnlichen Abgaben betragen 31,1% (T€ 275.296; Vorjahr 32,0%, T€ 270.996) der ordentlichen Gesamterträge und entfallen vollständig auf die Kernverwaltung.

Von den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (5,7%, T€ 50.153; Vorjahr 6,7%, T€ 56.392) entfallen T€ 30.549 (Vorjahr T€ 29.059) auf Zuweisungen des Landes NRW, T€ 3.424 (Vorjahr T€ 12.128) auf Abrechnungen im Rahmen der Neuregelung des Einheitslastenabrechnungsgesetzes für die Haushaltsjahre 2007 bis 2011, T€ 11.491 (Vorjahr T€ 11.002) auf die Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen) und T€ 2.813 (Vorjahr T€ 2.964) auf Fördermittel nach dem KHG.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (8,8%, T€ 77.677; Vorjahr 8,6%, T€ 73.274) werden hauptsächlich von der Stadt Neuss (T€ 36.243; Vorjahr T€ 35.465) sowie von der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 37.975; Vorjahr T€ 37.809) erhoben.

Von den privatrechtlichen Leistungsentgelten (46,5%, T€ 411.095; Vorjahr 44,2%, T€ 374.660) entfallen T€ 191.195 (Vorjahr T€ 204.351) auf den Stadtwerke-Teilkonzern, T€ 116.032 (Vorjahr T€ 110.533) auf die Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus-GmbH und T€ 56.560 (Vorjahr T€ 46.649) auf die Neusser Bauverein AG.

Die sonstigen ordentlichen Erträge (6,8%, T€ 59.797; Vorjahr 6,0%, T€ 50.769) umfassen im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Bezugskostenminderungen, Stundungs- und Hinterziehungszinsen, Säumniszuschläge sowie Buß- und Zwangsgelder.

Die diversen Erträge (1,2%, T€ 10.564; Vorjahr 2,5%, T€ 21.077) enthalten sonstige Transfererträge (T€ 1.521; Vorjahr T€ 1.734), Kostenerstattungen und Kostenumlagen (T€ 7.566; Vorjahr T€ 8.329), aktivierte Eigenleistungen (T€ 2.363; Vorjahr T€ 1.980) sowie Bestandsveränderungen (T€ -885; Vorjahr T€ 9.034).

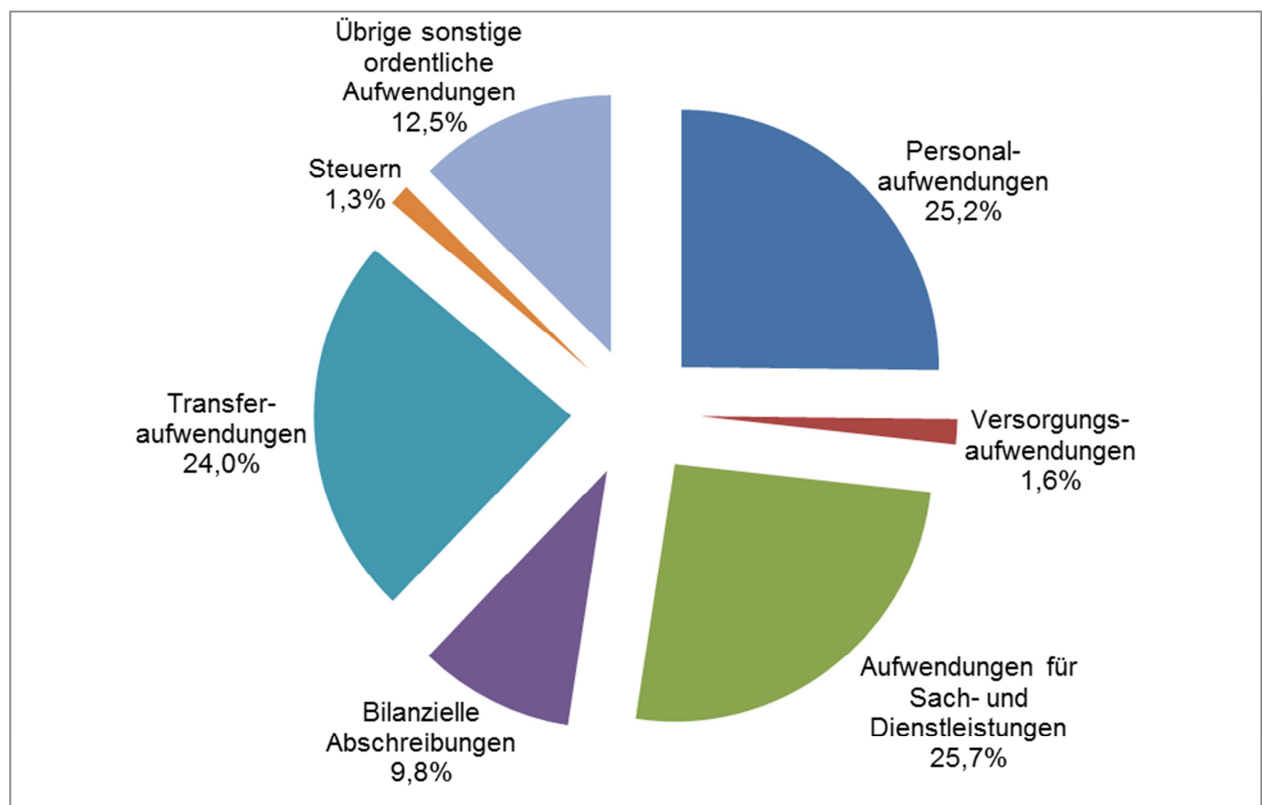
Ordentliche Gesamtaufwendungen

2014	820.379 T€
2013	800.456 T€

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

	2014	2013
	T€	T€
Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.305	109
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.022	48.551
Transferaufwendungen	26.470	1.358
Sonstige ordentliche Aufwendungen	105.597	97.742
	<u>182.394</u>	<u>147.760</u>

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



Der Personalaufwand (25,2%, T€ 206.545; Vorjahr 24,2%, T€ 193.444) ist in Höhe von T€ 65.844 (Vorjahr T€ 67.181) der Kernverwaltung, mit T€ 31.796 (Vorjahr T€ 29.441) dem Stadtwerke-Teilkonzern, mit T€ 68.031 (Vorjahr T€ 65.391) den Städtischen Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus- GmbH, mit T€ 8.574 (Vorjahr T€ 8.277) der InfraStruktur Neuss AöR sowie mit T€ 7.414 (Vorjahr T€ 6.996) dem Gebäudemanagement zuzuordnen. Durchschnittlich waren in 2014 3.189 Beschäftigte (Vorjahr 3.228) und 482 Beamte (Vorjahr 499) im Konzern Stadt Neuss beschäftigt.

Die Versorgungsaufwendungen (1,6%, T€ 12.801; Vorjahr 1,3%, T€ 10.361) setzen sich aus Versorgungsbezügen der Beamten (T€ 8.630; Vorjahr T€ 8.367), Beihilfen und Unterstützungen (T€ 1.784; Vorjahr T€ 1.716) sowie Veränderungen der Pensions- und Beihilferück-

stellungen (T€ 1.402; Vorjahr T€ -482) zusammen und betreffen somit im Wesentlichen die Kernverwaltung.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (25,7%, T€ 210.802; Vorjahr 27,8%, T€ 222.526) sind im Wesentlichen im Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 126.498; Vorjahr T€ 139.348), in den Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 30.023; Vorjahr T€ 28.927), in der Neusser Bauverein AG (T€ 21.684; Vorjahr T€ 23.506), im Gebäudemanagement Neuss (T€ 11.466; Vorjahr T€ 11.423), der Kernverwaltung (T€ 6.544; Vorjahr T€ 8.464) sowie der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 6.387; Vorjahr T€ 6.454) angefallen.

Die Abschreibungen (9,8%, T€ 80.068; Vorjahr 9,7%, T€ 77.532) setzen sich zusammen aus Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen (T€ 78.703; Vorjahr T€ 75.958), Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (T€ 1.366; Vorjahr T€ 1.535) und Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (T€ 0; Vorjahr T€ 39). Das höchste Abschreibungsvolumen liegt beim Gebäudemanagement (T€ 15.798; Vorjahr T€ 15.832), gefolgt vom Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 15.188; Vorjahr T€ 15.431), der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 13.133; Vorjahr T€ 13.677), dem Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (T€ 12.575; Vorjahr T€ 0), den Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 10.497; Vorjahr T€ 10.436) sowie der Kernverwaltung (T€ 2.418; Vorjahr T€ 13.313).

Die Transferaufwendungen (24,0%, T€ 196.841; Vorjahr 22,9%, T€ 183.632) sind fast ausschließlich bei der Stadt Neuss im Wesentlichen für die Kreisumlage 2014 (T€ 79.888; Vorjahr T€ 76.586), Zuschüsse an nicht-städtische Tageseinrichtungen für Kinder (T€ 40.512; Vorjahr T€ 31.781), Aufwand Gewerbesteuerumlage (T€ 24.382; Vorjahr T€ 23.557), Jugendhilfeleistungen (T€ 14.931; Vorjahr T€ 13.169) sowie Beteiligung am Aufwand von Leistungen nach SGB II (T€ 12.369; Vorjahr T€ 11.501) angefallen.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (T€ 113.320; Vorjahr T€ 112.961) setzen sich zusammen aus Aufwendungen für Steuern und übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Aufwendungen für Steuern (1,3%, T€ 10.886; Vorjahr 1,9%, T€ 14.983) setzen sich zusammen aus Steuern vom Einkommen und Ertrag (T€ 5.453; Vorjahr T€ 7.816), im Rahmen der Aufwands- und Ertragseliminierung nicht konsolidierten Umsatzsteuerbeträgen (T€ 4.566; Vorjahr T€ 4.497) sowie sonstigen Steuern (T€ 867; Vorjahr T€ 2.670). Die Steuern vom Einkommen und Ertrag entfallen überwiegend auf den Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 1.452; Vorjahr T€ 4.813), die Neusser Bauverein AG (T€ 509; Vorjahr T€ 506) sowie die Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (T€ 293; Vorjahr T€ 828). Die übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen (12,5%, T€ 102.434; Vorjahr 12,2%, T€ 97.978) betreffen vor allem die Stadt Neuss (T€ 39.819; Vorjahr T€ 41.056), die Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 28.037; Vorjahr T€ 27.715) sowie den Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 16.002; Vorjahr T€ 17.569). Sie betreffen vorwiegend Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, Instandhaltungsaufwendungen sowie Forderungsabschreibungen.

4.1.2 Gesamtfinanzergebnis

	2014	-27.395 T€
	2013	-27.530 T€
<u>Gesamtfinanzerträge</u>	2014	5.412 T€
	2013	5.284 T€

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

	2014	2013
	T€	T€
Erträge aus Gewinnabführung	13.106	13.653
Erträge aus Verlustübernahme	4.367	4.432
Zinserträge	825	732
	<u>18.299</u>	<u>18.817</u>

Die danach verbliebenen Finanzerträge beinhalten im Wesentlichen Beteiligungserträge (T€ 3.839; Vorjahr T€ 3.884), Zinserträge (T€ 616 Vorjahr T€ 469) sowie sonstige Finanzerträge (T€ 957; Vorjahr T€ 932).

Die Beteiligungserträge resultieren insbesondere aus den Gewinnausschüttungen der Sparkasse Neuss (T€ 2.000; Vorjahr T€ 2.000), der KOM9 GmbH & Co. KG (T€ 1.138; T€ 1.280), der RWE Rhein-Ruhr AG (T€ 78; Vorjahr T€ 157) sowie der City-Parkhaus GmbH (T€ 120; Vorjahr T€ 105).

Gesamtfinanzaufwendungen

2014	31.700 T€
2013	31.705 T€

Ebenfalls eliminiert wurden folgende konzerninternen Finanzaufwendungen:

	2014	2013
	T€	T€
Aufwendungen aus der Gewinnabführung	17.474	13.653
Zinsaufwendungen	8.116	6.598
	<u>25.590</u>	<u>20.250</u>

Die danach verbliebenen Finanzaufwendungen beinhalten im Wesentlichen Zinsaufwendungen (T€ 31.700; Vorjahr T€ 31.705). Diese resultieren aus dem Cashmanagement, aus Darlehen und aus der Verzinsung von Erstattungen der Gewerbesteuer. Die größten Anteile entfallen auf die Stadt Neuss (T€ 7.724; Vorjahr T€ 8.319), auf die Neusser Bauverein AG (T€ 8.793; Vorjahr T€ 8.737) sowie auf die InfraStruktur Neuss AöR (T€ 6.579; Vorjahr T€ 6.673).

Ergebnis aus der Beteiligung an assoziierten Betrieben

2014	-1.107 T€
2013	-1.109 T€

Die Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG wurde nach der Equity-Methode in Form der Buchwertmethode (§ 50 Abs. 3 GemHVO NRW i.V.m. § 312 Abs. 1 Satz 2 HGB) in den Gesamtabchluss einbezogen. Dazu wurde der Beteiligungsansatz der

Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG im Berichtsjahr entsprechend dem Anteil der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG an den Eigenkapitalveränderungen dieser Gesellschaft (T€ 0; Vorjahr T€ -4) fortgeschrieben. Daneben werden sowohl die Abschreibungen der im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven (T€ 2.658; Vorjahr T€ 2.658) als auch die im Einzelabschluss vereinnahmten Gewinnanteile (T€ 1.552; Vorjahr T€ 1.553) unter dem Ergebnis aus der Beteiligung an assoziierten Betrieben ausgewiesen.

4.2 Außerordentliches Gesamtergebnis

2014	14 T€
2013	-486 T€

Außerordentliche Gesamterträge

2014	25 T€
2013	0 T€

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

Außerordentliche Gesamtaufwendungen

2014	11 T€
2013	486 T€

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

5 Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung

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

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

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

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

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

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

Für die Erstellung der Kapitalflussrechnung bestehen die folgenden Möglichkeiten:

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

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

Neuss, 09. November 2016

Neuss, 11. November 2016

gez. Frank Gensler
Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

gez. Reiner Breuer
Bürgermeister

6 Anlagen

6.1 Kapitalflussrechnung

Konzern Stadt Neuss		2014	2013
ZAHLUNGSSTRÖME		€	T€
01	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	36.808.218,59	19.183
02	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	82.726.871,13	80.155
03	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	10.871.427,50	15.459
04	+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-9.574.648,64	-426
05	+/- Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0
06	+/- Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-35.993.371,49	7.132
07	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-10.879.994,35	15.811
08	+/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen	14.018,57	-486
09	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	73.972.521,31	136.826
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	19.522.007,89	6.421
11	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-68.283.552,89	-76.061
12	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	6.573,00	0
13	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-768.132,52	-1.534
14	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	5.978.490,00	348
15	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-6.949.753,95	-10.315
16	+ Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0
17	- Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0
18	+ Ein- sowie Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	9.420.598,43	4.664
19	= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 18)	-41.073.770,04	-76.476
20	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	-59
21	- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-5.486.700,21	-6.427
22	+ Einzahlungen sowie Auszahlungen aus der Begebung/Tilgung von Anleihen und der Aufnahme/Tilgung von (Finanz-)Krediten	-31.569.608,05	-35.972
23	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 20 bis 22)	-37.056.308,26	-42.458
24	= Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 19 und 23)	-4.157.556,99	17.893
25	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0
26	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	44.378.115,62	26.485
27	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	40.220.558,63	44.378

6.2 Gesamtforderungsspiegel

Konzern Stadt Neuss	Forderungs-	davon mit einer Restlaufzeit von			Forderungs-
	bestand				bestand
	31.12.2014	bis zu 1 Jahr	1-5 Jahren	mehr als 5 Jahren	31.12.2013
ART DER FORDERUNG	€	€	€	€	T€
1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	25.430.538,67	25.429.731,99	806,68	0,00	22.873
2 Privatrechtliche Forderungen	83.128.951,56	81.139.858,06	1.745.900,62	243.192,88	54.858
3 Sonstige Vermögensgegenstände	15.406.716,05	15.388.722,90	13.995,75	3.997,40	9.241
SUMME Ford. + Vermögensgegenstände	123.966.206,28	121.958.312,95	1.760.703,05	247.190,28	86.971

6.3 Gesamtverbindlichkeitspiegel

Konzern Stadt Neuss	Verbindlich- keiten 31.12.2014	davon mit einer Restlaufzeit von			Verbindlich- keiten 31.12.2013
		bis zu 1 Jahr	1-5 Jahren	mehr als 5 Jahren	
		€	€	€	
ART DER VERBINDLICHKEIT	€	€	€	€	T€
1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	828.257.547,37	47.622.248,17	132.855.638,39	647.779.660,81	851.631
1.1 Verb. aus Krediten für Invest. vom öffentlichen Bereich	305.379.737,80	13.746.278,54	44.673.368,72	246.960.090,54	306.613
1.2 Verb. aus Krediten für Invest. von Kreditinstituten	190.799.243,16	15.272.663,53	42.301.369,82	133.225.209,81	206.900
1.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	332.078.566,41	18.603.306,10	45.880.899,85	267.594.360,46	338.118
2 Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	35.743.053,82	35.743.053,82	0,00	0,00	43.800
3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	3.290.719,34	3.135.821,20	43.931,43	110.966,71	3.430
4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	36.573.921,34	36.545.203,91	28.717,43	0,00	46.297
5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.212.634,34	3.212.634,34	0,00	0,00	2.188
6 Sonstige Verbindlichkeiten	35.877.648,76	35.713.601,58	30.439,67	133.607,51	58.150
7 Erhaltene Anzahlungen	41.973.635,92	41.973.635,92	0,00	0,00	21.750
SUMME Verbindlichkeiten	984.929.160,89	203.946.198,94	132.958.726,92	648.024.235,03	1.027.247

6.4 Gesamtanlagenspiegel

Konzern Stadt Neuss	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	AHK	Zugänge	Abgänge	Um-	AHK
	01.01.2014	2014	2014	buchungen 2014	31.12.2014
BILANZPOSITION	€	€	€	€	€
1 Immaterielle Vermögensgegenstände	21.344.179,39	768.132,52	1.689.357,06	247.738,18	20.670.693,03
2 Sachanlagen	3.325.629.001,63	76.774.196,61	41.293.378,39	-255.996,10	3.360.853.823,75
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	203.504.785,98	828.447,07	2.500.064,17	3.915.280,80	205.748.449,68
2.1.1 Grünflächen	96.235.186,53	355.500,28	85.376,70	1.752.427,92	98.257.738,03
2.1.2 Ackerland	36.143.252,87	3.290,40	171.788,57	-27.501,92	35.947.252,78
2.1.3 Wald, Forsten	6.777.376,84	0,00	111.999,97	-15.606,69	6.649.770,18
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	64.348.969,74	469.656,39	2.130.898,93	2.205.961,49	64.893.688,69
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.450.919.645,24	9.331.131,34	5.784.213,06	17.329.479,28	1.471.796.042,80
2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	37.807.654,13	1.214.077,46	-835.739,13	2.817.729,44	42.675.200,16
2.2.2 Grundstücke mit Schulen	337.833.491,67	1.072.396,14	33.064,50	1.281.552,44	340.154.375,75
2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	549.186.187,17	929.169,52	2.061.892,66	8.091.014,97	556.144.479,00
2.2.4 Grundstücke mit Krankenhäusern	142.432.763,36	2.277.599,42	639.354,16	95.861,19	144.166.869,81
2.2.5 Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	18.806.594,22	2.194.500,63	913.504,00	107.916,60	20.195.507,45
2.2.6 Grundstücke mit Sportstätten	20.178.369,83	0,00	52.540,00	0,00	20.125.829,83
2.2.7 Grundst. mit sonst. Dienst-, Geschäfts- + Betriebsgeb.	344.674.584,86	1.643.388,17	2.919.596,87	4.935.404,64	348.333.780,80
2.3 Infrastrukturvermögen	1.426.658.625,32	21.653.580,93	20.561.534,60	12.197.751,16	1.439.948.422,81
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	64.180.814,33	540,00	-14.235,86	121.719,20	64.317.309,39
2.3.2 Brücken und Tunnel	70.686.190,18	74.969,65	0,00	114.867,76	70.876.027,59
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenaus- und Sicherheitsanl.	15.907.931,49	0,00	160.683,05	0,00	15.747.248,44
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	572.645.817,78	5.699.184,53	1.267.735,37	6.805.131,30	583.882.398,24
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsl.anl.	277.160.423,28	3.249.447,50	0,00	2.080.558,36	282.490.429,14
2.3.6 Stromversorgungsanlagen	130.454.966,30	2.884.423,34	13.968.296,83	0,00	119.371.092,81
2.3.7 Gasversorgungsanlagen	127.419.883,91	958.444,92	147.694,30	370.688,51	128.601.323,04
2.3.8 Wasserversorgungsanlagen	87.458.130,56	525.152,87	1.894.713,17	51.495,96	86.140.066,22
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	80.744.467,49	8.261.418,12	3.136.647,74	2.653.290,07	88.522.527,94
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.088.208,27	0,00	7.207,35	0,00	4.081.000,92
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.370.208,63	15.017,50	0,00	0,00	10.385.226,13
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	61.319.476,57	7.624.859,93	5.233.400,58	60.889,21	63.771.825,13
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	111.925.707,55	6.841.282,98	6.681.790,70	498.838,96	112.584.038,79
2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	56.842.344,07	30.479.876,86	525.167,93	-34.258.235,51	52.538.817,49
3 Finanzanlagen	229.142.021,48	6.949.753,95	5.978.490,00	0,00	230.113.285,43
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.576.234,56	0,00	-1.275,00	-1.275,00	4.576.234,56
3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	151.811.000,00	0,00	0,00	0,00	151.811.000,00
3.3 Übrige Beteiligungen	31.797.046,12	1.216.699,55	0,00	1.275,00	33.015.020,67
3.4 Sondervermögen	25.851.935,13	5.635.509,93	5.635.509,93	0,00	25.851.935,13
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	11.394.689,67	0,00	0,00	0,00	11.394.689,67
3.6 Ausleihungen	3.711.116,00	97.544,47	344.255,07	0,00	3.464.405,40
ANLAGEVERMÖGEN	3.576.115.202,50	84.492.083,08	48.961.225,45	-8.257,92	3.611.637.802,21

Abschreibungen						Buchwerte		Bilanz- pos.
Kumulierte Abschreibung	Abschreibung	Zuschreibung	Abschreibung auf Abgänge	Um- buchungen	Kumulierte Abschreibung	31.12.2014	31.12.2013	
01.01.2014 €	2014 €	2014 €	2014 €	2014 €	31.12.2014 €	€	€	
15.238.633,81	1.365.513,93	0,00	1.682.784,06	0,00	14.921.363,68	5.749.329,35	6.105.545,58	1
1.103.394.368,94	78.702.983,67	0,00	22.031.143,95	0,00	1.160.066.208,66	2.200.787.615,09	2.222.234.632,69	2
8.036.289,17	1.347.592,77	0,00	44.361,71	0,00	9.339.520,23	196.408.929,45	195.468.496,81	2.1
4.419.939,53	612.677,11	0,00	44.361,71	0,00	4.988.254,93	93.269.483,10	91.815.247,00	2.1.1
14.853,75	0,00	0,00	0,00	0,00	14.853,75	35.932.399,03	36.128.399,12	2.1.2
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.649.770,18	6.777.376,84	2.1.3
3.601.495,89	734.915,66	0,00	0,00	0,00	4.336.411,55	60.557.277,14	60.747.473,85	2.1.4
368.780.265,47	31.164.091,84	0,00	4.572.739,74	436.846,95	395.808.464,52	1.075.987.578,28	1.082.139.379,77	2.2
5.327.059,22	1.098.303,39	0,00	1.053.561,41	0,00	5.371.801,20	37.303.398,96	32.480.594,91	2.2.1
76.077.480,50	10.415.104,26	0,00	0,00	0,00	86.492.584,76	253.661.790,99	261.756.011,17	2.2.2
138.856.565,84	6.499.355,89	0,00	1.764.643,21	436.846,95	144.028.125,47	412.116.353,53	410.329.621,33	2.2.3
64.004.272,39	4.723.383,64	0,00	639.354,16	0,00	68.088.301,87	76.078.567,94	78.428.490,97	2.2.4
6.269.778,03	341.076,41	0,00	208.960,00	0,00	6.401.894,44	13.793.613,01	12.536.816,19	2.2.5
5.463.062,65	544.125,82	0,00	19.795,64	0,00	5.987.392,83	14.138.437,00	14.715.307,18	2.2.6
72.782.046,84	7.542.742,43	0,00	886.425,32	0,00	79.438.363,95	268.895.416,85	271.892.538,02	2.2.7
596.327.768,58	35.350.847,86	0,00	5.832.657,07	0,00	625.845.959,37	814.102.463,44	830.330.856,74	2.3
11.992,43	211,50	0,00	-4.771,32	0,00	16.975,25	64.300.334,14	64.168.821,90	2.3.1
9.232.454,62	1.389.784,30	0,00	0,00	0,00	10.622.238,92	60.253.788,67	61.453.735,56	2.3.2
7.323.948,49	443.398,00	0,00	160.683,05	0,00	7.606.663,44	8.140.585,00	8.583.983,00	2.3.3
245.337.447,99	11.409.959,03	0,00	644.177,44	0,00	256.103.229,58	327.779.168,66	327.308.369,79	2.3.4
63.670.864,69	10.828.631,20	0,00	0,00	0,00	74.499.495,89	207.990.933,25	213.489.558,59	2.3.5
85.998.047,96	3.144.432,10	0,00	390.438,87	0,00	88.752.041,19	30.619.051,62	44.456.918,34	2.3.6
85.847.563,44	2.868.537,85	0,00	147.694,30	0,00	88.568.406,99	40.032.916,05	41.572.320,47	2.3.7
68.802.543,22	1.360.692,42	0,00	1.892.184,68	0,00	68.271.050,96	17.869.015,26	18.655.587,34	2.3.8
30.102.905,74	3.905.201,46	0,00	2.602.250,05	0,00	31.405.857,15	57.116.670,79	50.641.561,75	2.3.9
281.687,69	91.842,20	0,00	88,81	0,00	373.441,08	3.707.559,84	3.806.520,58	2.4
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.385.226,13	10.370.208,63	2.5
45.667.067,55	3.419.133,08	0,00	4.960.972,27	-89.830,95	44.035.397,41	19.736.427,72	15.652.409,02	2.6
83.516.985,60	7.329.558,37	0,00	6.620.324,35	89.830,95	84.316.050,57	28.267.988,22	28.408.721,95	2.7
784.304,88	-82,45	0,00	0,00	-436.846,95	347.375,48	52.191.442,01	56.058.039,19	2.8
18.670.007,34	2.658.176,72	-196,82	0,00	0,00	21.328.380,88	208.784.904,55	210.472.014,14	3
24.999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.999,00	4.551.235,56	4.551.235,56	3.1
18.632.228,04	2.658.176,72	-196,82	0,00	0,00	21.290.601,58	130.520.398,42	133.178.771,96	3.2
12.780,30	0,00	0,00	0,00	0,00	12.780,30	33.002.240,37	31.784.265,82	3.3
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.851.935,13	25.851.935,13	3.4
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.394.689,67	11.394.689,67	3.5
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.464.405,40	3.711.116,00	3.6
1.137.303.010,09	82.726.674,32	-196,82	23.713.928,01	0,00	1.196.315.953,22	2.415.321.848,99	2.438.812.192,41	

Stadt Neuss
Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2014

Gesamtlagebericht

Stadt Neuss
Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2014

	Seite
1 Allgemeines	61
2 Geschäftsverlauf	61
2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung	61
2.2 Geschäftsverlauf im Konzern „Stadt Neuss“	61
3 Gesamtvermögenslage	65
4 Gesamtschuldenlage	66
5 Gesamtertragslage	67
6 Gesamtfinanzlage	68
7 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung	70
8 Nachtragsbericht	71
9 NKF-Kennzahlen	72
9.1 Kennzahlen zur wirtschaftlichen Gesamtsituation	72
9.2 Kennzahlen zur Vermögenslage	73
9.3 Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage	73
9.4 Kennzahlen zur Finanzlage	74
10 Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW	75

1 Allgemeines

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

2 Geschäftsverlauf

2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die deutsche Wirtschaft befand sich im Jahr 2014 insgesamt in einer soliden Verfassung. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt nahm gegenüber dem Vorjahr um 1,6 % zu und lag damit deutlich über dem Durchschnitt der letzten zehn Jahre von 1,2 %. Die wesentlichen Wachstumsimpulse gingen bei einem nach wie vor schwierigen weltwirtschaftlichen Umfeld von der Binnennachfrage aus, wobei der private und staatliche Konsum erneut wichtigster Wachstumsmotor war. Die inländischen Investitionen von Unternehmen und Staat legten mit einem Plus von 3,7 % wieder zu, nachdem im Vorjahr ein Rückgang um 2,2 % zu verzeichnen war. Auch der Außenhandel, der mit einem Außenbeitrag von 0,4 Prozentpunkten zum Wachstum beitrug, gewann gegenüber dem Vorjahr etwas an Dynamik.

Die Zahl der Erwerbstätigen erreichte in 2014 bei einem Beschäftigungszuwachs von 0,9 % mit 42,7 Millionen das achte Jahr in Folge einen neuen Höchststand. Die Arbeitslosenquote war mit 6,7 % gegenüber dem Vorjahr (6,9 %) leicht rückläufig.

2.2 Geschäftsverlauf im Konzern „Stadt Neuss“

Die Stadt Neuss erfüllt einen Teil ihrer kommunalen Aufgaben außerhalb der Kernverwaltung in wirtschaftlich geführten Unternehmen und Einrichtungen. Der Konsolidierungskreis der Stadt Neuss umfasst zum 31.12.2014 insgesamt sechzehn verselbstständigte Aufgabenbereiche, die folgende Aufgaben der kommunalen Daseinsvorsorge sowie freiwillige Selbstverwaltungsaufgaben übernehmen:

AUFGABENFELD	VERSELBSTSTÄNDIGTER AUFGABENBEREICH
Strom-, Gas- und Wasserversorgung	swn Energie und Wasser GmbH
Wärmeversorgung	gc Wärmedienste GmbH
Entsorgungsleistungen	Infrastruktur Neuss AöR Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH
Verkehrsinfrastruktur	Tiefbaumanagement der Stadt Neuss
Öffentlicher Personennahverkehr	Stadtwerke Neuss GmbH swn Verkehrs- und Service AG
Gesundheit und Pflege	Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH
Erziehung	LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH
Wohnraumversorgung + -bewirtschaftung	Neusser Bauverein AG Modernes Neuss Grundstücks- und Bau GmbH
Grundstücksentwicklung im Hafengebiet Neuss	Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG

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

Das bislang in der städtischen Ämterstruktur geführte Tiefbauamt (Amt 66) wurde auf Grundlage der Ratsbeschlüsse vom 14.12.2012 und 07.06.2013 mit wirtschaftlicher Wirkung zum 01.01.2014 in die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Tiefbaumanagement der Stadt Neuss“ überführt.

Weitere Aufgabenausgliederungen in verselbstständige Unternehmen und Einrichtungen wurden in 2014 nicht vorgenommen.

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

Im Aufgabenfeld Stromversorgung ist die swn Energie und Wasser GmbH infolge der strategischen Beteiligung der RWE und der Übernahme aller Kundenbeziehungen der RWE zu einem Multi-Utility-Anbieter für Neuss geworden. Mit Wirkung zum 01.01.2014 wurde für das Stromnetz im Stadtgebiet Neuss ein neuer Konzessionsvertrag mit der Stadt Neuss geschlossen, ebenso ein neuer Pacht- und Kooperationsvertrag mit der Westnetz GmbH, einer Gesellschaft des RWE Konzerns. Im Aufgabenbereich Gasversorgung werden die Neusser Einwohner und dazu ein beträchtlicher Großkundenanteil in Neuss durch die swn Energie und Wasser GmbH mit Erdgas versorgt. Der klassische Vertrieb von Strom- als auch Erdgasprodukten war im Jahr 2014 durch stetig zunehmenden Wettbewerbsdruck und daraus resultierende Kundenverluste geprägt, sowohl im Haushalts- und Gewerbekundenbereich als auch bei den Industriekunden. Dieser Effekt konnte durch verstärkten Vertriebseinsatz gemildert werden, indem verlorene Kunden zurück gewonnen und Neukunden akquiriert werden konnten. Im Bereich Wasserversorgung werden durch die swn Energie und Wasser GmbH mehr als 114.000 Einwohner im Neusser Stadtgebiet mit hochwertigem Trinkwasser versorgt. Der Wasserabsatz ist in 2014 gegenüber dem Vorjahr nahezu konstant geblieben. Die swn Energie und Wasser GmbH gehen davon aus, dass der spezifische häusliche Wasserverbrauch auf 110 bis 120 Liter pro Einwohner und Tag absinken kann.

Im Aufgabenfeld Wärmeversorgung werden von der gc Wärmedienste GmbH für deren Kunden Wärmeerzeugungsanlagen im Rahmen von standardisierten Contracting-Verträgen errichtet und energieeffizient betrieben. In 2014 wurden ca. 300 Anlagen mit einem Investitionsvolumen von rund Mio € 8,4 contracted, womit die Anzahl der Verträge auf inzwischen rund 1.900 Objekte angestiegen ist. Damit bleibt das Unternehmen einer der am stärksten wachsenden Contracting-Anbieter in Deutschland.

Im Aufgabenfeld Entsorgungsleistungen betreibt die Infrastruktur Neuss AöR zur Ableitung des Schmutz- und Niederschlagswassers auf dem Gebiet der Stadt Neuss ein ca. 850 km langes Kanalnetz, und des Weiteren die beiden Neusser Kläranlagen Ost und Süd. Weit über 150 Sonderbauwerke wie Regenrückhaltebecken, Regenüberlauf- und Regenklärbecken sowie Pumpstationen sind innerhalb des Kanalnetzes integriert. Zum Erhalt und zur Erneuerung dieser Infrastruktur wurden in 2014 erneut umfangreiche Baumaßnahmen mit

einem Investitionsvolumen von insgesamt Mio € 10,2 durchgeführt. Im Abfall- und Wertstoffbereich erfüllte die Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH im Auftrag der Stadt Neuss die satzungsgemäßen Aufgaben in den Bereichen Müllabfuhr, Straßenreinigung und Winterdienst im Jahr 2014 im vollen Umfang. Des Weiteren wurde die in 2008 im Stadtgebiet aufgenommene gewerbliche Altpapiersammlung und -vermarktung in 2014 flächendeckend fortgesetzt. In dieser Geschäftssparte macht sich weiterhin der Wandel der Informationsbranche von den Printmedien zu den IT-gestützten Systemen durch sinkende Papiermengen bemerkbar.

Im Aufgabenfeld Verkehrsinfrastruktur obliegt dem Tiefbaumanagement der Stadt Neuss die Durchführung aller städtischer Tiefbaumaßnahmen, insbesondere im Bereich von öffentlichen Straßen, Ingenieurbauten, wasserbaulichen Anlagen, Beleuchtungs- und Verkehrssignalanlagen sowie Parkeinrichtungen. In 2014 wurden Investitionen im Umfang von insgesamt Mio € 6,3 getätigt. Zu den wichtigsten fertiggestellten Neubaumaßnahmen zählt der grundlegende Umbau des Theodor-Heuss-Platzes, die Neuherstellung des zweiten Bauabschnittes der Park & Ride-Anlage am Bahnhof Neuss-Norf und die Herstellung der neuen Erschließungsstraße zum Baugebiet Blausteinsweg.

Im Bereich Öffentlicher Personennahverkehr erbringen die Stadtwerke Neuss GmbH/ swn Verkehrs- und Service AG im Gebiet der Stadt Neuss sowie einem Teil des Kaarster und Grevenbroicher Stadtgebietes Bus-Verkehrsleistungen entsprechend dem VRR- und VRS-Fahrplanangebot. Die Busflotten-Modernisierung wurde in 2014 mit einem Investitionsvolumen von insgesamt Mio € 2,4 weiter vorangetrieben. Hierzu wurde im Rahmen von europaweiten Beschaffungsverfahren acht Niederflurgelenkbusse mit dem aktuell höchsten auf dem Markt verfügbaren Abgasstandard angeschafft. Das neue, modernere und größere Kundencenter in der Nähe des Neusser Hauptbahnhofes wird von den ÖPNV-Kunden positiv bewertet und gut angenommen.

Im Aufgabenfeld Gesundheit und Pflege betreibt die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH das Schwerpunktkrankenhaus Lukaskrankenhaus, das Versorgungskrankenhaus Rheintor Klinik sowie das Pflegeheim Herz Jesu. Für die Kardiologie hat sich durch die Zulassung benachbarter Krankenhäuser zur Leistung von stationären Herzkatheteruntersuchungen eine direkte Konkurrenzsituation ergeben, wobei jedoch die Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH mit ihrer hochwertigen Strukturqualität in diesem Segment mit Abstand Marktführer geblieben ist. In 2014 hat die Gesellschaft Investitionen von insgesamt Mio € 8,7 in das Sachanlagevermögen getätigt und alle Bauvorhaben fristgerecht fertiggestellt. Die Stadt Neuss hat 94,9 % der Gesellschaftsanteile der neu gegründeten LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH im Wege der Sachkapitalerhöhung zum 01.04.2014 auf die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH übertragen, die im Rahmen eines Dienstvertrages die bei der LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH entstehenden Verwaltungsaufgaben übernommen hat.

Im Bereich Erziehung hat die Stadt Neuss mit Wirkung zum 02.01.2014 neun Kindertageseinrichtungen auf die neu gegründete LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH ausgegliedert. Die LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH ist als Träger der freien Jugendhilfe gem. § 75 SGB VIII anerkannt und erhält somit die nach dem Gesetz zur frühen Bildung und Förderung von Kindern (KiBiz) geregelten Zuschüsse. Im Zusammenhang mit der Novellierung des KiBiz wurden vier Einrichtungen der Gesellschaft als plusKITA und drei Einrichtungen als Sprachförderereinrichtung klassifiziert und ab August 2014 mit zusätzlichen Zuschüssen bedacht. Zum Bilanzstichtag wurden insgesamt 570 Kinder betreut.

Im Aufgabenfeld Wohnraumversorgung und -bewirtschaftung hat die Neusser Bauverein AG im Rahmen ihres satzungsgemäßen Auftrags, der sicheren und sozialverantwortbaren Wohnraumversorgung breiter Bevölkerungsschichten, in 2014 mit Investitionen von rund

Mio € 22,2 in Neubau, Instandhaltung sowie Um- und Ausbau erneut zur Stadt- und Quartiersentwicklung in Neuss beigetragen. In dem Geschäftsjahr wurden zwölf öffentlich geförderte Mieteinfamilienhäuser für kinderreiche Familien an der Pskowstraße fertiggestellt. Des Weiteren konnten 33 öffentlich geförderte Wohnungen am Berghäuschensweg nach Abschluss der Modernisierungsmaßnahmen an ihre neuen Mieter übergeben werden. Ebenso konnte im Sommer die neue fünfzügige Kindertagesstätte an der Heerdter Straße mit 950 qm Nutzfläche an den Träger der Einrichtung übergeben werden.

Im Rahmen der Grundstücksentwicklung im Hafengebiet Neuss wird die Entwicklung und Vermarktung der nicht mehr hafenwirtschaftlich genutzten Flächen im Bereich des Neusser Hafens durch die Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG wahrgenommen. Die Planungen zur Anbindung der Neusser Innenstadt an den Hafen konnten konkretisiert und weiter umgesetzt werden, wie die Platz- und Promenadengestaltung am Hafenbecken 1 sowie die Umgestaltung der Cretschmar-Hallen und der Bau eines neuen Kopfgebäudes als Pendant zum „Haus am Pegel“. Dies wurde bereits in 2013 fertiggestellt.

Bei den für kommunale Zwecke genutzten Liegenschaften der Stadt Neuss handelt es sich um ca. 200 eigene und angemietete Objekte, die durch das Gebäudemanagement der Stadt Neuss bewirtschaftet und unterhalten werden. Durch Baumaßnahmen, vor allem im Bereich der Schulen und dem Übergangwohnheim Berghäuschensweg (Neubau), war in 2014 ein Anlagenzugang in Höhe von Mio € 9,9 zu verzeichnen.

Im Aufgabenfeld Grundstücksbewirtschaftung wurden durch die Liegenschaften und Vermessung Neuss in 2014 Investitionen in Höhe von Mio € 0,4 getätigt, die größtenteils auf den Erwerb von Grundstücken und die Anschaffung neuer Messfahrzeuge beruhen. Die Erlöse aus der Grundstücksvermarktung erreichten mit € Mio. 40,4 den bisher höchsten Stand seit der Gründung des Betriebes in 2005. Dies ist in erster Linie auf die Ansiedlung des Möbelhauses am Willy-Brandt-Ring zurückzuführen.

Im Aufgabenfeld Betrieb von Sportstätten werden von der Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH drei Bäder, eine Eissporthalle sowie eine Saunaanlage in Neuss betrieben. In 2014 war in den Einrichtungen trotz nicht optimaler Wetterbedingungen in der Freibadesaison eine leicht gestiegene Besucherzahl (insgesamt 721.731) zu verzeichnen. Die in den Vorjahren begonnenen Maßnahmen zur betrieblichen Optimierung wie z. B. besucherorientierte Anpassungen der Öffnungszeiten sowie Zielgruppenangebote wurden kontinuierlich weiterentwickelt. In der Eissporthalle wurde durch Anschaffung einer neuen strombetriebenen Eisaufbereitungsmaschine eine umweltbewusste Eisaufbereitung ermöglicht.

Im Bereich Förderung von Wirtschaft, Tourismus, Messe- und Kongresswesen ist die Neusser Marketing GmbH & Co. KG in den Geschäftssparten Bewirtschaftung der Stadthalle und des Zeughauses, Stadtmarketing, Vermarktung Rennbahnpark, Märkte und Städtewerbung/Ströer tätig. Das Geschäftsjahr 2014 ist in der Gesamtbetrachtung per Saldo positiv verlaufen. Während in der Rennbahnsparte aufgrund des Pfingststurms „Ela“ und von Wasserschäden ein erheblicher außerplanmäßiger Aufwand zu verkraften war, konnte bei der Stadthalle/Zeughaus eine erfreuliche Auslastung nahe der hochgesteckten Planungen erreicht werden. Auch die übrigen Geschäftssparten entwickelten sich weitgehend planmäßig.

3 Gesamtvermögenslage

Zum 31.12.2014 ergibt sich die nachfolgend dargestellte Vermögensstruktur:

	31.12.2014		31.12.2013		+/- T€
	T€	%	T€	%	
1 ANLAGEVERMÖGEN	2.415.322	91,1	2.438.812	91,9	-23.490
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.749	0,2	6.106	0,2	-356
1.2 Sachanlagen	2.200.788	83,0	2.222.235	83,7	-21.447
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	196.409	7,4	195.468	7,4	940
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.075.988	40,6	1.082.139	40,8	-6.152
1.2.3 Infrastrukturvermögen	814.102	30,7	830.331	31,3	-16.228
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.708	0,1	3.807	0,1	-99
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.385	0,4	10.370	0,4	15
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	19.736	0,7	15.652	0,6	4.084
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.268	1,1	28.409	1,1	-141
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	52.191	2,0	56.058	2,1	-3.867
1.3 Finanzanlagen	208.785	7,9	210.472	7,9	-1.687
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.551	0,2	4.551	0,2	0
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	130.520	4,9	133.179	5,0	-2.658
1.3.3 Übrige Beteiligungen	33.002	1,2	31.784	1,2	1.218
1.3.4 Sondervermögen	25.852	1,0	25.852	1,0	0
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	11.395	0,4	11.395	0,4	0
1.3.6 Ausleihungen	3.464	0,1	3.711	0,1	-247
2 UMLAUFVERMÖGEN	228.568	8,6	205.172	7,7	23.396
2.1 Vorräte	41.708	1,6	41.728	1,6	-21
2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Fertigungsmaterial	5.171	0,2	5.104	0,2	67
2.1.2 Waren und Verkaufsgrundstücke	9.216	0,3	12.423	0,5	-3.207
2.1.3 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	25.092	0,9	22.108	0,8	2.984
2.1.4 Fertige Erzeugnisse	735	0,0	0	0,0	735
2.1.5 Geleistete Anzahlungen für Vorräte	1.494	0,1	2.094	0,1	-600
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	123.966	4,7	86.971	3,3	36.995
2.2.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	25.431	1,0	22.873	0,9	2.558
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen	83.129	3,1	54.858	2,1	17.871
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	15.407	0,6	9.241	0,3	16.567
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	22.673	0,9	32.094	1,2	-9.421
2.4 Liquide Mittel	40.221	1,5	44.378	1,7	-4.158
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	8.787	0,3	9.760	0,4	-973
BILANZSUMME	2.652.677	100,0	2.653.744	100,0	-1.067

Die Gesamtbilanzsumme des Konzerns „Stadt Neuss“ beläuft sich in 2014 auf T€ 2.652.677 (Vorjahr T€ 2.653.744). Den größten Posten auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen mit T€ 2.200.788 (Vorjahr T€ 2.222.235) dar.

Die Infrastrukturquote des Konzerns „Stadt Neuss“ beträgt 30,7% (Vorjahr 31,3%).

Das Konzernanlagevermögen verursacht im Berichtsjahr Abschreibungen in Höhe von T€ 82.727 (Vorjahr T€ 80.151), was einer Abschreibungsintensität von 10,1% (Vorjahr 10,0%) entspricht.

Die Investitionsquote im Konzern „Stadt Neuss“ liegt im Berichtsjahr bei 78,3% (Vorjahr 103,8%). 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 31.12.2014 ergibt sich die nachfolgend dargestellte Kapitalstruktur:

	31.12.2014		31.12.2013		+/-
	T€	%	T€	%	T€
1 EIGENKAPITAL	929.981	35,1	898.386	33,9	31.595
1.1 Allgemeine Rücklage	833.382	31,4	829.399	31,3	3.983
1.2 Sonderrücklagen	205	0,0	205	0,0	0
1.3 Ausgleichsrücklage	11.940	0,5	0	0,0	11.940
1.4 Ergebnisvorräte	4.637	0,2	6.967	0,3	-2.330
1.5 Gesamtjahresüberschuss/ -fehlbetrag, Konzernanteil	31.951	1,2	13.339	0,5	18.612
1.8 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	47.865	1,8	48.476	1,8	-610
2 PASSIVISCHER UNTERSCHIEDSBETRAG AUS DER KAPITALKONSOLIDIERUNG	18.293	0,7	19.437	0,7	-1.143
3 SONDERPOSTEN	294.398	11,1	293.286	11,1	1.112
3.1 Sonderposten für Zuwendungen	214.069	8,1	213.599	8,0	469
3.2 Sonderposten für Beiträge	74.107	2,8	75.660	2,9	-1.552
3.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	5.944	0,2	3.748	0,1	2.196
3.4 Sonstige Sonderposten	279	0,0	279	0,0	-1
4 RÜCKSTELLUNGEN	419.221	15,8	410.545	15,5	8.676
4.1 Pensionsrückstellungen	303.931	11,5	289.995	10,9	13.935
4.3 Instandhaltungsrückstellungen	4.985	0,2	7.723	0,3	-2.738
4.4 Steuerrückstellungen	5.517	0,2	12.572	0,5	-7.055
4.5 Sonstige Rückstellungen	104.788	4,0	100.256	3,8	4.533
5 VERBINDLICHKEITEN	984.929	37,1	1.027.247	38,7	-42.317
5.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	828.258	31,2	851.631	32,1	-23.373
5.3 Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	35.743	1,3	43.800	1,7	-8.057
5.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	3.291	0,1	3.430	0,1	-140
5.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	36.574	1,4	46.297	1,7	-9.723
5.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.213	0,1	2.188	0,1	1.024
5.7 Sonstige Verbindlichkeiten	35.878	1,4	58.150	2,2	-22.272
5.8 Erhaltene Anzahlungen	41.974	1,6	21.750	0,8	20.223
6 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	5.854	0,2	4.843	0,2	1.011
BILANZSUMME	2.652.677	100,0	2.653.744	100,0	-1.067

Das Gesamteigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag T€ 929.981 (Vorjahr T€ 898.386) und entspricht somit 35,1% (Vorjahr 33,9%) der Bilanzsumme. Rückstellungen entsprechen mit T€ 419.221 (Vorjahr T€ 410.545) 15,8% (Vorjahr 15,5%) der Bilanzsumme, Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 984.929 (Vorjahr T€ 1.027.247) machen 37,1% (Vorjahr 38,7%) der Bilanzsumme aus. Die Fremdkapitalquote beträgt insgesamt 52,9% (Vorjahr 54,2%).

5 Gesamtertragslage

Die Gesamtergebnisrechnung schließt in 2014 mit einem Gesamtjahresüberschuss in Höhe von T€ 36.822 (Vorjahr T€ 18.696) vor Berücksichtigung der Anteile anderer Gesellschafter ab. Der auf den Konzern „Stadt Neuss“ entfallende Überschuss nach Berücksichtigung der Anteile anderer Gesellschafter an den Teilergebnissen der swn Energie + Wasser GmbH sowie der Neusser Bauverein AG beträgt T€ 31.951 (Vorjahr T€ 13.339).

Die ordentlichen Gesamterträge des Konzerns „Stadt Neuss“ in Höhe von T€ 884.582 (Vorjahr T€ 847.168) setzen sich wie folgt zusammen:

	2014		2013		+/-
	T€	%	T€	%	T€
01 Steuern und ähnliche Abgaben	275.296	31,1	270.996	32,0	4.300
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.153	5,7	56.392	6,7	-6.238
03 Sonstige Transfererträge	1.521	0,2	1.734	0,2	-213
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.677	8,8	73.274	8,6	4.403
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	411.095	46,5	374.660	44,2	36.435
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.566	0,9	8.329	1,0	-763
07 Sonstige ordentliche Erträge	59.797	6,8	50.769	6,0	9.027
08 Aktivierte Eigenleistungen	2.363	0,3	1.980	0,2	383
09 Bestandsveränderungen	-885	-0,1	9.034	1,1	-9.919
10 Ordentliche Gesamterträge	884.582	100,0	847.168	100,0	37.414

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen in Höhe von T€ 820.379 (Vorjahr T€ 800.456) haben im Berichtsjahr folgende Struktur:

	2014		2013		+/-
	T€	%	T€	%	T€
11 Personalaufwendungen	206.545	25,2	193.444	24,2	13.102
12 Versorgungsaufwendungen	12.801	1,6	10.361	1,3	2.441
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210.802	25,7	222.526	27,8	-11.724
14 Bilanzielle Abschreibungen	80.068	9,8	77.532	9,7	2.537
15 Transferaufwendungen	196.841	24,0	183.632	22,9	13.209
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.320	13,8	112.961	14,1	359
17 Ordentliche Gesamtaufwendungen	820.379	100,0	800.456	100,0	19.923
18 Ordentliches Gesamtergebnis	64.203		46.712		17.491

Der Aufwandsdeckungsgrad von 107,8% (Vorjahr 105,8%) zeigt, dass die ordentlichen Gesamtaufwendungen vollständig aus den ordentlichen Gesamterträgen gedeckt werden können.

Die um die Gewerbesteuerumlage sowie die Finanzierungsbeteiligung „Fonds Deutsche Einheit“ bereinigten Steuererträge ergeben eine Netto-Steuerquote von 29,2% (Vorjahr 30,0%).

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

Die Sach- und Dienstleistungsintensität gibt das Ausmaß der Inanspruchnahme von Lieferungen und Leistungen Dritter mit 25,7% (Vorjahr 27,8%) an.

Der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen (Transferaufwandsquote) beträgt 24,0% (Vorjahr 22,9%)

	2014		2013		+/-
	T€	%	T€	%	T€
19 Beteiligungserträge	3.839	70,9	3.884	73,5	-45
20 Zinserträge	616	11,4	469	8,9	148
21 Sonstige Finanzerträge	957	17,7	932	17,6	25
22 Gesamtfinanzerträge	5.412	100,0	5.284	100,0	128
23 Zinsaufwendungen	31.700	100,0	31.705	100,0	-4
24 Gesamtfinanzaufwendungen	31.700		31.705		-4
25 Ergebnis aus der Beteilig. an assoziierten Betrieben	-1.107		-1.109		2
26 Gesamtfinanzergebnis	-27.395		-27.530		134
27 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	36.808		19.183		17.625

Das Gesamtfinanzergebnis 2014 beträgt T€ -27.395 (Vorjahr T€ -27.530). Den Finanzerträgen in Höhe von T€ 5.412 (Vorjahr T€ 5.284) stehen Finanzaufwendungen in Höhe von T€ 31.700 (Vorjahr T€ 31.705) sowie ein Fehlbetrag aus der Beteiligung an assoziierten Betrieben in Höhe von T€ 1.107 (Vorjahr T€ 1.109) gegenüber.

	2014		2013		+/-
	T€		T€		T€
28 Außerordentliche Gesamterträge	25		0		25
29 Außerordentliche Gesamtaufwendungen	11		486		-475
30 Außerordentliches Gesamtergebnis	14		-486		500

Den außerordentlichen Gesamtaufwendungen in Höhe von T€ 11 (Vorjahr T€ 486) stehen im Berichtsjahr außerordentlichen Gesamterträge in Höhe von T€ 25 (Vorjahr T€ 0) gegenüber.

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€ 73.973, der Cashflow aus Investitionstätigkeit in das Anlagevermögen einen Saldo von T€ -41.074. Zusammen mit dem Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von

T€ -37.056 ergibt sich insgesamt eine Mittelunterdeckung in Höhe von T€ 4.158. Da der Finanzmittelbestand am Ende der Periode immer noch T€ 40.221 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.

	2014	2013	+/-
	T€	T€	T€
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	73.973	136.826	-62.854
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-41.074	-76.476	35.402
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-37.056	-42.458	5.401
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-4.158	17.893	-22.051
Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	44.378	26.485	17.893
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	40.221	44.378	-4.158

Der Anlagendeckungsgrad 2 beträgt 77,3% (Vorjahr 76,3%). Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil das Anlagevermögen langfristig finanziert ist. Nach der „goldenen Bilanzregel“ sollte der Anlagendeckungsgrad 2 mindestens 100% betragen. Ist der Wert unter 100%, besteht die theoretische Möglichkeit, dass fällig werdende kurzfristige Verbindlichkeiten nicht fristgerecht bedient werden können. Da das Umlaufvermögen zur Deckung nicht ausreicht und das Anlagevermögen nicht so schnell liquidiert werden kann, kann dies bis zu einer Zahlungsunfähigkeit und damit einhergehender Insolvenz führen. Gerade an diesem Umstand wird aber sichtbar, dass die Anwendung der „goldenen Bilanzregel“ bei einem kommunalen Gesamtabchluss zu keinem sinnvollen Ergebnis führt. Da eine Kommune uneingeschränkten Zugang zu Liquidität hat, ergibt sich für die Beurteilung der Finanzlage der Kommune zum einen kein Liquiditätsrisiko. Zum anderen sind die Kommunen nicht insolvenzfähig. Damit ist eine Refinanzierung der Vermögenswerte am Kapitalmarkt jederzeit möglich, was heißt, dass fällig werdende kurzfristige Verbindlichkeiten einer Kommune auch bei einem Anlagendeckungsgrad von unter 100% jederzeit bedient werden können.

Die Liquidität 2. Grades beträgt 80,2% (Vorjahr 60,2%). 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 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. So blieben die Erträge beim Anteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer hinter den Erwartungen zurück, wohingegen die Gewerbesteuer die erwarteten Erträge übertraf und so ein Kompensierungseffekt eintrat. Es zeichnet sich ab, dass die Prognose der Steuerschätzer für das Jahr 2015 deutlich übertroffen wird.

Die Kreisumlage bleibt nach wie vor ein erhebliches Risiko. Der Kreis hat zwar mit Beschluss über den Doppelhaushalt 2014/2015 den Umlagesatz frühzeitig festgesetzt, er war aber bei seiner Kalkulation für 2015 von einer Steigerung der Umlagegrundlagen von +2% ausgegangen. Da der tatsächliche Anstieg der maßgebenden Größen gegenüber dem Vorjahr +10,4% betrug, war bei einem nahezu gleichbleibenden Hebesatz bei der Gewerbesteuer eine erhebliche Mehrbelastung des Haushaltes der Stadt zu verzeichnen. Durch die vom Bund seit dem Jahr 2012 beabsichtigte sukzessive Übernahme der Kosten der Grundsicherung beteiligt sich der Bund stärker als bisher an den Soziallasten der Kommunen. Die Kommunen sollen 2015/2016 in Höhe von 1 Mrd. €, 2017 in Höhe von 2,5 Mrd. €, bzw. 2018 in Höhe von 3 Mrd. € und zwar je zur Hälfte über einen erhöhten Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sowie einen höheren Bundeanteil an den Kosten der Unterkunft entlastet werden. Während sich der Anteil an der Umsatzsteuer bei den Kommunen direkt auswirkt, bleibt bei Effekt bei den Kosten der Unterkunft abzuwarten. Diese müsste im Wege der Absenkung der Kreisumlage an die Kreisangehörigen kommunen weitergegeben werden.

Nachdem die Stadt Neuss in den Jahren 2012 und 2013 noch Schlüsselzuweisungen erhalten hat, ist davon auszugehen, dass sie ab 2014 abundant sein wird.

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

Ein weiteres Risiko stellt die zukünftige Zinsentwicklung dar. Bei dem derzeit extrem 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. Als Kostenrisiko kommt zusätzlich noch die Einführung des Sozialtickets und die Modifizierung der Einnahmenaufteilung im VRR hinzu. Ein weiteres Risiko besteht in dem möglichen Wegfall des steuerlichen Querverbundes zwischen dem ÖPNV und der Bädersparte.

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. Hinzu kommen die weitere Konsolidierung des Marktes und die steigenden Qualitätsanforderungen der Patienten und des Gesetzgebers. Hierdurch steigt auch das Auslastungsrisiko.

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

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

Im Aufgabenfeld Grundstückbewirtschaftung und Vermessung ist die Nachfrage nach Wohnbauflächen nach wie vor hoch, diese starke Nachfrage aber aufgrund mangelnder Bebauungspläne nicht befriedigt werden kann und die vorhandenen vermarktbareren Flächen weiter zurückgehen. Auch die Nachfrage nach Gewerbeflächen hat sich erhöht, wobei diese Nachfrage aber auch Einzelfallabhängig (Möbelhausansiedlung im Hammfeld) ist.

8 Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Gesamtbilanzstichtag eingetreten sind und wesentliche Auswirkungen auf den Jahresabschluss zum 31.12.2014 haben, sind nicht eingetreten.

9 NKF-Kennzahlen

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

9.1 Kennzahlen zur wirtschaftlichen Gesamtsituation

a) Aufwandsdeckungsgrad

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

		2014	2013
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Gesamterträge}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	107,83%	105,84%

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.

		31.12.14	31.12.13
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Gesamteigenkapital}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	35,06%	33,85%

		31.12.14	31.12.13
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Gesamteigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen/Beiträge})}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	45,92%	44,75%

c) Fehlbetrags-/Überschussquote

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

		2014	2013
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Gesamtjahresergebnis Konzernanteil}}{\text{Konzerneigenes Eigenkapital}} \cdot (-100)$	-3,76%	-1,59%

9.2 Kennzahlen zur Vermögenslage

a) Infrastrukturquote

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

		31.12.14	31.12.13
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	30,69%	31,29%

b) Abschreibungsintensität

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

		2014	2013
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Gesamtanlagevermögen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	10,08%	10,01%

c) Investitionsquote

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

		2014	2013
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Vermögensabgänge + Abschr. auf Gesamtanlagevermögen}} \cdot 100$	78,25%	103,76%

9.3 Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage

a) Netto-Steuerquote

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

		2014	2013
Netto-Steuerquote	$\frac{\text{Ertr. aus Steuern + ähnl. Abg. - GewSt-Umlage - Fond dt. Einheit}}{\text{Ordentliche Gesamterträge - GewSt-Umlage - Fond dt. Einheit}} \cdot 100$	29,17%	30,04%

b) Zuwendungsquote

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

		2014	2013
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamterträge}} \cdot 100$	5,67%	6,66%

c) Sach- und Dienstleistungsintensität

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

		2014	2013
<i>Sach- und Dienstleistungsintensität</i>	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	25,70%	27,80%

d) Transferaufwandsquote

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

		2014	2013
<i>Transferaufwandsquote</i>	$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	23,99%	22,94%

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

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

		31.12.14	31.12.13
<i>Anlagendeckungsgrad 2</i>	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beitr.} + \text{langfr. Fremdkapital})}{\text{Gesamtanlagevermögen}} \cdot 100$	77,26%	76,31%

b) Liquidität 2. Grades

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

		31.12.14	31.12.13
<i>Liquidität 2. Grades</i>	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen})}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \cdot 100$	79,52%	59,50%

c) Kurzfristige Verbindlichkeitenquote

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

		31.12.14	31.12.13
<i>Kurzfristige Verbindlichkeitenquote</i>	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	7,69%	8,17%

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

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ 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>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
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.: --
Aßmuth, Dirk (ab 04.07.2014)	Personalmanager	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR <u>Zweckverbandsversammlung:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Baaken, Dr. Hermann-Josef (ab 04.07.2014)	Geschäftsführer	zu 1.: -- zu 2.: -- 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, Infrastruktur Neuss AöR <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	Geschäftsführerin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Bodewig, Manfred (ab 04.07.2014)	Rentner	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Breuer, Reiner	Verbandsjurist (freigestellt)	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH (stellv. Vorsitzender)

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ 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>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Breuer, Reiner <i>(Fortsetzung)</i>		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.: --
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 Privatlinik Neuss GmbH (stellv. Vorsitzende); Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus GmbH (stellv. Vorsitzende) zu 3.: --
Bührt, Sarah <i>(ab 04.07.2014)</i>	Studentin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Claes, Hedwig	Dipl.-Sozialarbeiterin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Crefeld, Stefan	Bundesbeamter	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss zu 3.: --
Cziesla, Vincent <i>(ab 04.07.2014)</i>	Student	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH zu 2.: -- zu 3.: --
Davarci, Deniz <i>(ab 04.07.2014)</i>	Betriebsingenieur	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Dix, Carsten <i>(bis 04.07.2014)</i>	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Dymek, Christoph <i>(bis 04.07.2014)</i>	Student	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
El Boustami, Ghalia <i>(ab 04.07.2014)</i>	Diversity Trainerin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Eißer, Hubert <i>(bis 04.07.2014)</i>	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 i.R.	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss (Vorsitzender) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Flecken, Martin	Rechtsanwalt	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Föhr, Claudia	Erzieherin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Geerlings, Dr. Jörg	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; SWN Verkehrs- und Service AG; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (<i>Vorsitzender</i>); St. Hubertus Stift Neuss gGmbH <u>Beiräte:</u> Thüga AG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH (<i>Vorsitzender</i>); gc Wärmedienste GmbH (<i>Vorsitzender</i>); Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblich-technischen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH zu 3.: --
Giesen, Michael (ab 04.07.2014)	Architekt und Immobilienverwalter	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Giffeler, Uwe (bis 04.07.2014)	Unternehmensberater	zu 1.: -- zu 2.: <u>Aufsichtsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR (<i>stellv. Vorsitzender</i>) zu 3.: --
Goerdts, Joachim	Geschäftsführer, Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Gurmann, Ellen (ab 04.07.2014)	Zahnarzthelferin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Gurmann, Klaus (bis 04.07.2014)	Pensionär	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Hamacher, Andreas (bis 04.07.2014)	wissenschaftl. Mitarbeiter, Promotionsstudent	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Hanisch, Dr. Holger (ab 04.07.2014)	Rechtsanwalt und Geschäftsführer	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH zu 2.: -- zu 3.: --
Heyers, Elisabeth	Steuerberaterin, Wirtschaftsprüferin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Internationale Schule am Rhein in Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR zu 3.: --
Hildebrandt, Ralph- Erich (ab 04.07.2014)	Oberstudienrat	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Hilgers, Herbert	Prokurist	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG zu 2.: -- zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Hinzen, Burkhard <i>(bis 04.07.2014)</i>	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.: --
Hoff, Hugo <i>(ab 04.07.2014)</i>	Angestellter	zu 1.: -- zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland 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; SWN Verkehrs Service 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.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR (Stv. Mitglied)
Höhne, Swantje <i>(ab 04.07.2014)</i>	Familienpflegerin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 3.: --
Jansen, Arno	Verbandsjurist	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e.G. <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (stellv. Vorsitzender) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Janßen, Cornelius <i>(ab 04.07.2014)</i>	Investmentmanager	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Karbowiak, Sascha <i>(ab 04.07.2014)</i>	Sozialversicherungs- fachangestellter	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Kaster, Klaus Karl <i>(bis 04.07.2014)</i>	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)

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ 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>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Kaster, Klaus Karl <i>(bis 04.07.2014, Fortsetzung)</i>		zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (<i>Vorsitzender</i>) <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien 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 und Redakteur	zu 1.: -- zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Kehl, Roland <i>(bis 04.07.2014)</i>	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 Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH zu 3.: --
Kehonjic-Thiede, Mirza <i>(ab 04.07.2014)</i>	Bankangestellter	zu 1.: -- zu 2.: <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 3.: --
Kilb, Katharina	Rentnerin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Klinkicht, Michael	Kfm. Angestellter	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss (<i>Vorsitzender</i>) <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 (<i>Vorsitzender</i>) 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 <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>^{?)} Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Köppen, Dr. Heinrich <i>(bis 04.07.2014)</i>	Pensionär	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	selbstständiger Betriebswirt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblich-technischen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss, Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR
Kranefuß, Dirk <i>(ab 04.07.2014)</i>		zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Kriete, Constanze	kfm. Angestellte	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG zu 2.: -- zu 3.: --
Kullick, Karlheinz <i>(ab 04.07.2014)</i>	Dipl. Sozialwissenschaftler	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Lakner, Daniela <i>(bis 04.07.2014)</i>	syst. Psychotherapie (HPG)	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 Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
London, Heinz <i>(bis 04.07.2014)</i>	Dipl.-Ing. Elektrotechnik	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss zu 3.: --
Mertens-Marl, Monika <i>(ab 04.07.2014)</i>	Rechtsanwältin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Nickel, Thomas	Kaufmann	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Kreiswerke Grevenbroich GmbH <i>(ab 22.02.2013)</i> ; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Iffox AG Rosenheim <u>Beiräte:</u> Krankenhaus-Service GmbH Neuss <i>(Vorsitzender)</i> ; IVS Gagfah Essen <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <i>(Vorsitzender)</i>

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ 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>^{?)} Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Nickel, Thomas (Fortsetzung)		zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; PK Privatklinik Neuss GmbH (Vorsitzender); Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH (Vorsitzender); Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss (Vorsitzender)
Ott, Peter	Rentner	zu 3.: Golf + Sport GmbH & Co. KG Neuss zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH
Pavlik, Dr. Jana	Ärztin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Pickert-Goldenbogen, Bernhard (bis 04.07.2014)	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 (bis 04.07.2014)	Rentnerin (Betriebswirtin)	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> 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 (bis 04.07.2014)	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 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	Rentnerin	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 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 ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Reimann, Rainer-Joachim <i>(bis 04.07.2014)</i>	Rechtsanwalt	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR
Rohde, Dr. Heinz Achim <i>(bis 04.07.2014)</i>	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG; Göttinger Gruppe Vermögens- und Finanzholding GmbH & Co.KGaA; Securenta AG <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH 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; 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.: --
Rosen, Sebastian	Unternehmensberater	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss zu 3.: <u>Vertreterversammlung:</u> Volksbank Düsseldorf-Neuss e.G.
Sahnen, Heinz	Pensionär	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG (<i>stellv. Vorsitzender</i>) 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.: --
Schäfer, Ingrid	Vorstandsassistentin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (<i>Vorsitzende</i>) <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss; Städtische Friedhöfe Neuss (<i>stellv. Vorsitzende</i>) <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.: --
Schmitz, Dr. Johannes <i>(ab 04.07.2014)</i>	Lehrer	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Schumann, Sven	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR zu 3.: --
Sperling, Roland <i>(ab 04.07.2014)</i>	Rechtsanwalt	zu 1.: -- zu 2.: <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR zu 3.: --
Staps, Hannelore <i>(bis 04.07.2014)</i>	Leiterin Kindertages- einrichtung	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; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Stolz, Rolf-Ingo <i>(bis 04.07.2014)</i>	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.: --
Temel, Hakan <i>(ab 04.07.2014)</i>	Geschäftsführer	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Thiel, Carsten <i>(ab 04.07.2014)</i>	Kaufmann	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH zu 2.: -- zu 3.: --
Thiel, Heinrich <i>(ab 04.07.2014)</i>	Student	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Thywissen, Christian Paul <i>(bis 04.07.2014)</i>	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
Vanderfuhr, Marc <i>(ab 04.07.2014)</i>	Consultant	zu 1.: -- zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
van der Kemp, Hans- Joachim <i>(bis 04.07.2014)</i>	Landesbeamter i.R.	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: -- zu 3.: --
Verfürth, Dr. Hermann Josef <i>(ab 04.07.2014)</i>	Arzt	zu 1.: Aufsichtsräte: Stadtwerke Neuss GmbH; zu 2.: -- zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
von Nollendorf, Ursula	Übersetzerin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG (<i>stellv. Vorsitzende</i>) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Weinert, Dr. Günter (ab 04.07.2014)	Rentner	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Wellens, Stephanie	Rentnerin	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss zu 3.: --
Welsch, Tören (ab 04.07.2014)		zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: -- zu 3.: --
Welsink, Dieter (ab 04.07.2014)	Geschäftsführer, Gesellschafter	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Wendt, Reinhard Josef (bis 04.07.2014)	Hausgeräte-Techniker	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH (<i>beratendes Mitglied</i>) zu 2.: -- zu 3.: --
Wennmacher, Felizitas (bis 04.07.2014)	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; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss zu 3.: --
Zehnpfennig, Stephan (bis 04.07.2014)	Angestellter	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss zu 3.: --
Ziege, Michael (ab 04.07.2014)	Student	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
II. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO		
Napp, Herbert	Bürgermeister	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG (<i>stellv. Vorsitzender</i>); Hafen Krefeld GmbH & Co. KG; Neusser Bauverein AG (<i>Vorsitzender</i>); Stadtwerke Neuss GmbH (<i>Vorsitzender</i>); SWN Verkehrs- und Service AG; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH, RheinCargo GmbH & Co. KG</p> <p>zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> City-Parkhaus GmbH; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; gc Wärmedienste GmbH; Schulgebäude am Stadtwald GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH <u>Vorsitzender:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblich-technischen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH <u>Verbandsvorsteher:</u> Verkehrsverbund Rhein-Ruhr; Sparkassenzweckverband <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR (<i>Vorsitzender</i>); IT-Kooperation Rheinland; Sparkasse Neuss (<i>beratend u. stellv. Beanstandungsbeamter</i>); Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH; Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR (<i>Vorsitzender</i>) <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland, Rheinischer Sparkassen- u. Giroverband</p> <p>zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG; Neuss Trimodal GmbH; Neuss-Hessentor Multimodal GmbH; Hafen Krefeld GmbH & Co. KG; Hafen Krefeld Verwaltungs-GmbH; Verband der kommunalen Aktionäre der RWE GmbH; RheinCargo GmbH & Co. KG; RheinCargo Verwaltungs-GmbH <u>Beiräte:</u> RWE-Regionalbeirat West; Thüga AG</p>
Gensler, Frank	Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Kreiswerke Grevenbroich GmbH</p> <p>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; Abfall- und Wertstofflogistik GmbH <u>Hauptversammlungen:</u> Neusser Bauverein AG <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR <u>Vorstände:</u> InfraStruktur Neuss AöR</p> <p>zu 3.: <u>Allgemeiner Ausschuss:</u> Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Düsseldorfer-Neusser Brückenbau- und Betriebsgesellschaft GbR; Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH; Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung mbH; Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR</p>
Hahn, Stefan	Beigeordneter	<p>zu 1.: --</p> <p>zu 2.: <u>nebenamtliche Geschäftsführung:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH; Krankenhaus-Service GmbH Neuss; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH, Lukita Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH <u>Gesellschafterversammlung:</u> PK Privatklinik Neuss GmbH; Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH</p> <p>zu 3.: <u>ehrenamtlicher Geschäftsführer:</u> Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH</p>
Hölters, Christoph	Beigeordneter	<p>zu 1.: --</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsleitungen:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (Erster Betriebsleiter), Städtische Friedhöfe Neuss (Erster Betriebsleiter) <u>nebenamtliches Vorstandsmitglied:</u> Neusser Bauverein AG</p> <p>zu 3.: --</p>
Zangs, Dr. Christiane	Beigeordnete	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Internationale Schule am Rhein in Neuss GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH</p> <p>zu 2.: <u>nebenamtliche Geschäftsführerin:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH</p> <p>zu 3.: --</p>