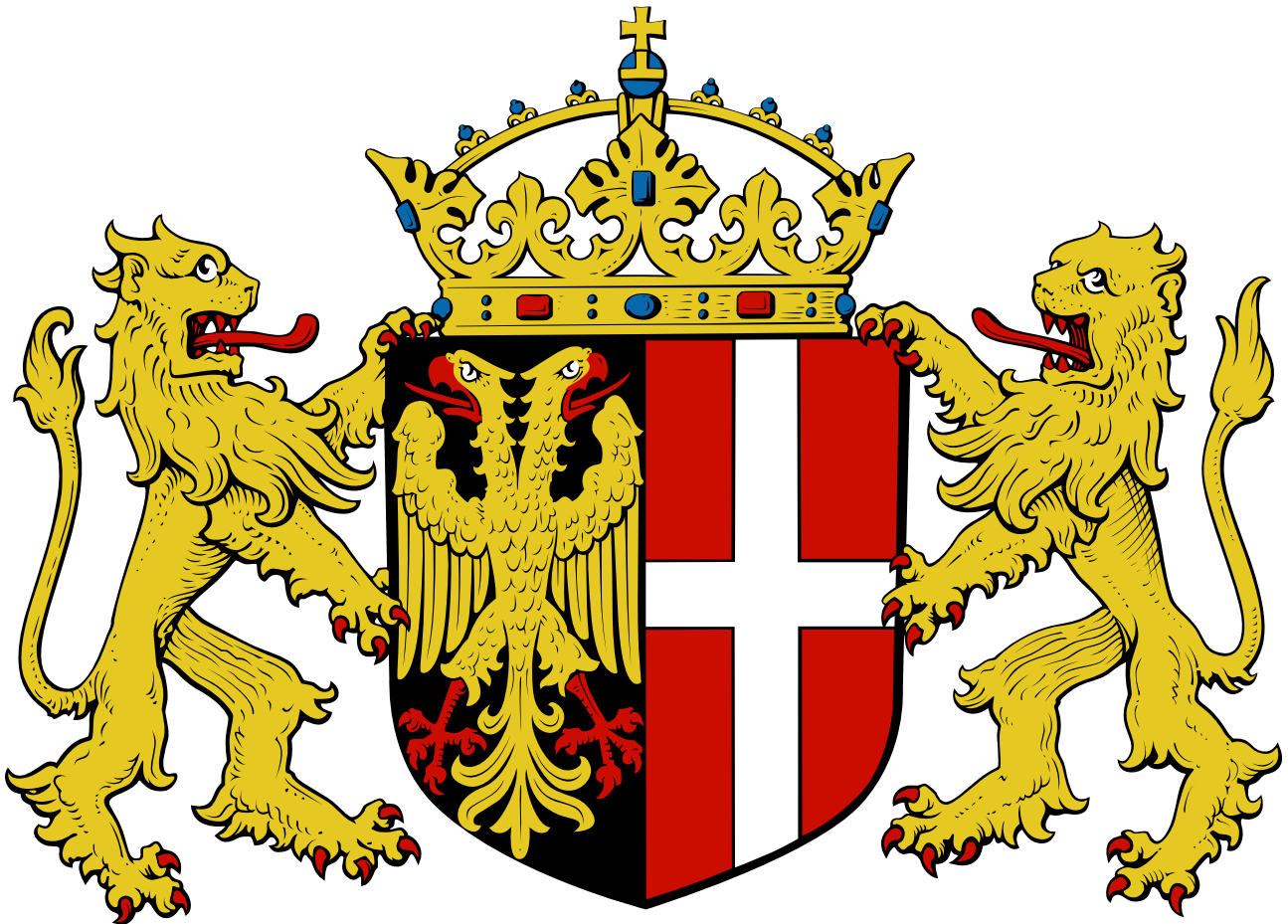


Gesamtabschluss 2018



NEUSS.DE

GLIEDERUNGSÜBERSICHT

	Seite
Abkürzungsverzeichnis.....	V
Symbolverzeichnis	IX
Aufstellungsvermerk.....	1
Bestätigungsvermerk.....	1
Gesamtbilanz 31. Dezember 2018	2
Gesamtergebnisrechnung 2018	5
Gesamtanhang 2018.....	7
Gesamtlagebericht 2018	67

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

Abb.	Abbildung
Abg.	Abgaben
Abs.	Absatz
Abschr.	Abschreibungen
ähnl.	ähnliche
AG	Aktiengesellschaft
AHK	Anschaffungs-/Herstellungskosten
AöR	Anstalt des öffentlichen Rechts
BauGB	Baugesetzbuch
BeamtVersG	Gesetz über die Versorgung der Beamten und Richter des Bundes
Beitr.	Beiträge
Betriebsgeb.	Betriebgebäude
BewG	Bewertungsgesetz
BGBI.	Bundesgesetzblatt
BilMoG	Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz
BVR	Busverkehr Rheinland
bzw.	beziehungsweise
CF	Cashflow
CO ₂	Kohlenstoffdioxid
d.h.	das heißt
Dr.	Doktor
DRG	diagnosis-related groups, diagnosebezogene Fallgruppen
DRS	Deutscher Rechnungslegungsstandard
dt.	deutsche, deutscher
e.V.	eingetragener Verein
E-Bus	Elektrobus
eG	eingetragene Genossenschaft
EnEV	Energieeinsparverordnung
Ertr.	Erträge
etc.	et cetera
EU	Europäische Union
evtl.	eventuell
ff.	fortfolgende
Ford.	Forderungen
gem.	gemäß
GemHVO NRW	Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Gemeindehaushaltsverordnung NRW)
GewSt	Gewerbsteuer
gez.	gezeichnet
GFG 2019	Gemeindefinanzierungsgesetz 2019

GewSt	Gewerbsteuer
gGmbH	Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH & Co. KG	Gesellschaft mit beschränkter Haftung & Compagnie Kommanditgesellschaft
GO NRW a.F.	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen vom 14. Juli 1994, zuletzt geändert durch Art. 1 des Gesetzes vom 18. Dezember 2018 (GV. NRW. S. 738)
GoF	Geschäfts- oder Firmenwert
Grundst.	Grundstücke
GuV	Gewinn- und Verlustrechnung
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
GWh	Gigawattstunde
Helaba	Landesbank Hessen-Thüringen Girozentrale
HGB	Handelsgesetzbuch
HGB a.F.	Handelsgesetzbuch vom 10. Mai 1897 (RGBl. S. 105), zuletzt geändert durch Gesetz vom 24. August 2002 (BGBl. I S. 3412)
i.d.R.	in der Regel
i.R.	im Ruhestand
i.V.m.	in Verbindung mit
IT	Informationstechnik
ITK Rheinland	IT Kooperation Rheinland
KAG NRW	Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen
KB I	Kommunalbilanz I
KB II	Kommunalbilanz II
KB III	Kommunalbilanz III
KGaA	Kommanditgesellschaft auf Aktien
KHBV	Verordnung über die Rechnungs- und Buchführungspflichten von Krankenhäusern - Krankenhaus-Buchführungsverordnung
KHG	Gesetz zur wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser und zur Regelung der Krankenhauspflegesätze
KiBiz	Gesetz zur frühen Bildung und Förderung von Kindern (Kinderbildungsgesetz)
KiTa	Kindertagesstätte
km	Kilometer
km ²	Quadratkilometer
KV	Kassenärztliche Vereinigung
langf.	langfristiges
LVR	Landschaftsverband Rheinland
m ²	Quadratmeter
mbH	mit beschränkter Haftung

NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
Nr.	Nummer
NRW	Nordrhein-Westfalen
ÖDA	Öffentlicher Dienstleistungsauftrag
p.a.	per anno
RGBl.	Reichsgesetzblatt
RWE AG	Rheinisch-Westfälisches Elektrizitätswerk AG
RZVK	Rheinische Zusatzversorgungskasse
S.	Seite
SGB II	Sozialgesetzbuch Zweites Buch - Grundsicherung für Arbeitsuchende
SGB V	Sozialgesetzbuch Fünftes Buch - Gesetzliche Krankenversicherung
SGB VIII	Sozialgesetzbuch Achtes Buch - Kinder- und Jugendhilfe
SGB IX	Sozialgesetzbuch Neuntes Buch - Rehabilitation und Teilhabe behinderter Menschen
sonst.	sonstigen
SoPo	Sonderposten
SPNV	Schienenpersonennahverkehr
Str.	Straße
Streckenausr.	Streckenausrüstung
swn	Stadtwerke Neuss
t	Tonne
Tm ³	Kubikterameter
u.ä.	und ähnlich
v.H.	vom Hundert
vAB	verselbstständiger Aufgabenbereich
Verb.	Verbindlichkeit/Verbindlichkeiten
Verkehrsl.anl.	Verkehrslenkungsanlagen
vgl.	vergleiche
VLVG	Versorgungslastenverteilungsgesetz
VRS	Verkehrsverbund Rhein-Sieg
WestLB AG	Westdeutsche Landesbank AG
WLAN	Wireless Local Area Network
z.B.	zum Beispiel

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

AUFSTELLUNGSVERMERK

Der Entwurf des Gesamtabchlusses der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2018 wird gemäß § 116 Abs. 5 i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW a.F. aufgestellt.

Neuss, 25. Oktober 2019

gez. Frank Gensler

Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

BESTÄTIGUNGSVERMERK

Der Entwurf des Gesamtabchlusses der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2018 wird gemäß § 116 Abs. 5 i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW a.F. bestätigt.

Neuss, 28. Oktober 2019

gez. Reiner Breuer

Bürgermeister

Gesamtbilanz 31. Dezember 2018

Konzern Stadt Neuss	31.12.2018	31.12.2017
AKTIVA	€	T€
1 ANLAGEVERMÖGEN	2.436.109.546,78	2.444.568
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.574.152,15	5.908
1.1.1 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	5.569.363,43	5.908
1.1.2 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.788,72	0
1.2 Sachanlagen	2.254.519.690,21	2.250.525
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	237.002.259,38	233.699
1.2.1.1 Grünflächen	100.290.297,87	96.581
1.2.1.2 Ackerland	32.813.568,78	33.062
1.2.1.3 Wald, Forsten	6.483.352,36	6.476
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	97.415.040,37	97.580
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.076.627.660,55	1.072.202
1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	54.088.074,00	54.538
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	226.551.203,20	237.564
1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	425.692.944,86	401.807
1.2.2.4 Grundstücke mit Krankenhäusern	71.977.081,34	73.853
1.2.2.5 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	16.312.486,53	13.432
1.2.2.6 Grundstücke mit Sportstätten	11.968.017,01	12.511
1.2.2.7 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	270.037.853,61	278.497
1.2.3 Infrastrukturvermögen	813.166.542,99	814.884
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	65.096.785,91	64.934
1.2.3.2 Bauten des Infrastrukturvermögens	748.069.757,08	749.951
1.2.3.2.1 Brücken und Tunnel	63.842.726,51	64.658
1.2.3.2.2 Gleisanlagen mit Streckenausr. und Sicherheitsanlagen	7.374.609,20	7.586
1.2.3.2.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	323.656.650,97	319.947
1.2.3.2.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen	197.467.442,34	203.554
1.2.3.2.5 Stromversorgungsanlagen	31.692.930,23	31.066
1.2.3.2.6 Gasversorgungsanlagen	37.247.822,66	37.596
1.2.3.2.7 Wasserversorgungsanlagen	16.724.512,89	16.708
1.2.3.2.8 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	70.063.062,28	68.835
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.656.700,45	2.720
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	11.667.879,00	11.361
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	22.122.258,02	20.995
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.132.581,46	29.136
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	62.143.808,36	65.530
1.3 Finanzanlagen	176.015.704,42	188.134
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.551.235,56	4.551
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	99.495.253,13	101.976
1.3.3 Übrige Beteiligungen	42.599.429,99	42.888
1.3.4 Sondervermögen	25.851.935,13	25.852
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	929.326,82	10.229
1.3.6 Ausleihungen	2.588.523,79	2.638
2 UMLAUFVERMÖGEN	247.938.081,34	293.793
2.1 Vorräte	31.834.454,99	36.158
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.734.495,72	5.056
2.1.2 Waren und Verkaufsgrundstücke	9.241.386,68	12.200
2.1.3 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	17.708.660,63	16.981
2.1.4 Geleistete Anzahlungen	149.911,96	1.921
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	103.834.551,31	88.421
2.2.1 Forderungen	94.309.604,47	79.590
2.2.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	46.208.006,99	36.683
2.2.1.2 Privatrechtliche Forderungen	48.101.597,48	42.908
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	9.524.946,84	8.831
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	17.616.467,89	23.230
2.4 Liquide Mittel	94.652.607,15	145.984
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	12.654.995,03	11.839
BILANZSUMME	2.696.702.623,15	2.750.201

Gesamtbilanz 31. Dezember 2018

Konzern Stadt Neuss		31.12.2018	31.12.2017
PASSIVA		€	T€
1. EIGENKAPITAL		992.309.184,43	1.024.145
1.1	Allgemeine Rücklage	866.720.911,63	<u>847.409</u>
1.1.1	Allgemeine Rücklage	784.715.074,38	785.093
1.1.2	Kapitalrücklage	159.515,99	160
1.1.3	Gewinnrücklagen	42.660.033,44	34.326
1.1.4	Verrechneter Geschäfts- oder Firmenwert	-2.766.075,85	-2.766
1.1.5	Ergebnisvorträge	41.952.363,67	30.597
1.2	Sonderrücklagen	205.008,29	<u>205</u>
1.3	Ausgleichsrücklage	112.532.909,60	<u>12.879</u>
1.4	Gesamtjahresergebnis, Konzernanteil	-30.466.920,59	<u>119.344</u>
1.5	Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	43.317.275,50	<u>44.308</u>
2. PASSIVISCHER UNTERSCHIEDSBETRAG AUS DER KAPITALKONSOLIDIERUNG		13.727.928,68	14.871
3. SONDERPOSTEN		292.555.090,57	293.251
3.1	Sonderposten für Zuwendungen	208.708.393,70	<u>209.490</u>
3.2	Sonderposten für Beiträge	70.709.086,35	<u>72.679</u>
3.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	11.383.333,33	<u>9.860</u>
3.4	Sonstige Sonderposten	1.693.543,79	<u>1.221</u>
3.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	60.733,40	<u>0</u>
4. RÜCKSTELLUNGEN		489.169.165,22	462.567
4.1	Pensionsrückstellungen	362.059.291,43	<u>338.763</u>
4.2	Instandhaltungsrückstellungen	4.356.891,40	<u>4.221</u>
4.3	Steuerrückstellungen	11.677.748,79	<u>9.686</u>
4.4	Sonstige Rückstellungen	111.075.233,60	<u>109.898</u>
5. VERBINDLICHKEITEN		899.796.120,89	945.885
5.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	726.477.655,31	<u>779.892</u>
5.1.1	Verb. aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen	5.056.631,15	0
5.1.2	Verb. aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich	189.349.858,41	238.901
5.1.3	Verb. aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten	191.483.368,44	186.804
5.1.4	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	340.587.797,31	354.187
5.2	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	36.419.709,28	<u>32.462</u>
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.527.716,93	<u>2.716</u>
5.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45.686.113,75	<u>46.155</u>
5.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.656.927,69	<u>4.225</u>
5.6	Sonstige Verbindlichkeiten	43.523.390,67	<u>44.165</u>
5.7	Erhaltene Anzahlungen	40.504.607,26	<u>36.270</u>
6. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		9.145.133,36	9.481
BILANZSUMME		2.696.702.623,15	2.750.201

Gesamtergebnisrechnung 2018

Konzern Stadt Neuss	2018	2017
ERTRAGS- UND AUFWANDSARTEN	€	TE
1 Steuern und ähnliche Abgaben	315.476.790,19	425.668
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.769.775,44	82.459
3 Sonstige Transfererträge	2.082.218,99	1.659
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.873.826,11	80.554
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	400.467.675,13	393.795
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.084.093,18	20.705
7 Sonstige ordentliche Erträge	42.901.280,10	72.705
8 Aktivierte Eigenleistungen	2.967.031,13	2.733
9 Bestandsveränderungen	-3.082.984,92	-2.604
10 Ordentliche Gesamterträge	938.539.705,35	1.077.674
11 Personalaufwendungen	250.835.384,65	234.609
12 Versorgungsaufwendungen	14.009.798,68	11.762
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226.540.251,83	228.383
14 Bilanzielle Abschreibungen	87.011.609,28	90.337
15 Transferaufwendungen	274.502.630,73	255.325
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	92.055.127,02	107.298
17 Ordentliche Gesamtaufwendungen	944.954.802,19	927.713
18 Ordentliches Gesamtergebnis	-6.415.096,84	149.960
19 Erträge aus der Gewinnabführung/Verlustübernahme	4.902,80	2
20 Beteiligungserträge	4.967.870,03	3.787
21 Zinserträge	1.679.830,13	161
22 Sonstige Finanzerträge	737.005,69	872
23 Gesamtfinanzerträge	7.389.608,65	4.822
24 Zinsaufwendungen	26.230.168,39	28.923
25 Gesamtfinanzaufwendungen	26.230.168,39	28.923
26 Ergebnis aus assoziierten Betrieben	-462.152,21	-640
27 Gesamtfinanzergebnis	-19.302.711,95	-24.740
28 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-25.717.808,79	125.220
29 Außerordentliche Gesamtaufwendungen	0,00	69
30 Außerordentliches Gesamtergebnis	0,00	-69
31 Gesamtjahresergebnis	-25.717.808,79	125.151
32 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-4.749.111,80	-5.807
33 Gesamtjahresergebnis, Konzernanteil	-30.466.920,59	119.344
<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		
35 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 GO NRW a.F.	356.757,02	647
36 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 GO NRW a.F.	774.424,56	717
37 Anderen Gesellschaftern zuzurechnende Verrechnung	39.571,92	23
38 Verrechnete Erträge und Aufwendungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO	-378.095,62	-47

GESAMTANHANG 2018

INHALTSVERZEICHNIS GESAMTANHANG

	Seite
1 Allgemeine Hinweise.....	11
1.1 Konsolidierungskreis.....	12
1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	18
1.3 Konsolidierungsmethoden.....	19
1.3.1 Kapitalkonsolidierung.....	20
1.3.2 Schuldenkonsolidierung.....	22
1.3.3 Aufwands- und Ertragskonsolidierung.....	22
1.3.4 Zwischenergebniseliminierung.....	23
2 Erläuterungen zur Gesamtbilanz.....	24
A AKTIVA.....	24
A.1 Anlagevermögen.....	24
A.1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	24
A.1.3 Sachanlagevermögen.....	24
A.1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....	25
A.1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....	25
A.1.3.3 Infrastrukturvermögen.....	26
A.1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden.....	26
A.1.3.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler.....	26
A.1.3.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge.....	26
A.1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung.....	27
A.1.3.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau.....	27
A.1.4 Finanzanlagevermögen.....	29
A.1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen.....	29
A.1.4.2 Anteile an assoziierten Unternehmen.....	29
A.1.4.3 Übrige Beteiligungen.....	30
A.1.4.4 Sondervermögen.....	31
A.1.4.5 Wertpapiere des Anlagevermögens.....	31
A.1.4.6 Ausleihungen.....	31
A.2 Umlaufvermögen.....	32
A.2.1 Vorräte.....	33
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	34
A.2.2.1 Forderungen.....	35
A.2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände.....	35
A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens.....	35
A.2.4 Liquide Mittel.....	35
A.3 Aktive Rechnungsabgrenzung.....	36

	Seite
P PASSIVA	37
P.1 Eigenkapital	37
P.1.1 Allgemeine Rücklage Konzern	37
P.1.2 Sonderrücklage	38
P.1.3 Ausgleichsrücklage	38
P.1.4 Gesamtjahresergebnis Konzernanteil	39
P.1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	39
P.2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	39
P.3 Sonderposten	39
P.4 Rückstellungen	41
P.5 Verbindlichkeiten	44
P.6 Passive Rechnungsabgrenzung	46
3 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung	47
3.1 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	47
3.1.1 Ordentliches Gesamtergebnis	47
3.1.2 Gesamtfinanzergebnis	51
3.2 Außerordentliches Gesamtergebnis	53
4 Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung	53
5 Weitere Angaben	54
5.1 Haftungsverhältnisse	54
5.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen	55
6 Anlagen	57
6.1 Kapitalflussrechnung	59
6.2 Gesamtforderungsspiegel	61
6.3 Gesamtverbindlichkeitspiegel	61
6.4 Gesamtanlagenspiegel	62
6.5 Gesamteigenkapitalspiegel	65

1 Allgemeine Hinweise

Nach § 116 Abs. 1 GO NRW a.F. hat die Stadt Neuss jährlich zum Stichtag 31. Dezember einen an handelsrechtliche Vorschriften angelehnten Gesamtabchluss aufzustellen. Dazu wird unter der Fiktion der wirtschaftlichen Einheit aus den Einzelabschlüssen der Kernverwaltung und der verselbstständigten Aufgabenbereiche ein eigenständiger Abschluss abgeleitet, der umfassend ein der tatsächlichen Aufgabenerledigung entsprechendes Bild über die wirtschaftliche Lage und die Entwicklung des gesamten Konzerns Stadt Neuss vermittelt.

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

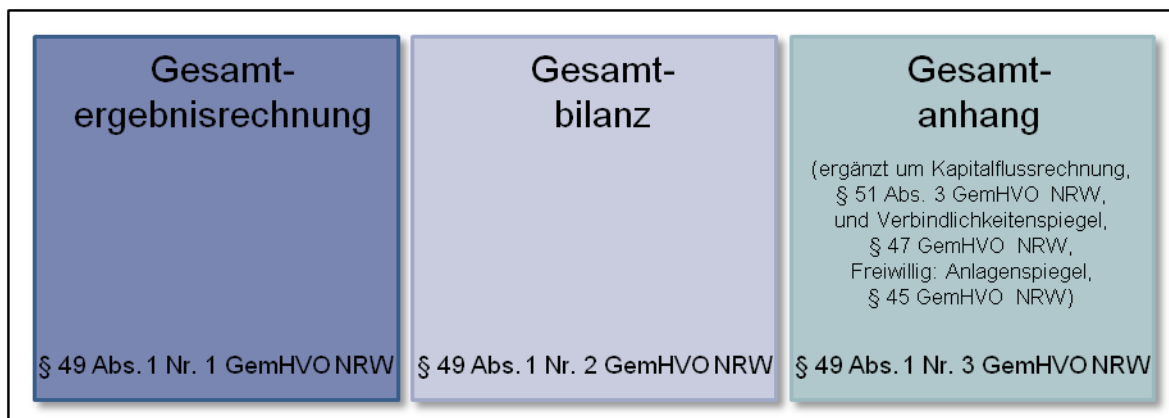


Abb. 1: Bestandteile des Gesamtabchlusses

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

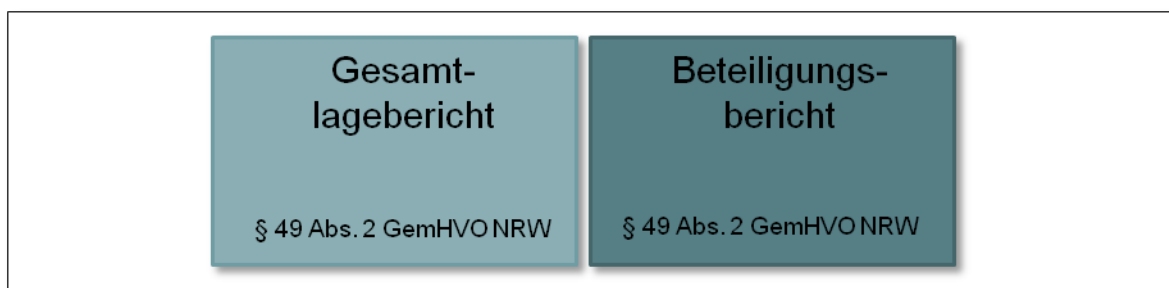


Abb. 2: Ergänzende Unterlagen zum Gesamtabchluss

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

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

Dem Gesamtanhang ist nach § 51 Abs. 3 GemHVO NRW eine Kapitalflussrechnung unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) sowie nach § 49 Abs. 3 i.V.m. § 47 GemHVO NRW ein Gesamtverbindlichkeitspiegel beizufügen. Darüber hinaus empfiehlt das NKF-Modellprojekt Gesamtabschluss des Landes NRW zur klaren und verständlichen Darstellung der Vermögenslage des Konzerns Kommune die Aufstellung eines Gesamtanlagenspiegels. Die Stadt Neuss ist dieser Empfehlung gefolgt. Daneben wird der Gesamtanhang der Stadt Neuss um weitere freiwillige Anlagen wie einen Gesamtforderungs- und einen Gesamteigenkapitalspiegel ergänzt.

Gemäß Erlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung vom 15. Februar 2019 finden die zum 01. Januar 2019 in Kraft getretenen Vorschriften des 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes sowie der Kommunalhaushaltsverordnung NRW erstmals Anwendung auf den zum 31.12.2019 zu erstellenden Gesamtabschluss. Der vorliegende Gesamtabschluss zum 31.12.2018 wurde daher unter Beachtung der Vorschriften der §§ 49 ff. GemHVO NRW i.V.m. §§ 300, 301, 303 bis 305, 307 bis 309, 311 und 312 HGB, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Grundsätze ordnungsmäßiger Konzernrechnungslegung vollständig aufgestellt. Alle Verweise auf Vorschriften des Handelsgesetzbuches finden nach § 49 Abs. 4 GemHVO NRW Anwendung in der Fassung des Handelsgesetzbuches vom 10. Mai 1897 (RGBl. S. 105), zuletzt geändert durch Gesetz vom 25. Mai 2009 (BGBl. I S. 1102).

Die Vereinheitlichung von Ausweis, Ansatz und Bewertung, die Aufdeckung stiller Reserven und Lasten im Erstkonsolidierungszeitpunkt sowie die Kapital-, Schulden-, Aufwands- und Ertragskonsolidierung wurden mit der Konsolidierungssoftware „DOPPIK *al dente!*“ vorgenommen. Für den Konzern Stadt Neuss und seine vollkonsolidierten verselbstständigten Aufgabenbereiche entspricht das Haushaltsjahr bzw. das 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 Finanzgesamtlage des Konzerns Stadt Neuss von untergeordneter Bedeutung sind, brauchen sie nicht in den Konsolidierungskreis einbezogen zu werden (§ 116 Abs. 3 GO NRW a.F.).

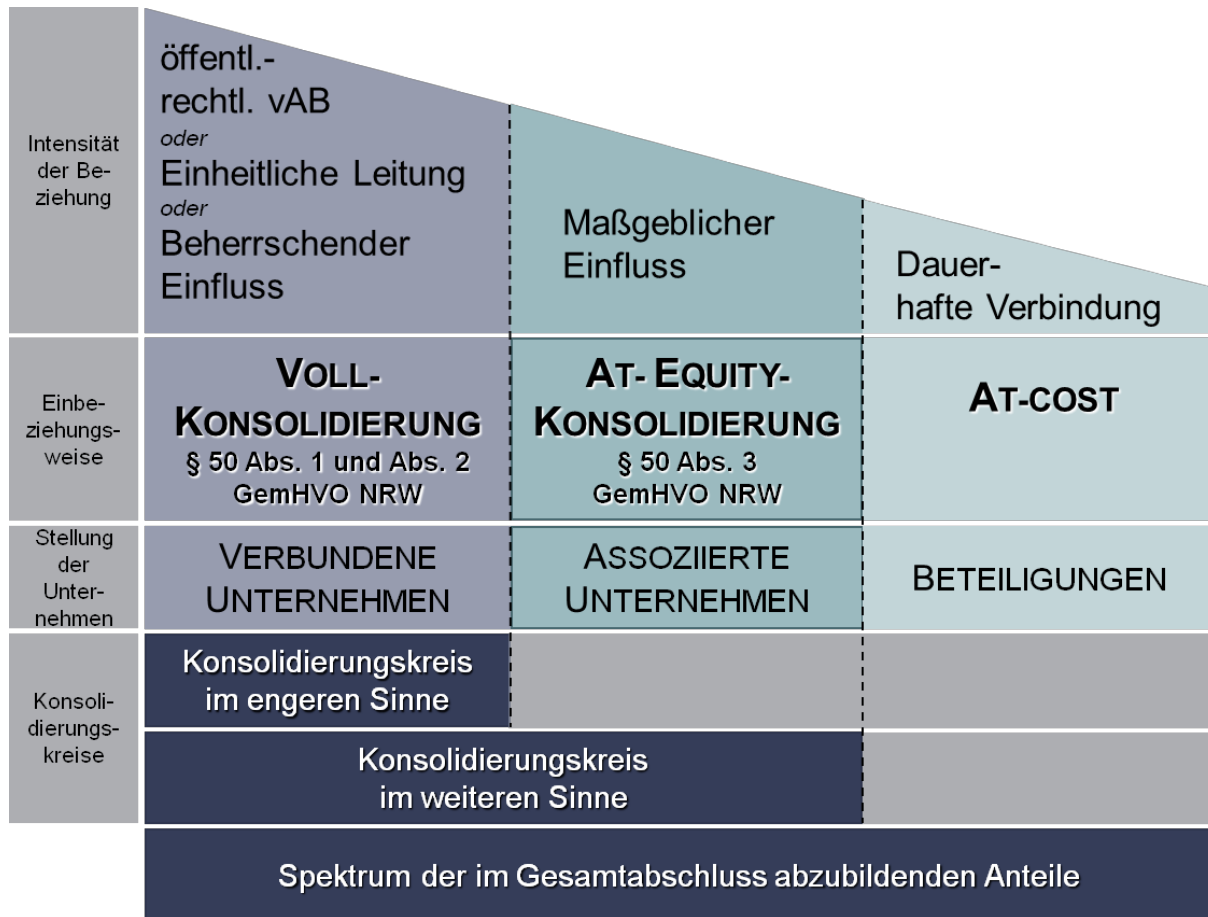


Abb. 3: Stufenkonzept der Konsolidierung

Zur Bestimmung des Konsolidierungskreises der Stadt Neuss wurde neben dem Beteiligungsbericht auch die systematische Gliederung des Finanzanlagevermögens im Jahresabschluss der Stadt Neuss zum 31.12.2018 analysiert.

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

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

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

maßgeblicher oder beherrschender Einfluss bzw. eine besondere Beteiligungsabsicht seitens der Stadt Neuss besteht. Die Stadt Neuss behandelt alle Betriebe mit einer Beteiligungsquote von unter 20% als Beteiligungen, die mit ihren fortgeführten Anschaffungskosten in die Gesamtbilanz zu übernehmen sind.

Da gem. § 116 Abs. 3 GO NRW a.F. ein Betrieb nicht in den Gesamtabschluss einbezogen werden muss, wenn er für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage 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 Gesamtabschluss war neben den Verhältniszahlen auch die Einbindung des Unternehmens in die wirtschaftliche Tätigkeit des gesamten Konzerns Stadt Neuss.

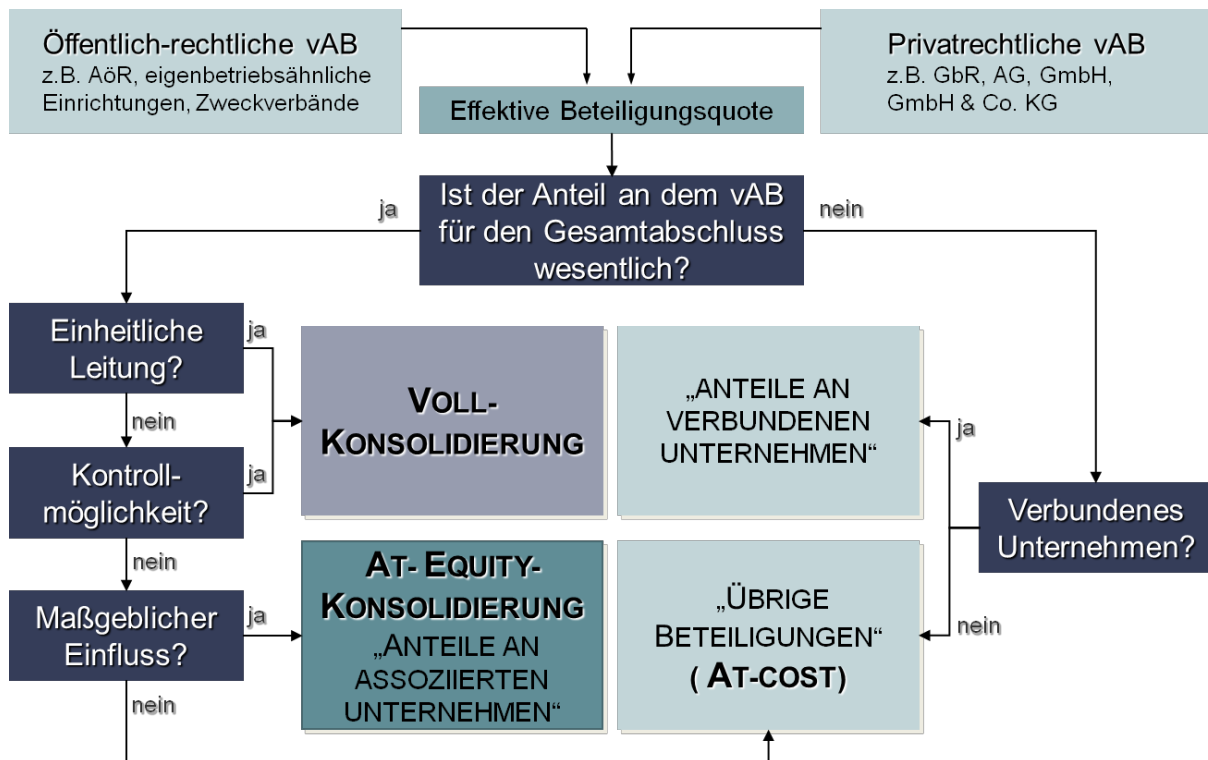


Abb. 4: Abgrenzung des Konsolidierungskreises

Die Abgrenzung des Konsolidierungskreises der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2018 ergab unverändert sechzehn verselbstständigte Aufgabenbereiche, die im Wege der Vollkonsolidierung in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind. Ebenfalls unverändert wurde ein verselbstständigter Aufgabenbereich nach der Equity-Methode berücksichtigt.

Einen Überblick über die vollständige städtische Konzernstruktur sowie die Art der Einbeziehung in den Gesamtabschluss 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 2018 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 Neuss	100,00			X				
LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH	100,00	X						
Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH	100,00		X					
Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH	100,00	X						
Neusser Marketing GmbH & Co. KG	100,00	X						
Neusser Marketing-Verwaltungs GmbH	100,00		X					
PK Privatklinik Neuss GmbH	100,00		X					
Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH	100,00	X						
Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG	100,00	X						
Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH	100,00		X					
Städtische Friedhöfe Neuss	100,00				X			
Stadtwerke Neuss GmbH	100,00	X						
SWN Verkehrs- und Service AG	100,00	X						
Tiefbaumanagement der Stadt Neuss	100,00			X				
Modernes Neuss Grundstücks- und Bau GmbH	99,82	X						
Neusser Bauverein AG	99,82	X						
Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH	60,10		X					
Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH	60,10	X						
swn Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH	60,10		X					
Krankenhaus-Service GmbH	51,00		X					
Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG	50,00					X		
Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH	50,00						X	
Schulgebäude am Stadtwald GmbH	50,00						X	
Arbeitsmedizin Dr. Gedik 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	
Windpark Jüchen GmbH & Co. KG	17,67							X
WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH	15,09							X
ITK Rheinland	13,24							X
Düsseldorf-Neuss Brückenbau- und Betriebsgesellschaft	11,78							X
Regionale Bahngesellschaft Kaarst – Neuss – Düsseldorf – Erkrath – Mettmann – Wuppertal mbH (Regio-Bahn)	11,61							X

Verselbstständiger Aufgabenbereich	Konzernanteil %	Verbundene Unternehmen		Sondervermögen		Assoziierte Unternehmen		Beteiligung
		Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	At-Equity-Konsolidierung	Untergeord. Bedeutung	At-Cost-Einbezug
West-Bus GmbH	10,40							X
Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG	7,00							X
Gemeinnütziger Bauverein Holzheim eG	5,78							X
Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	5,31							X
STEAG Windpark Ullersdorf GmbH & Co. KG	5,17							X
Neusser Heimstätten Baugenossenschaft eG	3,88							X
Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	2,12							X
Wasserverbund Niederrhein GmbH	1,80							X
KOM9 GmbH & Co. KG	1,40							X
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG	0,93							X
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft Verwaltungs GmbH	0,93							X
Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH	0,84							X
ekz.bibliotheksservice GmbH	0,47							X
d-NRW AöR	0,08							X
Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft eG Neuss	0,32							X
RWE AG								X
Oikocredit								X

Abb. 5: Tabellarische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2018

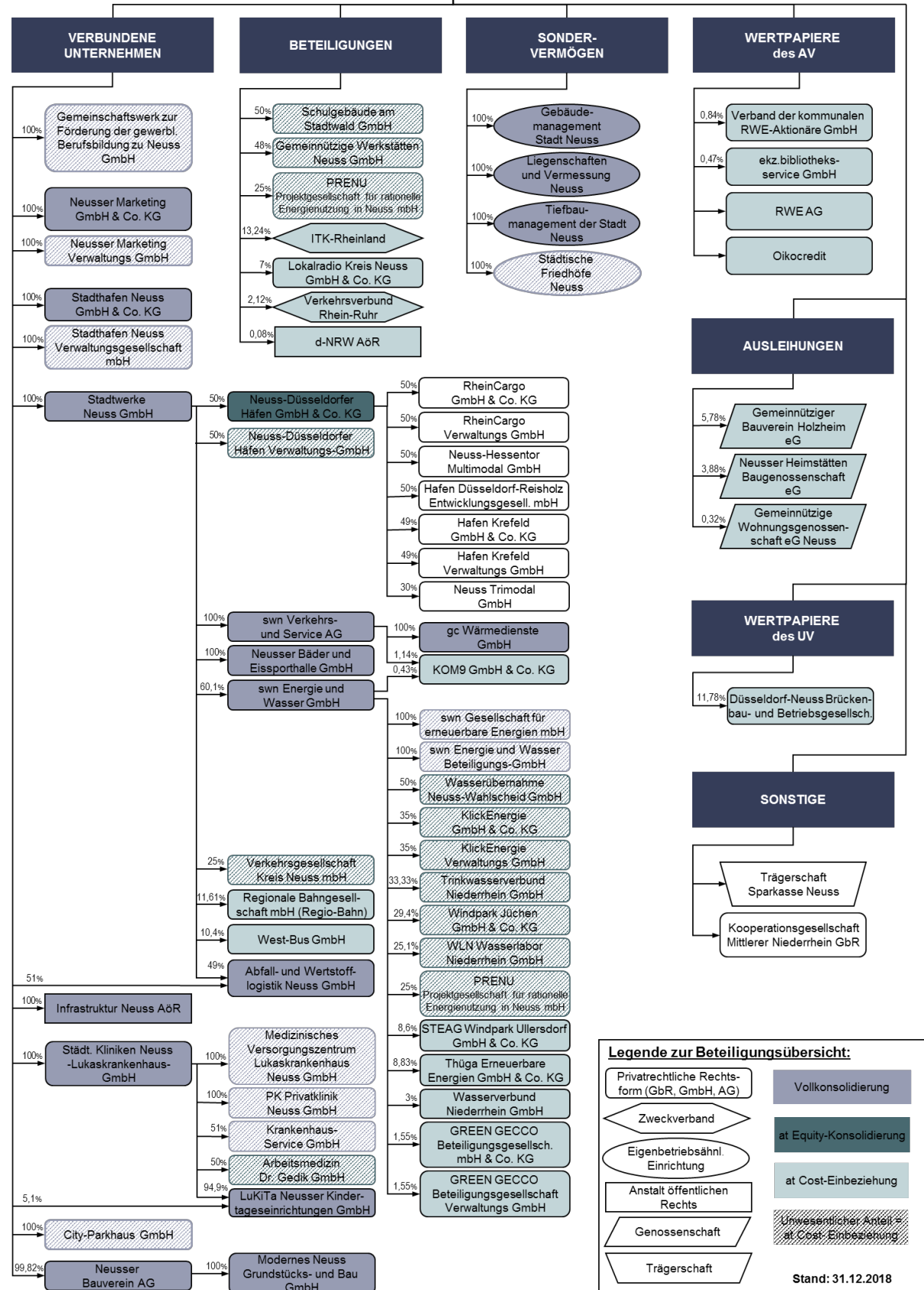


Abb. 6: Grafische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2018

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 Selbstständigkeit 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 31.12.2018 aufgestellt hatten.

Anpassung des Ausweises (KB I)

Bei der Erstellung der Kommunalbilanz I ist die Gliederung der Jahresabschlüsse der vollzukonsolidierenden verselbstständigten Aufgabenbereiche entsprechend dem örtlichen Positionenplan, der die kommunalen Gliederungsvorschriften gem. § 49 Abs. 3 i.V.m. § 41 Abs. 3, Abs. 4 und § 38 Abs. 1 Satz 3 i.V.m. § 2 GemHVO NRW beachtet, vereinheitlicht worden. Hierzu waren grundsätzlich Umgliederungen und Aufteilungen der Handelsbilanz- und GuV-Posten auf die tiefer gegliederten und anders strukturierten NKF-Positionen erforderlich (z.B. hinsichtlich der erweiterten Gliederung des Sachanlagevermögens, der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten). Entsprechende Überleitungsregeln wurden in Übersetzungstabellen der Konsolidierungssoftware „DOPPIK al dente!“[®] definiert und hinterlegt. Die Salden der betrieblichen Konten wurden so unabhängig von ihrem Ausweis im Einzelabschluss in die Struktur des Gesamtabchlusses übernommen.

Anpassung des Ansatzes (KB II)

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

Im Wesentlichen wurden folgende Ansatzanpassungen im Rahmen der KB II-Erstellung vorgenommen:

- ▶ Nicht-Ansatz des Ausgleichspostens für Eigenmittelförderung nach § 5 der Verordnung über die Rechnungs- und Buchführungspflichten von Krankenhäusern (Krankenhaus-Buchführungsverordnung - KHBV) der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus-GmbH;
- ▶ Ansatz von Sonderposten für erhaltene und zweckentsprechend verwendete Zuwendungen und Beiträge für Investitionen;
- ▶ Ansatz von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, die innerhalb der letzten 9 Monate des folgenden Geschäftsjahres nachgeholt wurde.

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 einheitlich nach den auf den Jahresabschluss der Stadt Neuss anwendbaren Bewertungsmethoden des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF). Bei gleichartigen Sachverhalten, d.h. art- und funktionsgleichen Vermögensgegenständen oder Schulden unter gleichen wertbestimmenden Bedingungen (im Sinne von wertbeeinflussenden standort-, branchen- oder betriebsspezifischen Faktoren), muss die Bewertung nach gleichen Bewertungsmethoden erfolgen.

Im Wesentlichen wurden folgende Bewertungsanpassungen im Rahmen der KB II-Erstellung vorgenommen:

- ▶ Brutto-Ausweis der Anschaffungs-/Herstellungskosten bei erhaltenen und zweck-entsprechend verwendeten Zuwendungen für Investitionen;
- ▶ 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 Finanz-gesamtlage bedeutende Informationen berücksichtigt und offengelegt 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;
- ▶ 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 Satz 2 Nr. 2 HGB a.F. wurden die Vermögensgegenstände und Schulden der einbezogenen Tochterunternehmen im Erstkonsolidierungszeitpunkt 01. Januar 2007 neu bewertet. Dazu wurden in der Kommunalbilanz III stille Reserven und Lasten in voller Höhe aufgedeckt. Entgegen dem Einzelbewertungsgrundsatz wurde die Verteilung sowie die Fortschreibung der stillen Reserven und Lasten vereinfachend auf Bilanzpostenebene vorgenommen.

1.3 Konsolidierungsmethoden

Grundlage für den Gesamtabschluss sind die nach den Regeln des Gemeindehaushaltsrechts unter Inanspruchnahme der Erleichterungsregelungen aus dem NKF-Modellprojekt zum 31. Dezember 2018 erstellten Abschlüsse der Stadt Neuss und ihrer einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche. Sechzehn verselbstständigte Aufgabenbereiche wurden im Rahmen der Vollkonsolidierung, einer im Wege der Equity-Konsolidierung in den Gesamtabschluss einbezogen. Die übrigen Beteiligungen waren von untergeordneter Bedeutung und sind mit ihren fortgeführten Anschaffungskosten in den Gesamtabschluss aufgenommen worden (vgl. Abb. 5 „Tabellarische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2018“).

1.3.1 Kapitalkonsolidierung

Vollkonsolidierung

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

Der Kapitalkonsolidierung nach § 301 HGB liegt die Erwerbsmethode zugrunde. Nach der dabei geltenden Fiktion des Einzelerwerbs wird unterstellt, dass die Stadt Neuss nicht die Beteiligung an einem Unternehmen, sondern dessen einzelne Vermögensgegenstände und Schulden erworben hat. Diese werden im Zuge der Erstkonsolidierung durch Zuordnung von stillen Reserven und Lasten mit den Anschaffungskosten aus Sicht des Konzerns Stadt Neuss neu 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 Satz 2 Nr. 2 HGB a.F. wird die vollständige Aufdeckung der stillen Reserven und Lasten auf die Vermögensgegenstände und Schulden der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche der Stadt Neuss im Rahmen der Aufstellung der Kommunalbilanz III vorgenommen. Anschließend erfolgt die Verrechnung des Beteiligungsbuchwertes der jeweiligen Muttergesellschaft mit dem anteiligen neubewerteten Eigenkapital des zugehörigen Tochterunternehmens.

Als Zeitpunkt für diese Verrechnung und damit Erstkonsolidierungsstichtag der Stadt Neuss wurde als (fiktiver) Erwerbszeitpunkt gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 2 HGB a.F. der 01. Januar 2007 als Stichtag der Eröffnungsbilanz der Stadt Neuss festgelegt. Somit konnten grundsätzlich die im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz ermittelten Zeitwerte für die Vermögensgegenstände und Schulden der vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereiche übernommen werden. Auch die für die Eröffnungsbilanz vorgenommene Bewertung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode wurde beibehalten. Sind Beteiligungsbuchwerte für die städtische Eröffnungsbilanz nach dem Ertragswertverfahren ermittelt worden, wurden im Rahmen der Gesamtabschlusserstellung zusätzlich Substanzwertgutachten auf den 01. Januar 2007 erstellt.

Im mehrstufigen Konzern Stadt Neuss wurde die Kapitalkonsolidierung als Kettenkonsolidierung durchgeführt: Die einzelnen Konzernstufen (beginnend mit der im Konzernaufbau am weitesten von der Stadt Neuss entfernten Stufe) wurden nacheinander konsolidiert, die Konsolidierung der jeweils nächsthöheren Konzernstufe basiert auf den Teilkonzernabschlüssen der darunterliegenden Stufe. Zur zutreffenden Berücksichtigung der indirekten Minderheitenanteile wurden dabei vorläufige Unterschiedsbeträge aus Vorstufen als Korrektur des konsolidierungspflichtigen Kapitals in die weitere Konsolidierung übernommen. Geschäfts- oder Firmenwerte bzw. passivische Unterschiedsbeträge werden somit lediglich auf der letzten Konzernstufe ausgewiesen und in den Folgejahren wie folgt behandelt:

- ▶ Die zum 01. Januar 2007 aufgedeckten Geschäfts- oder Firmenwerte wurden nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 309 Abs. 1 Satz 3 HGB a.F. offen mit den Rücklagen verrechnet;
- ▶ Die im Rahmen der Erstkonsolidierung ermittelten passivischen Unterschiedsbeträge aus der Kapitalkonsolidierung der Teilkonzerne „Stadtwerke Neuss GmbH“ und „Neusser Bauverein AG“ werden nach § 50 Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 309 Abs. 2 Nr. 1 HGB

analog zur Abschreibung der im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven ertragswirksam aufgelöst.

Equity-Konsolidierung

Die Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG wurde nach der Equity-Methode in Form der Buchwertmethode (§ 50 Abs. 3 GemHVO NRW i.V.m. § 312 Abs. 1 Satz 2 HGB) in den Gesamtabchluss einbezogen. Hierzu wurde im Erstkonsolidierungszeitpunkt 01. Januar 2007 eine vereinfachte Kapitalkonsolidierung in Form einer Nebenrechnung durchgeführt. Der zum 01. Januar 2007 bei der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG ausgewiesene Beteiligungsbuchwert wurde dem anteiligen Eigenkapital der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG gegenübergestellt. Der dabei entstandene Unterschiedsbetrag in Höhe von T€ 104.605 wurde vollständig auf stille Reserven aufgeteilt.

In den Jahren 2007 bis 2015 wurde der Beteiligungsansatz der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG entsprechend dem Anteil der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG an den Eigenkapitalveränderungen fortgeschrieben.

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

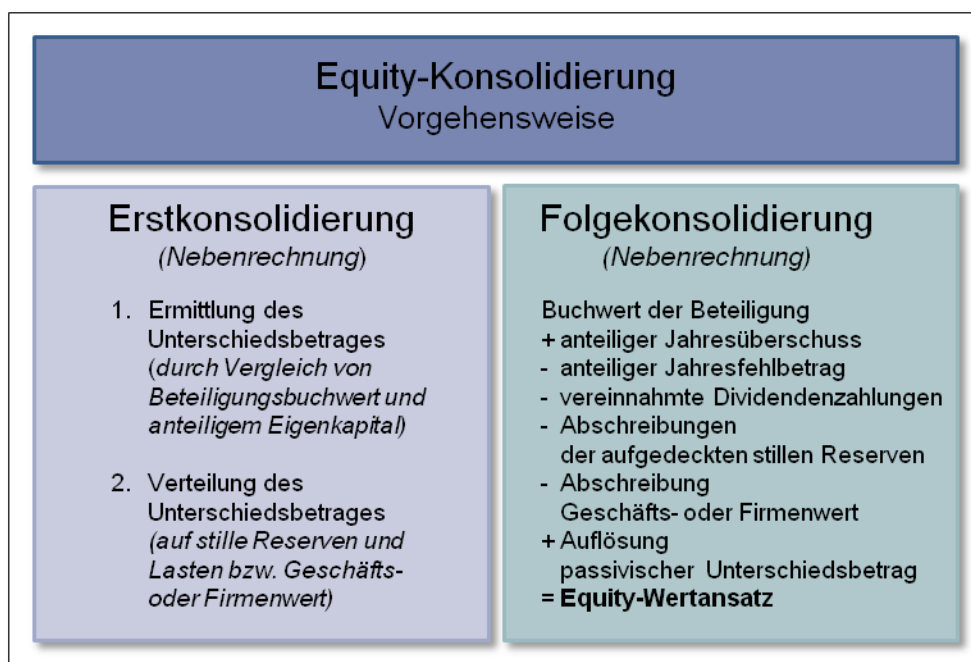


Abb. 7: Durchführung der Equity-Konsolidierung

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

Im Zuge der Folgekonsolidierungen könnte ein etwaig anfallender anteiliger Jahresfehlbetrag dem bisherigen Beteiligungsbuchwert grundsätzlich entsprechen bzw. diesen übersteigen. In diesem Fall würde die Fortschreibung bei einem Wertansatz von Null ausgesetzt. Spätere anteilige Jahresüberschüsse müssten zuerst die nicht erfassten Verlustanteile aus Vor-

perioden ausgleichen, bevor der Beteiligungsansatz bilanziell fortgeschrieben werden könnte.

1.3.2 Schuldenkonsolidierung

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

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

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

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

Echte Aufrechnungsdifferenzen wurden im Rahmen der Schuldenkonsolidierung je nach zugrundeliegendem 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“ umgliedert.

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. Unwesentliche 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 oder Leistung;
- ▶ 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

31.12.2018	2.436.110 T€
31.12.2017	2.444.568 T€

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

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

31.12.2018	5.574 T€
31.12.2017	5.908 T€

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

Als größter Posten ist bei den immateriellen Vermögensgegenständen das Kanalkataster der InfraStruktur Neuss AöR mit den fortgeführten Anschaffungskosten in Höhe von T€ 1.951 (Vorjahr T€ 2.018) bilanziert. Darüber hinaus sind vor allem Softwarelizenzen des Konzerns Stadt Neuss ausgewiesen.

Die wesentlichen Zugänge des Abschlussjahres betreffen mit T€ 309 die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH, mit T€ 244 die InfraStruktur Neuss AöR sowie mit T€ 93 die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH.

A.1.2 Sachanlagevermögen

31.12.2018	2.254.520 T€
31.12.2017	2.250.525 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 erfolgen im Wesentlichen nach der linearen Methode. Eine Anpassung von Nutzungsdauern der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche an die örtliche Abschreibungstabelle der Stadt Neuss war aus Wesent-

lichkeitsgründen 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 seit dem Berichtsjahr bei der Stadt Neuss gem. § 35 Abs. 2 GemHVO NRW im Jahr der Anschaffung unmittelbar als Aufwand gebucht. Im Vorjahr wurden diese Vermögensgegenstände bei der Stadt Neuss gem. § 33 Abs. 4 GemHVO NRW nach erfolgter Aktivierung im Anschaffungsjahr vollständig abgeschrieben. Auf eine Anpassung sowohl der Abschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter als auch 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€ 1.076.628 (Vorjahr T€ 1.072.202) die bebauten Grundstücke sowie mit T€ 813.167 (Vorjahr T€ 814.884) das Infrastrukturvermögen.

A.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2018	237.002 T€
31.12.2017	233.699 T€

Die unbebauten Grundstücke des Konzerns Stadt Neuss bestehen überwiegend aus den städtischen Grünflächen mit T€ 100.096 (Vorjahr T€ 96.386) und den bei der Neusser Bauverein AG (T€ 34.501, Vorjahr T€ 32.565), der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 22.883, Vorjahr T€ 22.883), den Liegenschaften und Vermessung Neuss (T€ 18.247, Vorjahr T€ 20.210) sowie der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG (T€ 14.093, Vorjahr T€ 14.220) ausgewiesenen sonstigen unbebauten Grundstücken. Darüber hinaus wurden bei der Liegenschaften und Vermessung Neuss Ackerflächen in Höhe von T€ 30.864 (Vorjahr T€ 31.001) bilanziert.

Festwerte bestehen für den Aufwuchs in Grünanlagen (T€ 12.580; Vorjahr T€ 12.173) sowie den Aufwuchs der Waldflächen (unverändert T€ 1.771).

A.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2018	1.076.628 T€
31.12.2017	1.072.202 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€ 425.305; Vorjahr T€ 401.323), die beim Gebäudemanagement Neuss bilanzierten Grundstücke mit Schulen (T€ 226.551; Vorjahr T€ 237.564) sowie Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude (T€ 270.038; Vorjahr T€ 278.497) im Konzern Stadt Neuss. Die Erhöhung der Grundstücke mit Wohnbauten ist im Wesentlichen auf Umbuchungen aus den Anlagen im Bau in Höhe von T€ 27.604 nach Fertigstellung der Objekte Hülchrather Str. 29-39, Hülchrather Str. 41-55, Ferdinand-von-Lüninck-Weg 20-22 sowie Wolberostraße 26 bei der Neusser Bauverein AG zurückzuführen.

Ursächlich für den ebenfalls im Berichtsjahr zu verzeichnenden Anstieg bei den Grundstücken mit sozialen Einrichtungen ist im Wesentlichen der Zugang in Höhe von T€ 891 sowie die Umbuchung in Höhe von T€ 2.220 für die Obdachlosenunterkunft am Derendorfweg beim Gebäudemanagement Neuss.

A.1.2.3 Infrastrukturvermögen

31.12.2018	813.167 T€
31.12.2017	814.884 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€ 322.429 (Vorjahr T€ 318.624) auf die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen der InfraStruktur Neuss AöR sowie mit T€ 197.467 (Vorjahr T€ 203.554) auf das fast vollständig beim Tiefbaumanagement der Stadt Neuss bilanzierte Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen.

Die Investitionen in die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen betreffen im Wesentlichen die Kanalbaumaßnahmen Bismarckstraße/Stauffenberg Straße (T€ 2.627) und An der Obererft (T€ 1.098), Hausanschlüsse für Schmutz-, Regen- und Mischwasser (T€ 1.176) und den Mischwassersammler Xantener Straße (T€ 650).

Für Straßenbäume wird unverändert ein Festwert in Höhe von T€ 1.491 ausgewiesen

A.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

31.12.2018	2.657 T€
31.12.2017	2.720 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. Neu zugegangen ist im Berichtsjahr das Taubenhäus am Bahnhof samt Zaunanlage (T€ 11).

A.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

31.12.2018	11.668 T€
31.12.2017	11.361 T€

Zu dieser Bilanzposition gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im öffentlichen Interesse liegt. Der ausgewiesene Wert entspricht im Wesentlichen dem Versicherungswert der Kunstgegenstände des Clemens-Sels-Museums. Die Veränderung im Berichtsjahr ist insbesondere auf Schenkungen von Kunstgegenständen an das Clemens-Sels-Museum in Höhe von T€ 263 sowie auf Ankäufe in Höhe von T€ 46 zurückzuführen.

A.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

31.12.2018	22.122 T€
31.12.2017	20.995 T€

Unter dieser Position werden vor allem die Fahrzeuge für den ÖPNV der Stadtwerke Neuss GmbH in Höhe von T€ 6.667 (Vorjahr T€ 7.541) sowie der städtische Fuhrpark mit T€ 7.313 (Vorjahr T€ 6.929) ausgewiesen. Die im Wesentlichen bei der Abfall- und Wertstofflogistik GmbH sowie der ISN AöR eingesetzten Spezialfahrzeuge (T€ 4.286; Vorjahr T€ 3.392) gehören ebenso zu dieser Position wie die Sportanlagen der Neusser Bäder und Eis-sporthalle GmbH (T€ 747; Vorjahr T€ 840), die technischen Anlagen der Städtische Kliniken Neuss-Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 291; Vorjahr T€ 326) und die Maschinen-, Fahrzeug- und

Geräteausstattung der Feuerwehr und weiterer städtischer Dienststellen (T€ 359; Vorjahr T€ 376).

Die Zugänge im Berichtsjahr entfallen im Wesentlichen auf die Anschaffung von Bussen für den Linienverkehr (T€ 749), zwei Müllwagen (T€ 541), eines Nass-Senkenreinigers (T€ 526), eines TV-Inspektionsfahrzeugs (T€ 416), eines Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeugs (T€ 352), eines Tanklöschfahrzeugs (T€ 333) sowie einer Kehrmaschine mit Winterdienstaufsatz (T€ 292).

A.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2018	29.133 T€
31.12.2017	29.136 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€ 13.604 (Vorjahr T€ 13.584) auf die Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus-GmbH, mit T€ 7.924 (Vorjahr T€ 7.484) auf die Einrichtung der Verwaltung, mit T€ 2.948 (Vorjahr T€ 2.855) auf die Ausstattung des Gebäudemanagement Neuss und mit T€ 1.960 (Vorjahr T€ 2.087) auf die Einrichtungsgegenstände der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH.

Die wesentlichen Zugänge entfallen im Berichtsjahr mit T€ 4.568 auf Investitionen in Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus-GmbH, mit T€ 1.174 auf Anschaffungen der Stadt Neuss (davon T€ 694 Investitionen in den Schulbereich, T€ 105 Anschaffungen der Feuerwehr und T€ 75 Vermögensgegenstände im Sportbereich) sowie mit T€ 629 auf Anschaffungen des Gebäudemanagements Neuss.

Festwerte bestehen in folgenden Bereichen:

- ▶ Kultur, Bibliothek (unverändert T€ 1.444):
Medienbestand Bibliothek, Musikinstrumente Musikschule
- ▶ Feuerwehr (T€ 967; Vorjahr T€ 886):
Funkgeräte, Kleiderkammer, Feuerlöscher, Atemschutzausstattung, Schläuche

A.1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

31.12.2018	62.144 T€
31.12.2017	65.530 T€

Geleistete Anzahlungen sind mit T€ 5.923 (Vorjahr T€ 3.203) erfasst.

Sie betreffen im Wesentlichen angefallene Bauvorbereitungskosten für die Maßnahmen Augustinusstraße 58-76, Nievenheimer Straße, Alexianerplatz, Willi-Graf-Straße, Am Hohen Weg und Berghäuschensweg Baufeld C.

Darüber hinaus werden unter den geleisteten Anzahlungen Kaufpreiszahlungen der Neusser Bauverein AG für das Grundstück Nievenheimer Straße (WIE 1010, T€ 213), bei dem das wirtschaftliche Eigentum zum Ende des Jahres noch nicht übergegangen ist, ausgewiesen.

Anlagen im Bau (T€ 56.220; Vorjahr T€ 62.327) 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:

- Gebäudemanagement Neuss (T€ 21.082; Vorjahr T€ 16.939):
Der Ausweis zum 31.12.2018 betrifft vor allem die noch nicht fertiggestellten Maßnahmen an Schulen (Sanierung Gesamtschule Nordstadt, Umbau Comenius-Schule, Neubau Gesamtschule Norf, Umbau Sekundarschule Gnadentaler Allee, Erweiterung Görresschule, Janusz-Korczak-Gesamtschule, Marie-Curie-Gymnasium) sowie die Sanierung des Rathauses Norf. Weiterhin werden in dieser Position die begonnenen Neubauvorhaben Kindertagesstätte Blausteinsweg und Römerstraße ausgewiesen.
- InfraStruktur Neuss (T€ 9.360; Vorjahr T€ 9.974):
Diese Position enthält vor allem zum 31.12.2018 noch nicht abgeschlossene Kanalbaumaßnahmen. Die Zugänge des Berichtsjahres betreffen vor allem Kanalbaumaßnahmen und Sonderbauwerke „Hafenstraße“ (T€ 1.137), Kanalstraße“ (T€ 1.040) und „Bolsstraße“ (T€ 1.028).
- Neusser Bauverein AG (T€ 6.161; Vorjahr T€ 19.780):
Zum 31.12.2018 waren die Neubaumaßnahmen Nordkanalallee (T€ 3.803; Vorjahr T€ 0) und KiTa Neusser Weyhe (T€ 1.485; Vorjahr T€ 0) sowie die Modernisierungsmaßnahme Josef-Wirmer-Straße (T€ 761; Vorjahr T€ 0) noch nicht fertiggestellt. Die im Vorjahr ausgewiesenen Maßnahmen Hülchrather Straße (T€ 16.400) und Wolberostraße (T€ 3.379) wurden im Berichtsjahr auf die Bilanzposition „Grundstücke mit Wohnbauten“ umgebucht.
- Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (T€ 5.787; Vorjahr T€ 5.654):
Die Erhöhung des Bilanzausweises zum Abschlussstichtag ist im Wesentlichen auf noch nicht fertiggestellte Maßnahmen zur Wiederherstellung von Straßen im Zusammenhang mit Kanalbaumaßnahmen zurückzuführen. Zahlreiche im Vorjahr als „Anlagen im Bau“ ausgewiesene Straßenneubaumaßnahmen konnten zum 31.12.2018 nach Fertigstellung in die Position „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen“ umgebucht werden.
- Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (T€ 4.656; Vorjahr T€ 4.709):
Der Ausweis zum 31.12.2018 betrifft im Wesentlichen noch nicht abgeschlossene Maßnahmen zum Ausbau des Gas-, Wasser- und Fernwärmerohrnetzes.
- Stadtwerke Neuss GmbH (T€ 3.143; Vorjahr T€ 1.278):
Der Ausweis zum 31.12.2018 betrifft im Wesentlichen das im Bau befindliche Verwaltungsgebäude Moselstraße 24.
- Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH (T€ 2.104; Vorjahr T€ 267):
Die Erhöhung im Berichtsjahr ist auf zum Abschlussstichtag noch nicht fertiggestellte Baumaßnahmen im Zusammenhang mit der Neugestaltung des Südbades zurückzuführen.
- gc Wärmedienste GmbH (T€ 2.057; Vorjahr T€ 2.474):
Zum 31.12.2018 werden noch nicht fertiggestellte Heizungsanlagen für eine Vielzahl von Kunden unter den Anlagen im Bau ausgewiesen.
- Stadt Neuss (T€ 712; Vorjahr T€ 837):
Zum 31.12.2018 waren insgesamt 29 Maßnahmen (Vorjahr 22 Maßnahmen) im Bau.
- Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 1.151; Vorjahr T€ 415):
Die Erhöhung des Bilanzausweises zum Abschlussstichtag ist im Wesentlichen auf den zum 31.12.2018 noch nicht abgeschlossenen Bau eines Linearbeschleunigers sowie die Vorplanung für den Bau Königstraße zurückzuführen.

A.1.3 Finanzanlagevermögen

31.12.2018	176.016 T€
31.12.2017	188.134 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

31.12.2018	4.551 T€
31.12.2017	4.551 T€

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

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

A.1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen

31.12.2018	99.495 T€
31.12.2017	101.976 T€

Nach § 50 Abs. 3 GemHVO NRW i.V.m. §§ 311 Abs. 1 Satz 1, § 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 a.F. nicht in den Gesamtabschluss einbezogenen assoziierten Unternehmen werden unter der Position „Übrige Beteiligungen“ ausgewiesen.

Die Veränderung des Wertansatzes der Anteile an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG ist im Wesentlichen auf die Abschreibung der im Rahmen der Equity-Bewertung zum 01. Januar 2007 aufgedeckten stillen Reserven in Höhe von T€ 2.658 sowie den anteiligen Jahresüberschuss 2018 der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG in Höhe von T€ 2.196 abzüglich der in 2018 erfolgten Gewinnausschüttung in Höhe von T€ 2.018 zurückzuführen.

A.1.3.3 Übrige Beteiligungen

31.12.2018 **42.599 T€**
31.12.2017 42.888 T€

Unter dieser Bilanzposition werden die folgenden im Konzern Stadt Neuss gehaltenen Beteiligungen ausgewiesen:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG, Hamburg	17.258	17.258
KOM9 GmbH & Co. KG, Freiburg im Breisgau	14.593	14.593
Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH, Neuss	5.627	5.627
GREEN GECCO Beteiligungsgesell. mbH & Co. KG, Troisdorf	889	1.757
STEAG Windpark Ullersdorf GmbH & Co. KG, Jamlitz	1.591	1.591
Windpark Jüchen GmbH, Roth	757	651
Arbeitsmedizinischer Dienst, Neuss	475	0
ITK Rheinland, Neuss	369	369
Wasserverbund Niederrhein GmbH, Moers	199	199
PRENU Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung in Neuss mbH, Neuss	168	168
WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH, Mönchengladbach	144	144
Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	138	138
Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH, Neuss	112	112
Regiobahn GmbH, Mettmann	85	85
Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG, Neuss	56	56
West-Bus GmbH, Krefeld	40	40
KlickEnergie GmbH & Co. KG, Neuss	35	35
Trinkwasserverbund Niederrhein TWN GmbH, Grevenbroich	25	25
Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs GmbH, Neuss	16	16
Schulgebäude am Stadtwald GmbH, Neuss	12	12
KlickEnergie Verwaltungs GmbH, Neuss	9	9
d-NRW AöR	1	1
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft Verwaltungs GmbH, Troisdorf	1	1
Syneco GmbH, München	0	0
ARGE PARK für erneuerbare Energien, Niederkrüchten		
Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss GmbH, Neuss		
	<u>42.599</u>	<u>42.888</u>

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

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

Die Minderung der unter der Position „Übrige Beteiligungen“ ausgewiesenen Anteile ist im Wesentlichen auf geleistete Rückzahlungen der GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft mbH & CO. KG in Höhe von T€ 868 sowie der Neusser Bürgersolarpakt in Höhe von T€ 0,5

zurückzuführen. Die Beteiligung an der Windpark Jüchen GmbH wurde im Berichtsjahr um T€ 105 erhöht. Zusätzlich wurden im Berichtsjahr Anteile an der Arbeitsmedizin Dr. Gedik GmbH erworben.

A.1.3.4 Sondervermögen

31.12.2018	25.852 T€
31.12.2017	25.852 T€

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

A.1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

31.12.2018	929 T€
31.12.2017	10.229 T€

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

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

RWE AG, Essen	916 T€
Oikocredit Westdeutscher Förderkreis e.V., Düsseldorf	2 T€
- ▶ GmbH-Anteile:

ekz.bibliotheksservice GmbH, Reutlingen	10 T€
Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Essen	1 T€

Die im Vorjahr ausgewiesene Hybridanleihe der Thüga Holding GmbH & Co. KGaA, München, in Höhe von T€ 9.300 ist im Berichtsjahr vollständig zurückgezahlt worden.

A.1.3.6 Ausleihungen

31.12.2018	2.589 T€
31.12.2017	2.638 T€

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

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

31.12.2018	0 T€
31.12.2017	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€ 35.817 (Vorjahr T€ 39.907) eliminiert.

Ausleihungen an Beteiligungen

31.12.2018	0 T€
31.12.2017	100 T€

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

Alle übrigen Ausleihungen an Beteiligungen in Höhe von T€ 1.351 (Vorjahr T€ 1.486) wurden aufgrund der Fiktion der rechtlichen Einheit im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Ausleihungen an Sondervermögen

31.12.2018	1.801 T€
31.12.2017	1.962 T€

Eine Ausleihung der Stadt Neuss an die Städtische Friedhöfe Neuss wird seit dem Berichtsjahr 2010 brutto bilanziert und nicht mehr mit den Krediten für Investitionen saldiert ausgewiesen. Alle übrigen Ausleihungen an Sondervermögen in Höhe von T€ 94.940 (Vorjahr T€ 102.636) wurden aufgrund der Fiktion der rechtlichen Einheit im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Sonstige Ausleihungen

31.12.2018	788 T€
31.12.2017	576 T€

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden der Neusser Bauverein AG gewährte städtische Wohnungsbaudarlehen in Höhe von T€ 51 (Vorjahr T€ 54) eliminiert. Die verbliebenen sonstigen Ausleihungen setzten sich im Wesentlichen aus städtischen Wohnungsbaudarlehen an Konzernfremde (T€ 309; Vorjahr T€ 365), Ausleihungen im Zusammenhang mit der E-Mobilität an Mitarbeiter (T€ 85; Vorjahr T€ 0), einer Ausleihung an den Reitsportverein im Sportclub 1936 e.V. Neuss Grimlinghausen (T€ 64; Vorjahr T€ 69), Ausleihungen der Stadt Neuss an RWE (T€ 39; Vorjahr T€ 41) sowie Genossenschaftsanteilen in Höhe von unverändert T€ 55 zusammen.

A.2 Umlaufvermögen

31.12.2018	247.938 T€
31.12.2017	293.793 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

31.12.2018	31.834 T€
31.12.2017	36.158 T€

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

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

Festwerte bestehen in folgenden Bereichen:

- ▶ Kultur, Bibliothek (unverändert T€ 67):
Museumsshop Clemens-Sels-Museum
- ▶ Feuerwehr (T€ 36; Vorjahr T€ 33):
Treibstoffvorräte

Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe

31.12.2018	4.734 T€
31.12.2017	5.056 T€

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

Im Wesentlichen enthält diese Position medizinischen Bedarf der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 1.793; Vorjahr T€ 2.015), Baustoffe für Installationen und Werbemittel der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (T€ 1.323; Vorjahr T€ 1.222) sowie Ersatzteile für die Instandsetzung von Maschinen und maschinellen Anlagen der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 747; Vorjahr T€ 987).

Waren und Verkaufsgrundstücke

31.12.2018	9.241 T€
31.12.2017	12.200 T€

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

Der unter dieser Position zum 31. Dezember 2018 ausgewiesene Betrag setzt sich im Wesentlichen aus zum Verkauf bestimmten städtischen Grundstücken im Entwicklungsgebiet Allerheiligen (T€ 6.029; Vorjahr T€ 5.513), Grundstücken der Liegenschaften und Vermessung Neuss im Wesentlichen aus abgeschlossenen Umlegungsverfahren (T€ 2.511; Vorjahr T€ 3.429) sowie der städtischen ehemaligen Bezirkssportanlage Hammer Landstraße (T€ 523; Vorjahr T€ 992) zusammen.

Das im Vorjahr unter dieser Bilanzposition ausgewiesene Grundstück Kamillusgarten der Neusser Bauverein AG wurde im Berichtsjahr veräußert.

Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

31.12.2018	17.709 T€
31.12.2017	16.981 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 im Berichtsjahr enthält im Wesentlichen noch nicht abgerechnete Betriebs- und Heizkosten der Neusser Bauverein AG in Höhe von T€ 16.343 (Vorjahr T€ 15.646), denen auf der Passivseite erhaltene Anzahlungen der Mieter in Höhe von T€ 18.171 (Vorjahr T€ 18.019) gegenüberstehen. Noch nicht abgerechnete DRG-Fallpauschalen der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH für Patienten, die über den Gesamtbilanzstichtag stationär im Krankenhaus aufgenommen waren, werden mit T€ 1.316 (Vorjahr T€ 1.275) ebenfalls in dieser Position ausgewiesen.

Geleistete Anzahlungen für Vorräte

31.12.2018	150 T€
31.12.2017	1.921 T€

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

Der hier ausgewiesene Betrag betrifft vollständig Bauvorbereitungskosten der Neusser Bauverein AG für die Baugrundstücke Nievenheimer Straße und Alexianerplatz.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2018	103.835 T€
31.12.2017	88.421 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€ 177.827 (Vorjahr T€ 152.976) eliminiert.

A.2.2.1 Forderungen

31.12.2018	94.310 T€
31.12.2017	79.590 T€

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

31.12.2018	46.208 T€
31.12.2017	36.683 T€

Privatrechtliche Forderungen

31.12.2018	48.102 T€
31.12.2017	42.908 T€

A.2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2018	9.525 T€
31.12.2017	8.831 T€

A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

31.12.2018	17.616 T€
31.12.2017	23.230 T€

Wertpapiere des Umlaufvermögens unterscheiden sich von denen des Anlagevermögens lediglich durch den Zweck: Sie sind nicht bestimmt, dauerhaft dem Konzern Stadt Neuss zu dienen. Sie sind zu Anschaffungskosten oder dem niedrigeren Börsen- oder Marktwert am Bilanzstichtag bilanziert worden.

Die Berichtsposition weist verschiedene Unternehmensanleihen der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH aus, die über die Landesbank Baden-Württemberg, Stuttgart, die Bethmann Bank AG, Frankfurt am Main, die Sparkasse Neuss, Neuss, und die Quirin Privatbank AG, Berlin, gekauft wurden.

A.2.4 Liquide Mittel

31.12.2018	94.653 T€
31.12.2017	145.984 T€

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

Der Rückgang der liquiden Mittel ist im Wesentlichen auf einen hohen Finanzmittelabfluss bei der Stadt Neuss zurückzuführen. Eine außerordentlich hohe Gewerbesteuerzahlung eines in Neuss ansässigen Unternehmens im Jahr 2017 führte im Berichtsjahr zu einer außergewöhnlich hohen Zahlung für die Kreisumlage.

A.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

31.12.2018	12.655 T€
31.12.2017	11.839 T€

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

Ausgewiesen werden in dieser Position im Wesentlichen mit mehrjähriger und einklagbarer Gegenleistungsverpflichtung verbundene Zuwendungen für Kindertagesstätten, Jugend- und Sporteinrichtungen nach § 43 Abs. 2 GemHVO (T€ 4.522; Vorjahr T€ 4.277), Betriebskostenzuschüsse an nicht-städtische Tageseinrichtungen für Kinder (T€ 4.122; Vorjahr T€ 3.989), Bezüge der Beamten und Versorgungsempfänger für Januar 2017 (T€ 2.021; Vorjahr T€ 2.002) . Daneben werden in dieser Position im Wesentlichen vorausgeleistete Zahlungen für das Leasing von Bürogeräten, Unterhaltsvorschussleistungen sowie Aufwandsentschädigungen für Ratsmitglieder ausgewiesen.

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von T€ 563 (Vorjahr T€ 401) eliminiert.

P PASSIVA**P.1 Eigenkapital**

31.12.2018	992.309 T€
31.12.2017	1.024.145 T€

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Gesamteigenkapitals des Konzerns Stadt Neuss ist dem Gesamteigenkapitalspiegel unter Gliederungspunkt 6.5 zu entnehmen.

P.1.1 Allgemeine Rücklage Konzern

31.12.2018	866.721 T€
31.12.2017	847.409 T€

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

31.12.2018	784.715 T€
31.12.2017	785.093 T€

Nach § 43 Abs. 3 GemHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang sowie der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen erfolgsneutral mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Im Jahresabschluss der Stadt Neuss wurden im Berichtsjahr Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage in Höhe von insgesamt T€ -466 (Vorjahr T€ -230) vorgenommen. Die darin enthaltene Abwertung der Anteile an der Neusser Marketing GmbH & Co. KG in Höhe von T€ 158 wurde im Rahmen der Kapitalkonsolidierung eliminiert.

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

Insgesamt wurden im Konzern Stadt Neuss folgende Verrechnungen vorgenommen:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	T€	T€
• Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	357	647
• Aufwendungen aus dem Abgang/der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	-774	-717
• Wertveränderungen von Finanzanlagen	0	0
• Anderen Gesellschaftern zuzurechnende Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	40	23
	<u>-378</u>	<u>-47</u>

Kapitalrücklage

31.12.2018	160 T€
31.12.2017	160 T€

Gewinnrücklage

31.12.2018	42.660 T€
31.12.2017	34.326 T€

Die Erhöhung der Gewinnrücklage ist auf die Einstellung der Jahresüberschüsse 2017 der Stadtwerke Neuss GmbH (T€ 5.529, Vorjahr T€ 0) sowie der Bauverein AG (T€ 2.309 abzüglich T€ 4 Minderheitenanteil; Vorjahr T€ 2.096 abzüglich T€ 4 Minderheitenanteil) sowie von Teilen des Jahresüberschusses 2017 der gc Wärmedienste GmbH (T€ 500; Vorjahr T€ 500) zurückzuführen.

Verrechneter Geschäfts- oder Firmenwert

31.12.2018	-2.766 T€
31.12.2017	-2.766 T€

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

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

Gesamtergebnisvortrag

31.12.2018	41.952 T€
31.12.2017	30.597 T€

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

P.1.2 Sonderrücklage

31.12.2018	205 T€
31.12.2017	205 T€

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

P.1.3 Ausgleichsrücklage

31.12.2018	112.533 T€
31.12.2017	12.879 T€

Die Ausgleichsrücklage wurde im Berichtsjahr entsprechend des Beschlusses des Rates der Stadt Neuss vom 14. Dezember 2018 um den Jahresüberschuss 2017 in Höhe von T€ 99.654 (Vorjahr T€ 4.825) erhöht.

P.1.4 Gesamtjahresergebnis Konzernanteil

31.12.2018	-30.467 T€
31.12.2017	119.344 T€

P.1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter

31.12.2018	43.317 T€
31.12.2017	44.308 T€

Die Verminderung des Ausgleichspostens für Anteile anderer Gesellschafter resultiert ganz überwiegend aus den auf die anderen Gesellschafter der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH sowie auf die Minderheitsaktionäre der Neusser Bauverein AG entfallenden negativen Erfolgsbeiträgen aus der Abschreibung der im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven (T€ -1.018; Vorjahr T€ -1.029), der im Rahmen der Intercompany-Abstimmung notwendigen Buchungen (T€ 67; Vorjahr T€ -282) sowie den auf die anderen Gesellschafter entfallenden Anteil der erfolgsneutralen Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW (T€ -40; Vorjahr T€ -23).

P.2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung

31.12.2018	13.728 T€
31.12.2017	14.871 T€

Im Rahmen der bei der Stadt Neuss durchgeführten Kapitalkonsolidierung nach der Neubewertungsmethode gemäß § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 Nr. 2 HGB wird der Beteiligungsbuchwert der jeweiligen Muttergesellschaft mit dem anteiligen neubewerteten Eigenkapital des zugehörigen Tochterunternehmens zum Erstkonsolidierungsstichtag 01. Januar 2007 verrechnet.

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

Der im Rahmen der Erstkonsolidierung auf den 01. Januar 2007 ermittelte passivische Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung des Teilkonzerns Neusser Bauverein AG (T€ 105) wurde bereits in Vorjahren vollständig aufgelöst. Die Auflösung des verbleibenden, vollständig auf den Teilkonzern Stadtwerke Neuss GmbH entfallenden passivischen Unterschiedsbetrags aus der Kapitalkonsolidierung wurde in 2018 unverändert mit T€ 1.143 vorgenommen.

P.3 Sonderposten

31.12.2018	292.555 T€
31.12.2017	293.251 T€

Sonderposten für Zuwendungen

31.12.2018	208.708 T€
31.12.2017	209.490 T€

Die zum Nennwert angesetzten Sonderposten für Zuwendungen beinhalten insbesondere zweckgebundene Zuweisungen des Landes NRW für investive Maßnahmen innerhalb des Konzerns Stadt Neuss, zur Unterstützung der kommunalen Aufwendungen im Schulbereich

einschließlich Offener Ganztagschulen sowie zur Förderung von Tageseinrichtungen für Kinder und von Trägern der offenen Jugendarbeit. Daneben werden unter dieser Position Zuwendungen privater Erschließungsträger für Investitionen in das Kanalnetz der InfraStruktur Neuss AöR, Zuschüsse des Verkehrsverbundes Rhein-Ruhr für Fahrzeuge des ÖPNV der Stadtwerke Neuss GmbH, Fördermittel nach dem KHG (Gesetz zur wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser und zur Regelung der Krankenhauspflegesätze) sowie die Feuerschutz- und Sportpauschale ausgewiesen.

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

Sonderposten für Beiträge

31.12.2018	70.709 T€
31.12.2017	72.679 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

31.12.2018	11.383 T€
31.12.2017	9.860 T€

Nach § 6 Abs. 2 Satz 3 KAG NRW 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 31.12.2018 setzt sich aus folgenden Überschüssen zusammen:

- Rettungswesen

aus 2015	0 T€	(Vorjahr 107 T€)
aus 2016	0 T€	(Vorjahr 675 T€)
aus 2017	477 T€	(Vorjahr 477 T€)
aus 2018	97 T€	
- Abfallwirtschaft

aus 2018	334 T€	
----------	--------	--
- Abwasserentsorgung

aus 2014	0 T€	(Vorjahr 1.815 T€)
aus 2015	1.502 T€	(Vorjahr 1.502 T€)
aus 2016	2.733 T€	(Vorjahr 2.546 T€)
aus 2017	3.789 T€	(Vorjahr 2.551 T€)
aus 2018	2.450 T€	

Sonstige Sonderposten

31.12.2018	1.694 T€
31.12.2017	1.221 T€

Neben dem Sonderposten aus der unselbstständigen Steins-Stiftung, der sich entsprechend der ebenfalls bilanzierten Vermögensgegenstände als Teil des Stiftungsvermögens entwickelt, werden unter dieser Position auch Sonderposten für Schenkungen an das Clemens-

Sels-Museum sowie für die unentgeltliche Überlassung von Flurstücken durch die LEG Immobilien AG ausgewiesen.

Die Zugänge im Berichtsjahr entfallen mit T€ 263 auf Schenkungen an das Clemens-Sels-Museum sowie mit T€ 151 auf unentgeltliche Überlassungen von Grundstücken.

P.4 Rückstellungen

31.12.2018	489.169 T€
31.12.2017	462.567 T€

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

Pensionsrückstellungen

31.12.2018	362.059 T€
31.12.2017	338.763 T€

Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften wurden mit dem Barwert angesetzt (§ 36 GemHVO NRW). Die versicherungsmathematische Berechnung erfolgte mittels der EDV-Software Haessler Pensionsrückstellung HPR 6.0.2.0 durch den Personalservice der Stadt Neuss. Den Berechnungen liegen die versicherungsmathematischen Grundwerte auf Basis der Richttafeln 2018 G (Vorjahr Richttafeln 2005 G) von Dr. K. Heubeck, Köln, und ein Rechnungszinsfuß von 5% (§ 36 Abs. 1 GemHVO NRW) zu Grunde. Das durchschnittliche Pensionierungsalter wird unverändert mit 61 Jahren angenommen.

Rückstellungen für nicht nach beamtenrechtlichen Vorschriften gewährte Pensionen wurden nach dem Teilwertverfahren unter Berücksichtigung von zukünftigen Entgelt- und Rentenanpassungen ermittelt. Dabei wurden die Richttafeln 2018 G (Vorjahr Richttafeln 2005 G) von Klaus Heubeck sowie ein Abzinsungssatz von 3,21% (Vorjahr 3,68%) bei einer restlichen Laufzeit von 15 Jahren mit ansonsten unveränderten Berechnungsparametern (Gehaltstrend 2 - 4% p.a., Rententrend 1% - 2% p.a.) zugrunde gelegt. Der Teil der Zuführung, der auf den Zinsanteil entfällt, wurde unter Zinsen und ähnliche Aufwendungen ausgewiesen.

Die Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen wurden nach § 36 Abs. 1 Satz 5 GemHVO NRW pauschal mit einem Prozentsatz von 22,44 v.H. (Vorjahr 21,93 v.H.) auf die Pensionsverpflichtungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften ermittelt.

Die Deckungslücke zwischen dem Vermögen der Rheinischen Versorgungskassen (RZVK), Köln, und den bestehenden Versorgungsverpflichtungen gegenüber den im Konzern Stadt Neuss beschäftigten Angestellten wurde für einige Betriebe des Konzernkreises Stadt Neuss durch versicherungsmathematische Gutachten ermittelt. In Höhe des bezifferten Risikos wird unter dieser Position eine Rückstellung in Höhe von T€ 42.090 (Vorjahr T€ 37.163) zur teilweisen Abdeckung des Risikos ausgewiesen.

Instandhaltungsrückstellungen

31.12.2018	4.357 T€
31.12.2017	4.221 T€

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

Der hier ausgewiesene Betrag setzt sich überwiegend aus bei der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 2.015; Vorjahr T€ 1.935), der Neusser Bauverein AG (T€ 901; Vorjahr T€ 807), der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 404; Vorjahr T€ 350), der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (T€ 240; Vorjahr T€ 270), der Stadt Neuss (T€ 234; Vorjahr T€ 305) sowie des Tiefbaumanagements der Stadt Neuss (T€ 217; Vorjahr T€ 219) gebildeten Instandhaltungsrückstellungen zusammen.

Steuerrückstellungen

31.12.2018	11.678 T€
31.12.2017	9.686 T€

Steuerrückstellungen bestehen für ungewisse Verbindlichkeiten aus Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag sowie für Risiken aus steuerlichen Außenprüfungen. Rückstellungen für Gewerbesteuer wurden im Rahmen der Aufstellung des Gesamtabschlusses 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 2017 und 2018 sowie verbleibende Risiken aus der steuerlichen Außenprüfung für die Jahre 2011 bis 2015 der Stadtwerke Neuss GmbH. Der Anstieg im Berichtsjahr ist auf eine Zuführung zur Berücksichtigung der vorläufigen Ergebnisse der Betriebsprüfung zurückzuführen.

Daneben wird die in Vorjahren unter der Position „Sonstige Rückstellungen“ ausgewiesene Rückstellung der Stadt Neuss für auf Ausschüttungen von verbundenen Unternehmen sowie auf Gewinne von Betrieben gewerblicher Art anfallende Kapitalertrag- und Körperschaftsteuer sowie Solidaritätszuschlag (T€ 3.079; Vorjahr T€ 3.005) seit 2017 ebenfalls unter dieser Bilanzposition ausgewiesen.

Sonstige Rückstellungen

31.12.2018	111.075 T€
31.12.2017	109.898 T€

Unter dieser Position werden im Wesentlichen Rückstellungen für die folgenden Bereiche ausgewiesen:

- Personalbereich:
 - Rückstellungen für Altersteilzeit:

Die versicherungsmathematische Berechnung der Rückstellungen für Altersteilzeit erfolgte entweder mittels der EDV-Software Haessler Pensionsrückstellung HPR 6.0.2.0 durch den Personalservice der Stadt Neuss oder durch einen externen Gutachter. Als Rechnungsgrundlage wurden die Richttafeln 2018 G (Vorjahr Richttafeln 2005 G) von Dr. K. Heubeck angewandt. Die mit einem Rechnungszins von 2,32% (Vorjahr 2,8%) sowie einem Gehaltstrend von unverändert 2,0 - 2,5% p.a. berechneten Altersteilzeitrückstellungen einiger verselbstständigter Aufgabenbereiche wurden an die konzerneinheitlichen Berechnungsparameter angepasst.

- Rückstellungen für Verpflichtungen der Stadt Neuss gegenüber anderen Dienstherren gem. VLVG (Versorgungslastenverteilungsgesetz) als Nachfolgeregelung des § 107b BeamtVersG (Gesetz über die Versorgung der Beamten und Richter des Bundes):
Bei den Rückstellungen nach VLVG handelt es sich um zukünftige Versorgungsausgleichsansprüche anderer Dienstherren, die Beamte der Stadt Neuss übernommen haben.
- Urlaubsrückstellungen;
- Rückstellungen für die Verpflichtung aus Restrukturierung;
- Rückstellungen für geleistete Überstunden;
- Rückstellungen für Leistungszulagen;
- Rückstellungen für Jubiläumszuwendungen, Prämien und Gratifikationen;
- Rückstellungen für Tariferhöhungen;
- 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 gasspezifische Risiken;
 - Rückstellung für Preisanpassungsklauseln;
 - Rückstellung für Abwasserabgabe;
 - Rückstellung für Anlageninstandhaltung aus Betreiberverträgen.
- Gesundheitsbereich:
 - Rückstellung für Umsatzrisiken nach § 116b SGB V;
 - Rückstellung für Risiken aus der Überprüfung der ordnungsgemäßen Abrechnung von Krankenhausleistungen.
- Übrige:
 - Rückstellungen für ausstehende Rechnungen;
 - Rückstellungen für Versicherungsbeiträge;
 - Rückstellungen für Prozessrisiken;
 - Rückstellungen für Verpflichtungen aus Schadensersatzverpflichtungen;
 - Rückstellungen für ausstehende Transferleistungen;
 - Rückstellungen für Jahresabschlusskosten;
 - Rückstellungen für Sanierungsverpflichtungen;
 - Rückstellungen für Gefahr- und Schadenabwehr;
 - Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten aus Darlehensübernahme für den Neusser Reiter- und Rennverein.

Die Rückstellungen für Urlaub, Überstunden und Altersteilzeit (T€ 19.713; Vorjahr T€ 18.468), für ausstehende Rechnungen (T€ 10.961; Vorjahr T€ 11.980), für die Verpflichtung aus Restrukturierung (T€ 8.187; Vorjahr T€ 9.81), für Entgeltverhandlungen (T€ 7.272; Vorjahr T€ 6.012), für Versicherungsbeiträge (T€ 6.369, Vorjahr T€ 5.181), für gasspezifische Risiken (unverändert T€ 6.356), für Risiken aus der Überprüfung der ordnungsgemäßen Abrechnung von Krankenhausleistungen (T€ 5.262; Vorjahr 2.399 T€), für die Verpflichtungen der Stadt Neuss gegenüber anderen Dienstherren gem. VLVG bzw. § 107b BeamtVersG (T€ 4.345; Vorjahr T€ 5.193) sowie für Preisanpassungsklauseln (T€ 5.174; Vorjahr T€ 3.325) bilden die höchsten Einzelwerte. Weitere wesentliche Rückstellungsgruppen bilden die Rückstellungen für ausstehende Transferleistungen sowie für Schadensersatzverpflichtungen.

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

31.12.2018	899.796 T€
31.12.2017	945.885 T€

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

Aus der Fiktion, dass die Stadt Neuss und sämtliche unter ihrer einheitlichen Leitung stehenden verselbstständigten Aufgabenbereiche eine wirtschaftliche Einheit bilden, folgt, dass es keine Schuldbeziehungen zwischen den einbezogenen Betrieben geben kann. Daher wurden im Rahmen der Schuldenkonsolidierung Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 309.986 (Vorjahr T€ 297.059) eliminiert.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

31.12.2018	726.478 T€
31.12.2017	779.892 T€

Die unter den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ausgewiesenen Darlehen betreffen im Wesentlichen Kommunalkredite sowie grundpfandrechlich gesicherte Darlehen, die zur Finanzierung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens aufgenommen wurden. Zins- und Tilgungsleistungen wurden vereinbarungsgemäß geleistet. Die zum 31. Dezember 2018 ausgewiesenen Restschuldbestände stimmen mit den Tilgungsplänen, Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszügen der Kreditgeber überein.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

31.12.2018	36.420 T€
31.12.2017	32.462 T€

Die Stadt Neuss betreibt mit Unterstützung der Helaba Landesbank Hessen-Thüringen (ehemals WestLB AG) ein zentrales Cashmanagement. Die Girokonten der Stadt Neuss und der am Cashmanagement beteiligten Gesellschaften bei der Sparkasse Neuss werden täglich über die im Cashmanagement geführten Unterkonten ausgeglichen. Die Verbindlichkeiten der Stadt Neuss sowie anderer vollkonsolidierter Teilnehmer am Cashmanagement wurden mit T€ 136.935 (Vorjahr T€ 107.404) im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen

31.12.2018	2.528 T€
31.12.2017	2.716 T€

Der ausgewiesene Betrag entspricht dem nach versicherungsmathematischen Grundsätzen berechneten Kapitalwert von Zahlungsverpflichtungen aus rentenbasierten Grundstückskaufverträgen. Der Berechnung wurde die durchschnittliche Lebenserwartung der Rentenberechtigten zum Stichtag und ein der jeweiligen Restlaufzeit der Verpflichtung entsprechen-

der durchschnittlicher Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre zugrunde gelegt. Die durchschnittliche Lebenserwartung wurde der Anlage zu § 14 Abs. 1 BewG (Vervielfältiger zur Berechnung des Kapitalwerts lebenslänglicher Nutzungen oder Leistungen für Bewertungsstichtage ab dem 01. Januar 2019, basierend auf der am 18. Oktober 2018 veröffentlichten Sterbetafel 2015/2017 des Statistischen Bundesamtes) entnommen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2018	45.686 T€
31.12.2017	46.155 T€

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

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

31.12.2018	4.657 T€
31.12.2017	4.225 T€

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

Den Großteil des im Berichtsjahr ausgewiesenen Betrages bilden mit T€ 3.018 (Vorjahr T€ 3.142) Jugendhilfeleistungen der Stadt Neuss.

Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2018	43.523 T€
31.12.2017	44.165 T€

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

	31.12.2018	31.12.2017
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
• Vereinnahmte Abschlagszahlungen für Westnetz GmbH	7.093	6.391
• Umlegungsverfahren Blausteinsweg	3.195	3.114
• Lohnsteuer, Kirchensteuer, Kindergeld des Konzernkreises „Stadt Neuss“	2.663	2.373
• Zweckgebundene Zuweisungen der Stadt Neuss	2.611	2.730
• Umsatzsteuer des Konzernkreises „Stadt Neuss“	1.911	2.807
• Nutzungsentgelte der Städtische Kliniken -Lukaskrankenhaus- GmbH	1.834	1.834
• Antizipative Abgrenzung von Darlehenszinsen der Stadt Neuss	1.163	1.317
• Verbindlichkeiten Hauptzollamt Krefeld der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH	1.160	1.782
• Ungeklärte Zahlungseingänge der Stadt Neuss	1.127	3.443
• Kreditorische Debitoren im Konzernkreis „Stadt Neuss“	1.041	730
• Bestattungs- und Grabnutzungsgebühren der Stadt Neuss	851	732
• Sicherheitseinbehalte des Gebäudemanagements Neuss	573	522
• VRR Ausgleichszahlungen der Stadtwerke Neuss GmbH	363	260

Erhaltene Anzahlungen

31.12.2018	40.505 T€
31.12.2017	36.270 T€

Die erhaltenen Anzahlungen entfallen im Wesentlichen auf Abschlagszahlungen der Mieter der Neusser Bauverein AG für noch nicht abgerechnete allgemeine Betriebs- und Heizkosten (T€ 18.171; Vorjahr T€ 18.019). Daneben werden noch nicht zugeordnete Erschließungsbeiträge und Zuwendungen (T€ 20.050; Vorjahr T€ 11.575) unter den erhaltenen Anzahlungen ausgewiesen.

P.6 Passive Rechnungsabgrenzung

31.12.2018	9.145 T€
31.12.2017	9.481 T€

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

	31.12.2018	31.12.2017
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
• Baukostenzuschüsse und Anschlusskostenbeiträge für Strom	4.339	4.004
• Tilgungsnachlässe NRW.BANK „Soziale Wohnraumförderung“	2.116	820
• Vorausgezahlte Mieten	1.145	1.254
• Weitergeleitete Zuwendungen	886	353
• Einnahmen im Rahmen der Kindertagesbetreuung	0	2.481

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden Passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von T€ 563 (Vorjahr T€ 401) eliminiert.

3 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

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

Die Gesamtergebnisrechnung des Berichtsjahres schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von T€ 25.718 (Vorjahr Überschuss in Höhe von T€ 125.151) vor Berücksichtigung der anderen Gesellschaftern zuzurechnenden Ergebnisse. Aufwendungen und Erträge aus Leistungsbeziehungen zwischen den einzelnen in die Vollkonsolidierung einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereichen sowie zwischen diesen und der Stadt Neuss in Höhe von insgesamt jeweils T€ 215.631 (Vorjahr T€ 213.264) wurden aufgrund der Einheitstheorie und daraus abgeleitet der Fiktion der rechtlichen Einheit im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung vollständig eliminiert.

3.1 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit

2018	-25.718 T€
2017	125.220 T€

3.1.1 Ordentliches Gesamtergebnis

2018	-6.415 T€
2017	149.960 T€

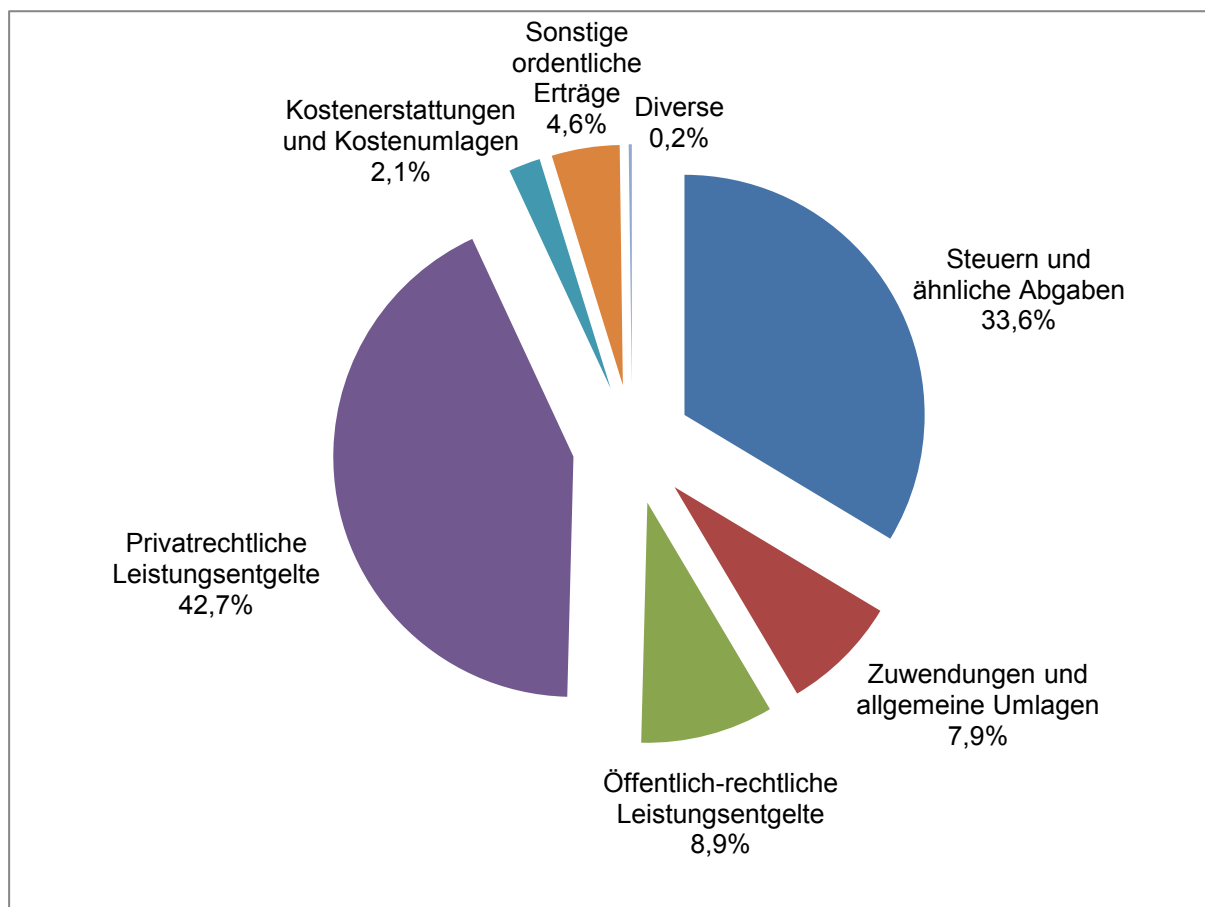
Ordentliche Gesamterträge

2018	938.540 T€
2017	1.077.674 T€

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

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
	<i>T€</i>	<i>T€</i>
Steuern und ähnliche Abgaben	3.958	4.972
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.730	26.898
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.043	12.901
Privatrechtliche Leistungsentgelte	122.600	120.403
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.536	10.121
Sonstige ordentliche Erträge	11.366	10.223
Diverse	4.683	5.324
Eliminierte ordentliche Erträge	<u>192.917</u>	<u>190.843</u>

Die danach verbliebenen ordentlichen Gesamterträge setzen sich folgt zusammen:



Die Steuern und ähnlichen Abgaben betragen 33,6% (T€ 315.477; Vorjahr 39,5%, T€ 425.668) der ordentlichen Gesamterträge und entfallen vollständig auf die Kernverwaltung. Ursächlich für die Verminderung im Berichtsjahr ist im Wesentlichen die im Vorjahr vereinnahmte außerordentlich hohe Gewerbesteuvorauszahlung eines in Neuss ansässigen Steuerpflichtigen.

Von den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (7,9%, T€ 73.770; Vorjahr 7,7%, T€ 82.459) entfallen T€ 43.921 (Vorjahr T€ 46.538) auf Zuweisungen des Landes NRW an die Stadt Neuss, T€ 13.367 (Vorjahr T€ 12.697) auf die Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen) im Konzern Stadt Neuss, T€ 9.606 (Vorjahr T€ 11.156) auf Abrechnungen im Rahmen des Einheitslastenabrechnungsgesetzes sowie T€ 3.166 (Vorjahr T€ 4.351) auf Fördermittel nach dem KHG.

Unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (8,9%, T€ 83.874; Vorjahr 7,5%, T€ 80.554) werden hauptsächlich von der Stadt Neuss erhobene Benutzungs- und Verwaltungsgebühren, Elternbeiträge und Teilnehmerentgelte (T€ 44.917; Vorjahr T€ 41.360) sowie von der InfraStruktur Neuss AöR festgesetzte Entwässerungsgebühren sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Gebühren und Beiträge) in Höhe von T€ 35.429 (Vorjahr T€ 35.691) ausgewiesen.

Von den privatrechtlichen Leistungsentgelten (42,7%, T€ 400.468; Vorjahr 36,5%, T€ 393.795) entfallen T€ 176.130 (Vorjahr T€ 178.704) auf den Stadtwerke-Teilkonzern, T€ 146.168 (Vorjahr T€ 143.176) auf die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus-GmbH und T€ 55.997 (Vorjahr T€ 57.526) auf die Neusser Bauverein AG.

Die höchsten Kostenerstattungen und Kostenumlagen (2,1%, T€ 20.084; Vorjahr 1,9%, T€ 20.705) werden vom Landesjugendamt für Kostenerstattungen für unbegleitete minderjährige Ausländer (T€ 4.487; Vorjahr T€ 7.106), vom Land Nordrhein-Westfalen im Wesentlichen für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (T€ 3.537; Vorjahr T€ 2.041), von auswärtigen Trägern der Jugendhilfe für Hilfen zur Erziehung sowie Hilfen für junge Volljährige (T€ 1.199; Vorjahr T€ 2.410) sowie im Rahmen der Kinderbetreuung in Einrichtungen (T€ 2.996; Vorjahr T€ 1.965) geleistet.

Die sonstigen ordentlichen Erträge (4,6%, T€ 42.901; Vorjahr 6,7%, T€ 72.705) umfassen im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Bezugskostenminderungen, Stundungs- und Hinterziehungszinsen, Säumniszuschläge sowie Buß- und Zwangsgelder. Ursächlich für die Minderung der sonstigen ordentlichen Erträge im Berichtsjahr ist die im Vergleich zum Vorjahr niedrigere ertragswirksame Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellung sowie der Wertberichtigungen auf Forderungen.

Die diversen Erträge (0,2%, T€ 1.966; Vorjahr 0,2%, T€ 1.788) setzen sich aus sonstigen Transfererträgen (T€ 2.082; Vorjahr T€ 1.659), aktivierten Eigenleistungen (T€ 2.967; Vorjahr T€ 2.733) sowie Bestandsveränderungen (T€ -3.083; Vorjahr T€ -2.604) zusammen.

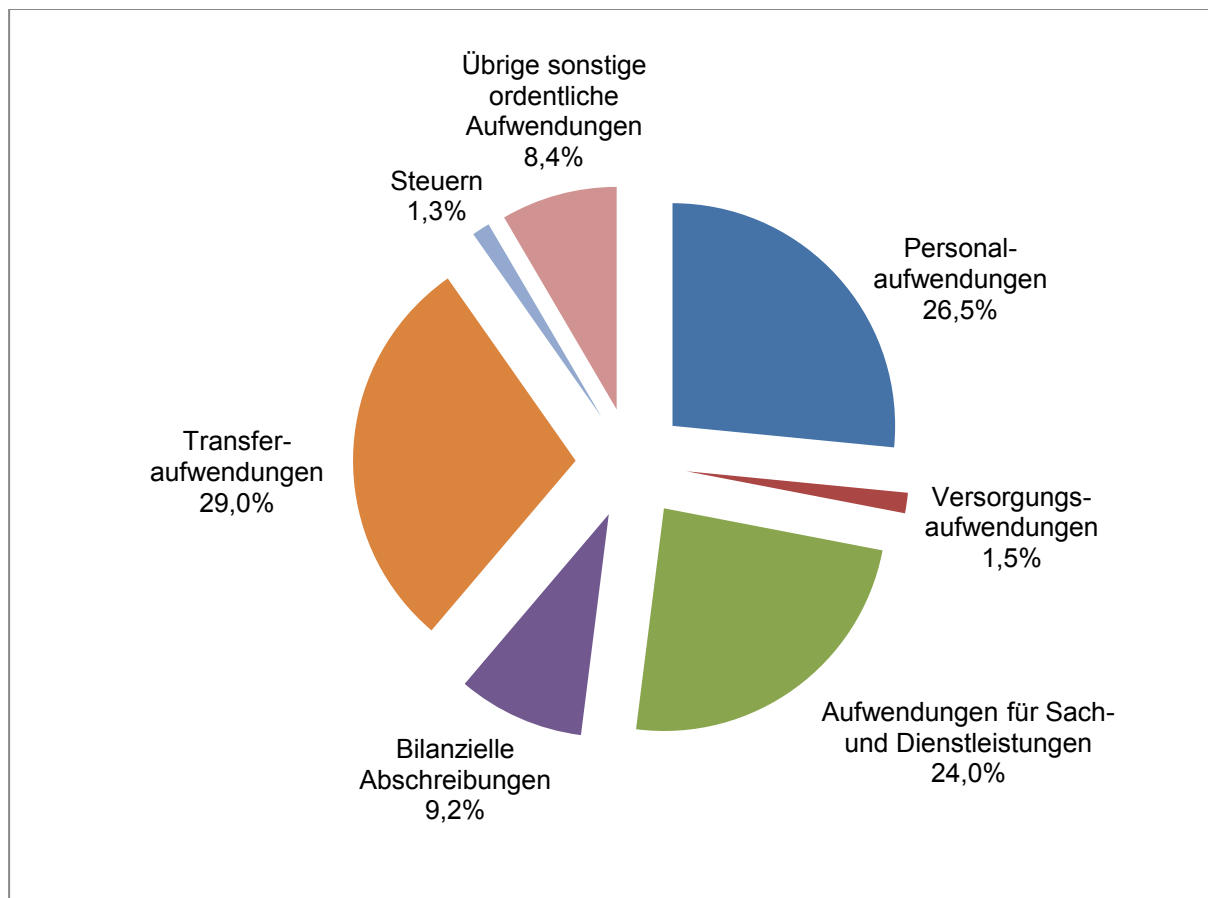
Ordentliche Gesamtaufwendungen

2018	944.955 T€
2017	927.713 T€

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Personal- und Versorgungsaufwendungen	144	172
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.235	77.565
Transferaufwendungen	27.593	27.818
Sonstige ordentliche Aufwendungen	83.041	80.056
	<u>189.020</u>	<u>185.268</u>

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



Der Personalaufwand (26,5%, T€ 250.835; Vorjahr 25,3%, T€ 234.609) ist in Höhe von T€ 82.839 (Vorjahr T€ 78.229) der Kernverwaltung, mit T€ 86.926 (Vorjahr T€ 81.277) der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH, mit T€ 34.563 (Vorjahr T€ 31.529) dem Stadtwerke-Teilkonzern, mit T€ 8.708 (Vorjahr T€ 8.091) dem Gebäudemanagement, mit T€ 9.523 (Vorjahr € 8.522) der InfraStruktur Neuss AöR sowie mit T€ 7.877 (Vorjahr 7.599) dem Bauverein-Teilkonzern zuzuordnen. Durchschnittlich waren im Berichtsjahr 3.643 Beschäftigte (Vorjahr 3.458) und 474 Beamte (Vorjahr 475) im Konzern Stadt Neuss beschäftigt.

Die Versorgungsaufwendungen (1,5%, T€ 14.010; Vorjahr 1,3%, T€ 11.762) setzen sich überwiegend aus Versorgungsbezügen der Beamten (T€ 9.786; Vorjahr T€ 8.991) sowie Beihilfen und Unterstützungen (T€ 2.364; Vorjahr T€ 2.118) zusammen und betreffen somit im Wesentlichen die Kernverwaltung.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (24,0%, T€ 226.540; Vorjahr 24,6%, T€ 228.383) sind im Wesentlichen im Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 112.128; Vorjahr T€ 116.479), in der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 41.488; Vorjahr T€ 41.959), in der Neusser Bauverein AG (T€ 17.721; Vorjahr T€ 19.510), in der Kernverwaltung (T€ 25.761; Vorjahr T€ 25.627), im Gebäudemanagement Neuss (T€ 11.764; Vorjahr T€ 8.869) sowie in der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 10.239; Vorjahr T€ 8.293) angefallen.

Die bilanziellen Abschreibungen (9,2%, T€ 87.012; Vorjahr 9,7%, T€ 90.337) setzen sich zusammen aus Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen (T€ 84.801; Vorjahr T€ 88.864),

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (T€ 1.572; Vorjahr T€ 1.388) und Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (T€ 638; Vorjahr T€ 84). Abschreibungen auf Finanzanlagen werden nach § 43 Abs. 3 GemHVO erfolgsneutral mit der allgemeinen Rücklage verrechnet (siehe Ausführungen unter Gliederungspunkt P.1.1).

Das höchste Abschreibungsvolumen liegt beim Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 18.625; Vorjahr T€ 17.975), gefolgt vom Gebäudemanagement (T€ 17.587; Vorjahr T€ 19.236), der Infrastruktur Neuss AöR (T€ 14.076; Vorjahr T€ 13.972), dem Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (T€ 13.611; Vorjahr T€ 13.257), der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus-GmbH (T€ 9.405; Vorjahr T€ 9.708) sowie der Kernverwaltung (T€ 2.352; Vorjahr T€ 2.660).

Die Transferaufwendungen (29,0%, T€ 274.503; Vorjahr 27,5%, T€ 255.325) sind fast ausschließlich bei der Stadt Neuss im Wesentlichen für die Kreisumlage 2018 (T€ 128.600; Vorjahr T€ 91.529), Zuschüsse an nicht-städtische Tageseinrichtungen für Kinder (T€ 58.405; Vorjahr T€ 58.624), Aufwand Gewerbesteuerumlage (T€ 25.274; Vorjahr T€ 45.412), Jugendhilfeleistungen in sowie außerhalb von Einrichtungen (T€ 25.894; Vorjahr T€ 25.945) sowie Beteiligung am Aufwand von Leistungen nach SGB II (T€ 8.984; Vorjahr T€ 9.648) angefallen.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (T€ 92.055; Vorjahr T€ 107.298) setzen sich zusammen aus Aufwendungen für Steuern und übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Aufwendungen für Steuern (1,3%, T€ 12.293; Vorjahr 1,7%, T€ 15.340) setzen sich zusammen aus Steuern vom Einkommen und Ertrag (T€ 5.256; Vorjahr T€ 8.704), im Rahmen der Aufwands- und Ertragseliminierung nicht konsolidierten Umsatzsteuerbeträgen (T€ 4.811; Vorjahr T€ 4.906) sowie sonstigen Steuern (T€ 2.227; Vorjahr T€ 1.632). Die Steuern vom Einkommen und Ertrag entfallen überwiegend auf den Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 5.045; Vorjahr T€ 6.585) und die Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (T€ 256; Vorjahr T€ 452).

Die übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen (8,4%, T€ 79.762; Vorjahr 9,9%, T€ 91.958) betreffen vor allem die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 29.110; Vorjahr T€ 25.317), die Stadt Neuss (T€ 25.304; Vorjahr T€ 41.594) sowie den Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 11.014; Vorjahr T€ 11.854). Sie betreffen vorwiegend Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, Instandhaltungsaufwendungen sowie Forderungsabschreibungen.

3.1.2 Gesamtfinanzergebnis

2018	-19.303 T€
2017	-24.740 T€

Gesamtfinanzerträge

2018	7.390 T€
2017	4.822 T€

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

	2018	2017
	T€	T€
Erträge aus Gewinnabführung	14.853	16.402
Erträge aus Verlustübernahme	5.915	4.580
Zinserträge	1.044	537
	<u>21.812</u>	<u>21.519</u>

Die danach verbliebenen Finanzerträge beinhalten Beteiligungserträge (T€ 4.968; Vorjahr T€ 3.787), sonstige Finanzerträge (T€ 737; Vorjahr T€ 872), Zinserträge (T€ 1.680; Vorjahr T€ 161) sowie Erträge aus der Gewinnabführung (T€ 5; Vorjahr T€ 2).

Die Beteiligungserträge resultieren insbesondere aus den Gewinnausschüttungen der KOM9 GmbH & Co. KG (T€ 2.081; Vorjahr T€ 1.575), der Sparkasse Neuss (T€ 1.500; Vorjahr T€ 1.500), der Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG (T€ 456; Vorjahr T€ 277), der City-Parkhaus GmbH (T€ 130; Vorjahr T€ 129) sowie aus Dividendenzahlungen der RWE AG, Essen (T€ 117; Vorjahr T€ 0).

Gesamtfinanzaufwendungen

2018	26.230 T€
2017	28.923 T€

Ebenfalls eliminiert wurden folgende konzerninterne Finanzaufwendungen:

	2018	2017
	T€	T€
Aufwendungen aus der Gewinnabführung	20.768	20.983
Zinsaufwendungen	5.844	7.014
	<u>26.611</u>	<u>27.997</u>

Die danach verbliebenen Finanzaufwendungen entfallen vollständig auf Zinsaufwendungen (T€ 26.230; Vorjahr T€ 28.923). Diese beinhalten sowohl die Verzinsung des im Konzern Stadt Neuss betriebenen Cashmanagements sowie der aufgenommenen Darlehen als auch die Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen. Die größten Anteile entfallen auf die Neusser Bauverein AG (T€ 6.935; Vorjahr T€ 7.334), auf die InfraStruktur Neuss AöR (T€ 4.764; Vorjahr T€ 5.458) sowie auf die Stadt Neuss (T€ 4.685; Vorjahr T€ 5.357).

Ergebnis aus assoziierten Betrieben

2018	-462 T€
2017	-640 T€

Die Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG wurde nach der Equity-Methode in Form der Buchwertmethode (§ 50 Abs. 3 GemHVO NRW i.V.m. § 312 Abs. 1 Satz 2 HGB) in den Gesamtabchluss einbezogen. Dazu wurde der Beteiligungsansatz der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG im Berichtsjahr entsprechend dem Anteil der Stadtwerke Neuss GmbH an den Eigenkapitalveränderungen dieser Gesellschaft (T€ 178; Vorjahr T€ 45) fortgeschrieben. Daneben werden sowohl die Abschreibungen der im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven in Höhe von unverändert T€ 2.658 als auch die im Einzelabschluss der Stadtwerke Neuss GmbH vereinnahmten Gewinnausschüttungen (T€ 2.018; Vorjahr T€ 1.974) unter dem Ergebnis aus assoziierten Betrieben ausgewiesen.

3.2 Außerordentliches Gesamtergebnis

2018	0 T€
2017	-69 T€

Außerordentliche Gesamterträge

2018	0 T€
2017	0 T€

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

Außerordentliche Gesamtaufwendungen

2018	0 T€
2017	69 T€

Der im Vorjahr ausgewiesene außerordentliche Aufwand resultiert vollständig aus der im Rahmen der erstmaligen Anwendung der Bewertungsvorschriften des BilMoG zum 01.01.2010 erforderlichen Neubewertung der Rückstellungen für Pensionen in Höhe von T€ 129 bei der Neusser Bauverein AG. In den Jahren 2010 bis 2016 wurde die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen mit jeweils 1/15 des ermittelten Unterschiedsbetrages (T€ 9) vorgenommen. Im Vorjahr wurde auf eine weitere Verteilung des Zuführungsbedarfs entsprechend Art. 67 Abs. 1 Satz 1 EGHGB verzichtet und einmalig für die verbleibenden acht Jahre ein Betrag in Höhe von T€ 69 zugeführt. Im Berichtsjahr sind keine außerordentlichen Aufwendungen mehr angefallen.

4 Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung

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

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

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

<i>Originäre Ermittlung</i>	<i>Derivative Ermittlung</i>
Zuordnung aller Geschäftsfälle zu einem der folgenden Cashflow (CF)-Bereiche: <ul style="list-style-type: none"> • CF aus laufender Geschäftstätigkeit • CF aus der Investitionstätigkeit • CF 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:

Direkte Darstellung	Indirekte Darstellung
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:

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

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

5 Weitere Angaben

5.1 Haftungsverhältnisse

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

Kredit-Schuldner	Kredit-Gläubiger	Ursprungsbetrag des Kredits	Restbetrag des Kredits 31.12.2018	Bürgschaftsverpflichtung 31.12.2018	Bemerkung
		T€	T€	T€	
City-Parkhaus GmbH	Sparkasse Neuss, Neuss	3.208	1.363	1.363	
		588	434	434	
		964	509	509	
		1.222	799	799	
		1.156	662	662	
	613	466	466		
	Kreditanstalt für Wiederaufbau, Frankfurt	964	540	540	
Gemeinnützige Werkstätten Neuss	NRW Bank, Münster	1.400	222	222	
	Hilden, Josef und Elisabeth	295	295	295	Barwert Leibrente
Neusser Reit- und Rennverein 1875 e.V.	Sparkasse Neuss, Neuss	2.352	1.005	1.005	
Regionale Bahngesellschaft mbH	Kreditanstalt für Wiederaufbau, Frankfurt	606	30	3	Anteil 10,20%
		959	50	5	Anteil 10,20%
		3.744	197	11	Anteil 5,61%
SUMME				6.317	

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

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

Für die Gesellschaft Schulgebäude am Stadtwald GmbH wurde eine Patronatserklärung abgegeben. Es besteht die Verpflichtung, die Schulgebäude am Stadtwald GmbH bis zu einem Höchstbetrag von T€ 670 jährlich finanziell so auszustatten, dass diese ihrer Verpflichtung zur Bereitstellung des Schulgebäudes nachkommen kann. In Vorjahren wurde die Stadt Neuss mit insgesamt T€ 556 aus dieser Patronatserklärung in Anspruch genommen, um die drohende Zahlungsunfähigkeit der Schulgebäude am Stadtwald GmbH aufgrund ausbleibender Pachtzahlungen der ISR Internationale Schule am Rhein in Neuss GmbH abzuwenden. Nach Übernahme des Schulbetriebs durch die neu gegründete ISR International School on the Rhine gGmbH im Jahr 2014 wurden die laufenden Pachtzahlungen wieder bedient. Da es derzeit keine Erkenntnisse über bestehende Zahlungsschwierigkeiten dieser Gesellschaft gibt, ist mit einer weiteren Inanspruchnahme der Stadt Neuss aus der Patronatserklärung nicht zu rechnen.

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

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestehen bei der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH in Höhe von T€ 108 (Vorjahr T€ 95). Die im Vorjahr ebenfalls bestehenden Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bei der Neusser Bauverein AG in Höhe T€ 2.147 bestehen zum Abschlussstichtag nicht mehr.

Sowohl aus Kautionsvereinbarungen mit den Mietern der Neusser Bauverein AG als auch aus Kautionsvereinbarungen mit den Mietern der Modernes Neuss Grundstücks- und Bau GmbH sowie im Rahmen der Verwaltung einer Heizungsbetriebsgemeinschaft bestehen nicht in der Bilanz ausgewiesene Treuhandvermögen bzw. Treuhandverbindlichkeiten in Höhe von insgesamt T€ 3.683 (Vorjahr T€ 3.410).

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

Bei der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH bestehen zudem Haftungsverhältnisse in Höhe von T€ 700 (Vorjahr T€ 350), für die ein Rangrücktritt erklärt wurde.

5.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Leasing-, Pacht-, Miet-, Dienstleistungs- und Wartungsverträgen beträgt T€ 8.470 (Vorjahr T€ 6.812).

Zur Absicherung von Lieferverpflichtungen aus bestehenden Verträgen mit Sondervertrags- und Tarifkunden der Versorgungsbereichs sind in die Zukunft gerichtete Verträge über den Bezug von Energie im Wert von Mio. € 79,2 (Vorjahr Mio. € 74,8) geschlossen worden.

Verpflichtungen in Zusammenhang mit begonnenen Investitionsvorhaben bestehen in Höhe von T€ 68.488 (Vorjahr T€ 52.534).

Abgeschlossene Zinsswap-Geschäfte werden zum Stichtag als geschlossene Positionen geführt (Nominalbetrag T€ 81.115; Vorjahr T€ 84.229; beizulegende Zeitwerte T€ -10.350; Vorjahr T€ -10.632). Bilanzielle Vorsorge war nicht zu treffen, da Grundgeschäft und Siche-

rungsgeschäft 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 wird die bei den beteiligten Arbeitgebern bestehenden Versorgungsverpflichtungen in Zukunft nicht vollständig abdecken können. Die daraus entstehende Unterdeckung umfasst einen nicht unwesentlichen Betrag, der als finanzielle Verpflichtung die öffentlichen Arbeitgeber in der Zukunft treffen könnte. Der in der Gesamtbilanz unter den Pensionsrückstellungen ausgewiesene Betrag in Höhe von T€ 42.089 (Vorjahr T€ 37.163) bildet dieses Risiko teilweise ab, darüber hinaus besteht jedoch eine nicht bezifferte Unterdeckung.

Neuss, 25. Oktober 2019

Neuss, 28. Oktober 2019

gez. Frank Gensler
Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

gez. Reiner Breuer
Bürgermeister

ANLAGEN

zum Gesamtabschluss 2018

6 Anlagen

6.1 Kapitalflussrechnung

Konzern Stadt Neuss		2018	2017
ZAHLUNGSSTRÖME		€	T€
01	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-25.717.808,79	125.220
02	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	87.688.058,04	92.866
03	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	26.601.844,82	163
04	+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-15.696.041,54	-15.727
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	-12.544.044,44	10.594
07	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-5.669.749,51	10.240
08	+/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen	0,00	-69
09	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	54.662.258,58	223.287
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	10.761.298,85	4.947
11	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-75.904.070,64	-102.789
12	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	2.302,73	1
13	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-760.304,62	-1.152
14	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	10.624.350,13	502
15	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-986.142,49	-82
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-/Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	5.613.361,82	-1.142
19	= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 18)	-50.649.204,22	-99.714
20	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0
21	- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-5.700.710,62	-7.118
22	+/- Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten und Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-49.643.942,57	-21.321
23	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 20 bis 22)	-55.344.653,19	-28.439
24	= Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 19 und 23)	-51.331.598,83	95.135
25	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0
26	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	145.984.205,98	50.849
27	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	94.652.607,15	145.984

6.2 Gesamtforderungsspiegel

Konzern Stadt Neuss	Forderungs- bestand	davon mit einer Restlaufzeit von			Forderungs- bestand
ART DER FORDERUNG	31.12.2018	bis zu 1 Jahr	1-5 Jahren	mehr als 5 Jahren	31.12.2017
	€	€	€	€	T€
1 Forderungen	94.309.604,47	87.767.738,41	6.541.866,06	0,00	79.590
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	46.208.006,99	46.207.718,48	288,51	0,00	36.683
1.2 Privatrechtliche Forderungen	48.101.597,48	41.560.019,93	6.541.577,55	0,00	42.908
2 Sonstige Vermögensgegenstände	9.524.946,84	9.521.620,89	3.118,12	207,83	8.831
SUMME Ford. + Vermögensgegenstände	103.834.551,31	97.289.359,30	6.544.984,18	207,83	88.421

6.3 Gesamtverbindlichkeitspiegel

Konzern Stadt Neuss	Verbindlich- keiten	davon mit einer Restlaufzeit von			Verbindlich- keiten
ART DER VERBINDLICHKEIT	31.12.2018	bis zu 1 Jahr	1-5 Jahren	mehr als 5 Jahren	31.12.2017
	€	€	€	€	T€
1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	726.477.655,31	41.844.518,74	161.007.864,05	523.625.272,52	779.892
1.1 Verb. aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen	5.056.631,15	421.344,36	1.684.576,00	2.950.710,79	0
1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich	189.349.858,41	11.558.413,18	51.835.171,68	125.956.273,55	238.901
1.3 Verb. aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten	191.483.368,44	13.495.249,70	47.650.098,59	130.338.020,15	186.804
1.4 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	340.587.797,31	16.369.511,50	59.838.017,78	264.380.268,03	354.187
2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	36.419.709,28	36.419.709,28	0,00	0,00	32.462
3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.527.716,93	2.527.716,93	0,00	0,00	2.716
4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45.686.113,75	45.682.478,04	3.635,71	0,00	46.155
5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.656.927,69	4.656.927,69	0,00	0,00	4.225
6 Sonstige Verbindlichkeiten	43.523.390,67	43.336.211,75	29.766,11	157.412,81	44.165
7 Erhaltene Anzahlungen	40.504.607,26	40.504.607,26	0,00	0,00	36.270
SUMME Verbindlichkeiten	899.796.120,89	214.972.169,69	161.041.265,87	523.782.685,33	945.885

6.4 Gesamtanlagenspiegel

Konzern Stadt Neuss		Anschaffungs- und Herstellungskosten				
		AHK	Zugänge	Abgänge	Um- Buchungen	AHK
BILANZPOSITION		01.01.2018	2018	2018	2018	31.12.2018
		€	€	€	€	€
1	Immaterielle Vermögensgegenstände	24.329.753,27	760.304,62	101.233,82	479.903,79	25.468.727,86
1.1	Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	24.329.753,27	755.515,90	101.233,82	479.903,79	25.463.939,14
1.2	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	4.788,72	0,00	0,00	4.788,72
2	Sachanlagen	3.630.947.234,33	99.288.253,84	22.919.967,57	-479.903,79	3.706.835.616,81
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	245.408.003,99	8.424.582,03	3.407.324,62	-844.264,64	249.580.996,76
2.1.1	Grünflächen	103.477.390,64	3.961.719,40	263.956,37	638.367,35	107.813.521,02
2.1.2	Ackerland	33.118.812,27	308.256,06	152.367,30	-404.589,35	32.870.111,68
2.1.3	Wald, Forsten	6.569.437,65	12.641,60	14.560,00	9.136,96	6.576.656,21
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	102.242.363,43	4.141.964,97	2.976.440,95	-1.087.179,60	102.320.707,85
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.568.086.186,87	10.930.819,76	11.342.082,54	30.927.564,77	1.598.602.488,86
2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	64.172.867,56	1.116.133,55	0,00	20.377,63	65.309.378,74
2.2.2	Grundstücke mit Schulen	359.885.070,37	2.417.839,20	8.726.600,51	2.400.684,70	355.976.993,76
2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	562.843.099,91	2.490.535,86	17.463,09	25.844.075,26	591.160.247,94
2.2.4	Grundstücke mit Krankenhäusern	153.659.201,68	1.808.784,54	169.341,04	36.929,89	155.335.575,07
2.2.5	Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	21.189.798,55	1.219.919,76	47.040,00	2.219.607,95	24.582.286,26
2.2.6	Grundstücke mit Sportstätten	19.215.090,21	0,00	0,00	0,00	19.215.090,21
2.2.7	Grundst. mit sonst. Dienst-, Geschäfts- + Betriebsgeb.	387.121.058,59	1.877.606,85	2.381.637,90	405.889,34	387.022.916,88
2.3	Infrastrukturvermögen	1.551.438.651,50	23.850.941,05	3.090.829,93	14.946.975,19	1.587.145.737,81
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	64.951.119,73	321.734,85	166.830,03	8.582,63	65.114.607,18
2.3.2	Bauten des Infrastrukturvermögens	1.486.487.531,77	23.529.206,20	2.923.999,90	14.938.392,56	1.522.031.130,63
2.3.2.1	Brücken und Tunnel	79.660.626,98	668.912,43	0,00	30.799,06	80.360.338,47
2.3.2.2	Gleisanlagen mit Streckenausr. und Sicherheitsanlagen.	16.408.607,85	4.125,00	0,00	282.308,13	16.695.040,98
2.3.2.3	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	615.076.976,98	9.512.059,61	406.516,59	6.568.076,51	630.750.596,51
2.3.2.4	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsln.	310.602.917,81	2.319.589,76	585.070,74	3.506.499,80	315.843.936,63
2.3.2.5	Stromversorgungsanlagen	126.876.174,54	4.032.416,97	448.192,80	12.555,77	130.472.954,48
2.3.2.6	Gasversorgungsanlagen	134.788.981,69	1.813.220,28	0,00	740.117,73	137.342.319,70
2.3.2.7	Wasserversorgungsanlagen	88.740.885,04	1.281.173,35	0,00	25.437,23	90.047.495,62
2.3.2.8	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	114.332.360,88	3.897.708,80	1.484.219,77	3.772.598,33	120.518.448,24
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.535.870,82	7.286,00	0,00	3.290,65	4.546.447,47
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	11.360.514,00	309.115,00	1.750,00	0,00	11.667.879,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	71.815.677,97	5.254.689,48	813.171,97	228.036,36	76.485.231,84
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	111.703.825,24	7.431.904,99	4.262.062,30	212.613,46	115.086.281,39
2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	66.598.503,94	43.078.915,53	2.746,21	-45.954.119,58	63.720.553,68
3	Finanzanlagen	206.933.483,60	986.142,49	10.624.350,13	0,00	197.295.275,96
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	-18.008.465,44	0,00	0,00	0,00	-18.008.465,44
3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	142.152.509,52	0,00	0,00	0,00	142.152.509,52
3.3	Übrige Beteiligungen	42.904.320,22	580.435,72	868.936,80	0,00	42.615.819,14
3.4	Sondervermögen	25.851.935,13	0,00	0,00	0,00	25.851.935,13
3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	11.394.934,85	18,97	9.300.000,00	0,00	2.094.953,82
3.6	Ausleihungen	2.638.249,32	405.687,80	455.413,33	0,00	2.588.523,79
ANLAGEVERMÖGEN		3.862.210.471,20	101.034.700,95	33.645.551,52	0,00	3.929.599.620,63

Kumulierte Abschreibung 01.01.2018 €	Abschreibungen					Buchwerte		Bilanz- pos.
	Abschreibung	Zuschreibung	Abschreibung auf Abgänge	Um- buchungen	Kumulierte Abschreibung	31.12.2018	31.12.2017	
	2018 €	2018 €	2018 €	2018 €	31.12.2018 €	€	€	
18.421.322,02	1.572.184,78	0,00	98.931,09	0,00	19.894.575,71	5.574.152,15	5.908.431,25	1
18.421.322,02	1.572.184,78	0,00	98.931,09	0,00	19.894.575,71	5.569.363,43	5.908.431,25	1.1
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.788,72	0,00	1.2
1.380.421.782,22	84.800.941,56	1.165.796,00	11.741.001,18	0,00	1.452.315.926,60	2.254.519.690,21	2.250.525.452,11	2
11.709.453,52	967.851,36	0,00	98.567,50	0,00	12.578.737,38	237.002.259,38	233.698.550,47	2.1
6.896.747,77	725.042,88	0,00	98.567,50	0,00	7.523.223,15	100.290.297,87	96.580.642,87	2.1.1
56.542,90	0,00	0,00	0,00	0,00	56.542,90	32.813.568,78	33.062.269,37	2.1.2
93.303,85	0,00	0,00	0,00	0,00	93.303,85	6.483.352,36	6.476.133,80	2.1.3
4.662.859,00	242.808,48	0,00	0,00	0,00	4.905.667,48	97.415.040,37	97.579.504,43	2.1.4
495.884.289,80	32.458.952,88	1.195.536,00	4.658.643,78	-514.234,59	521.974.828,31	1.076.627.660,55	1.072.201.897,07	2.2
9.634.633,05	1.586.671,69	0,00	0,00	0,00	11.221.304,74	54.088.074,00	54.538.234,51	2.2.1
122.320.683,72	11.062.723,00	0,00	3.957.616,16	0,00	129.425.790,56	226.551.203,20	237.564.386,65	2.2.2
161.036.580,76	6.157.954,00	1.195.536,00	17.461,09	-514.234,59	165.467.303,08	425.692.944,86	401.806.519,15	2.2.3
79.806.489,21	3.721.345,56	0,00	169.341,04	0,00	83.358.493,73	71.977.081,34	73.852.712,47	2.2.4
7.757.496,96	543.877,55	0,00	31.574,78	0,00	8.269.799,73	16.312.486,53	13.432.301,59	2.2.5
6.704.468,19	542.605,01	0,00	0,00	0,00	7.247.073,20	11.968.017,01	12.510.622,02	2.2.6
108.623.937,91	8.843.776,07	0,00	482.650,71	0,00	116.985.063,27	270.037.853,61	278.497.120,68	2.2.7
736.554.623,54	39.482.763,85	0,00	2.093.773,32	35.580,75	773.979.194,82	813.166.542,99	814.884.027,96	2.3
17.609,76	211,51	0,00	0,00	0,00	17.821,27	65.096.785,91	64.933.509,97	2.3.1
736.537.013,78	39.482.552,34	0,00	2.093.773,32	35.580,75	773.961.373,55	748.069.757,08	749.950.517,99	2.3.2
15.002.176,27	1.515.435,69	0,00	0,00	0,00	16.517.611,96	63.842.726,51	64.658.450,71	2.3.2.1
8.822.897,25	497.534,53	0,00	0,00	0,00	9.320.431,78	7.374.609,20	7.585.710,60	2.3.2.2
295.130.428,92	12.350.144,20	0,00	386.627,58	0,00	307.093.945,54	323.656.650,97	319.946.548,06	2.3.2.3
107.049.020,59	11.699.260,72	0,00	371.787,02	0,00	118.376.494,29	197.467.442,34	203.553.897,22	2.3.2.4
95.810.432,59	3.308.297,61	0,00	338.705,95	0,00	98.780.024,25	31.692.930,23	31.065.741,95	2.3.2.5
97.192.571,89	2.901.925,15	0,00	0,00	0,00	100.094.497,04	37.247.822,66	37.596.409,80	2.3.2.6
72.032.483,56	1.290.499,17	0,00	0,00	0,00	73.322.982,73	16.724.512,89	16.708.401,48	2.3.2.7
45.497.002,71	5.919.455,27	0,00	996.652,77	35.580,75	50.455.385,96	70.063.062,28	68.835.358,17	2.3.2.8
1.816.069,99	73.622,19	0,00	0,00	54,84	1.889.747,02	2.656.700,45	2.719.800,83	2.4
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.667.879,00	11.360.514,00	2.5
50.820.695,07	4.347.167,62	0,00	804.888,87	0,00	54.362.973,82	22.122.258,02	20.994.982,90	2.6
82.568.298,82	7.470.583,66	0,00	4.085.127,71	-54,84	85.953.699,93	29.132.581,46	29.135.526,42	2.7
1.068.351,48	0,00	-29.740,00	0,00	478.653,84	1.576.745,32	62.143.808,36	65.530.152,46	2.8
18.799.000,33	2.658.176,72	177.605,51	0,00	0,00	21.279.571,54	176.015.704,42	188.134.483,27	3
-22.559.701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.559.701,00	4.551.235,56	4.551.235,56	3.1
40.176.685,18	2.658.176,72	177.605,51	0,00	0,00	42.657.256,39	99.495.253,13	101.975.824,34	3.2
16.389,15	0,00	0,00	0,00	0,00	16.389,15	42.599.429,99	42.887.931,07	3.3
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.851.935,13	25.851.935,13	3.4
1.165.627,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.165.627,00	929.326,82	10.229.307,85	3.5
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.588.523,79	2.638.249,32	3.6
1.417.642.104,57	89.031.303,06	1.343.401,51	11.839.932,27	0,00	1.493.490.073,85	2.436.109.546,78	2.444.568.366,63	6

6.5 Gesamteigenkapitalpiegel

	Eigenkapital Konzern Stadt Neuss									Eigenkapital Minderheits- gesell- schafter	Gesamt- eigen- kapital
	Allgemeine Rücklage					Sonder- rück- lage	Aus- gleichs- rücklage	Gesamt- jahres- ergebnis	Summe		
	Allgemeine Rücklage	Kapital- rücklage	Gewinn- rücklage	Verrech- neter GoF	Ergebnis- vorträge					€	
Stand am 31.12.2017	785.093.170	159.516	34.325.607	-2.766.076	30.597.219	205.008	12.878.916	119.343.564	979.836.925	44.308.446	1.024.145.371
Gewinn- verwendung			8.334.426		11.355.144		99.653.993	-119.343.564	0	-5.700.711	-5.700.711
Jahresergebnis 2018								-30.466.921	-30.466.921	4.749.112	-25.717.809
Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO	-378.096								-378.096	-39.572	-417.668
Kapitalerhöhung											
Änderungen im Konsolidierungs- kreis											
Sonstige Eigenkapital- veränderungen											
Stand am 31.12.2018	784.715.074	159.516	42.660.033	-2.766.076	41.952.364	205.008	112.532.910	-30.466.921	948.991.909	43.317.276	992.309.184

GESAMTLAGEBERICHT 2018

Anlage zum Gesamtabschluss 2018

INHALTSVERZEICHNIS GESAMTLAGEBERICHT

	Seite
1 Allgemeines.....	71
2 Geschäftsverlauf	71
2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung.....	71
2.2 Geschäftsverlauf im Konzern Stadt Neuss.....	71
3 Gesamtvermögenslage	76
4 Gesamtschuldenlage.....	77
5 Gesamtertragslage.....	78
6 Gesamtfinanzlage.....	80
7 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung.....	81
8 Nachtragsbericht	85
9 NKF-Kennzahlen	85
9.1 Kennzahlen zur wirtschaftlichen Gesamtsituation	85
9.2 Kennzahlen zur Vermögenslage.....	86
9.3 Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage	86
9.4 Kennzahlen zur Finanzlage	87
10 Mitgliedschaften der Ratsmitglieder und des Verwaltungsvorstandes gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW a.F.	88

1 Allgemeines

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

2 Geschäftsverlauf

2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die deutsche Wirtschaft setzte im Jahr 2018 ihren seit 2013 andauernden Aufwärtstrend weiter fort, wobei das Wachstum allerdings an Schwung verloren hat. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt nahm um 1,4% (Vorjahr 2,2%) zu. Die schwächere globale Konjunktur, internationale Handelskonflikte sowie die Probleme der Autoindustrie mit dem neuen Abgasstandard WLTP bremsten die Dynamik der deutschen Wirtschaft. Die wesentlichen Wachstumsimpulse gingen erneut von der Binnennachfrage aus. Sowohl die privaten Konsumausgaben (+ 1,0%) als auch die staatlichen Konsumausgaben (+ 1,1%) waren in 2018 höher als im Vorjahr. Einen starken Anstieg um 4,8% (Vorjahr 3,0%) verzeichneten die preisbereinigten Bruttoinvestitionen, zu dem die Investitionen der Unternehmen in Maschinen und andere Ausrüstungen sowie der Bauboom maßgeblich beitrugen.

Die Zahl der Erwerbstätigen erreichte in 2018 mit Mio. 44,8 den höchsten Stand seit der Wiedervereinigung. Die Arbeitslosenquote war im Jahresdurchschnitt mit 5,2% gegenüber dem Vorjahr (5,7%) leicht rückläufig.

2.2 Geschäftsverlauf im Konzern Stadt Neuss

Die Stadt Neuss erfüllt einen Teil ihrer kommunalen Aufgaben außerhalb der Kernverwaltung in wirtschaftlich geführten Unternehmen und Einrichtungen. Der Vollkonsolidierungskreis der Stadt Neuss umfasst zum 31.12.2018 insgesamt sechszehn verselbstständigte Aufgabenbereiche, die folgende Aufgaben der kommunalen Daseinsvorsorge sowie freiwillige Selbstverwaltungsaufgaben übernehmen:

AUFGABENFELD	VERSELBSTSTÄNDIGTER AUFGABENBEREICH
Ver- und Entsorgung, Infrastruktur	Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH gc Wärmedienste GmbH InfraStruktur Neuss AöR Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH
Verkehr	Stadtwerke Neuss GmbH SWN Verkehrs- und Service AG Tiefbaumanagement der Stadt Neuss

AUFGABENFELD	VERSELBSTSTÄNDIGTER AUFGABENBEREICH
Räumliche Entwicklung, Bauen und Wohnen	Neusser Bauverein AG Modernes Neuss Grundstücks- und Bau GmbH Gebäudemanagement Neuss Liegenschaften und Vermessung Neuss Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG
Gesundheit und Soziales	Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH
Tourismus, Kultur und Freizeit	Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH Neusser

Aufgabenausgliederungen in verselbstständige Unternehmen und Einrichtungen wurden in 2018 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.

Aufgabenfeld Ver- und Entsorgung, Infrastruktur

Im Bereich der Energieversorgung hat sich die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH als lokales Energiedienstleistungsunternehmen im Geschäftsjahr 2018 zufriedenstellend entwickelt. In der Stromsparte ist das Unternehmen infolge der strategischen Beteiligung der RWE AG, jetzt innogy SE, und der Übernahme aller Kundenbeziehungen von innogy SE zu einem Multi-Utility-Anbieter für Neuss geworden. Der Strom wird ohne CO₂ und ohne radioaktiven Abfall erzeugt und ist somit vollkommen emissionsfrei und klimaneutral. Der klassische Vertrieb von Strom- sowie Erdgasprodukten war auch im Geschäftsjahr 2018 durch sehr hohen Wettbewerbsdruck und daraus resultierende Kundenverluste im Haushalts- und Gewerbekundenbereich geprägt. Dieser Effekt konnte durch zusätzliche Vertriebsaktivitäten und Rückgewinnung wichtiger Neusser Industriekunden auch aufgrund der stabilen Preispolitik abgemildert werden. Der Absatz aus Stromverkauf lag im Geschäftsjahr mit 355 GWh auf dem Niveau des Vorjahres (352 GWh). Die Gassparte verzeichnete in 2018 mit 1.465 GWh gegenüber dem Vorjahr (1.448 GWh) eine stabile Absatzentwicklung.

Im Bereich Wasserversorgung werden durch die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH mehr als 115.000 Einwohner im Neusser Stadtgebiet mit Trinkwasser versorgt, wobei der hohen Trinkwasserqualität und dem Ressourcenschutz absolute Priorität eingeräumt wird. Beim Wasserabsatz war im Geschäftsjahr 2018 mit 6.507 Tm³ im Vergleich zum Vorjahr (6.347 Tm³) ein leichter Anstieg zu verzeichnen. Nach wie vor geht das Unternehmen jedoch davon aus, dass der spezifische häusliche Wasserverbrauch auf 110 bis 120 Liter pro Einwohner und Tag absinken kann. Dem dadurch entstehenden Erlösrückgang wird durch verschiedene Projekte zur Effizienzsteigerung bzw. Kostenminimierung entgegengewirkt.

Im Bereich Wärmeversorgung werden von der gc Wärmedienste GmbH für deren Kunden Wärmeerzeugungsanlagen im Rahmen von standardisierten Contracting-Verträgen errichtet und energieeffizient betrieben. Im Geschäftsjahr 2018 wurden etwa 300 Anlagen mit einem Investitionsvolumen von rund Mio. € 4,4 vertraglich neu gebunden, womit die Anzahl der Verträge auf rund 2.700 Objekte angestiegen ist. Damit bleibt das Unternehmen auf Wachstums- und Expansionkurs. In einem weiteren zukunftssträchtigen Geschäftsfeld versorgen die

Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH das Neubaugebiet in Neuss-Allerheiligen mit Fernwärme durch eine rationelle und umweltschonende Ausnutzung der Abwärme des in Neuss ansässigen Aluminium-Walzwerkes. Ende 2017 waren 1.158 Gebäude an die Fernwärmeversorgung angeschlossen. Der Fernwärmeabsatz liegt im Geschäftsjahr 2018 mit 18,8 GWh auf Vorjahresniveau.

Im Bereich Abwasserentsorgung betreibt die InfraStruktur Neuss AöR zur Ableitung des Schmutz- und Niederschlagswassers, das auf dem ca. 100 km² großen Neusser Stadtgebiet anfällt, ein ca. 860 km langes Kanalnetz sowie die beiden Neusser Kläranlagen Ost und Süd. Weit über 150 Sonderbauwerke wie Regenrückhaltebecken, Regenüberlauf- und Regenklärbecken sowie Pumpstationen sind in das Kanalnetz integriert. Zum Erhalt und zur Erneuerung dieser Infrastruktur wurden im Geschäftsjahr 2018 umfangreiche Investitionen in Höhe von insgesamt Mio. € 17,2 (Vorjahr Mio. € 12,5) durchgeführt. Neben den Bauleistungen im Kanalnetz wurde auch bei den Sonderbauwerken und Kläranlagen kontinuierlich investiert, um die technisch verbrauchten maschinellen und elektrotechnischen Anlagenteile zu erneuern. Im Geschäftsjahr 2018 wurden zudem rund 5,5 km Kanäle, die sich in einem schlechten baulichen Zustand befanden, mit dem sogenannten Liner-Verfahren in geschlossener Bauweise saniert.

Im Abfallentsorgungs- 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 Geschäftsjahr 2018 in vollem Umfang. Zusätzlich wurde die Abfallbeseitigung in Grünanlagen und die Leerung der dort aufgestellten Papierkörbe übernommen. Des Weiteren wurde im Neusser Stadtgebiet flächendeckend Altpapier und in über 100 Depotcontainern Alttextilien zur gewerblichen Vermarktung eingesammelt. Die Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH hat zum 01.01.2017 die Logistik für die Altpapiersammlung über die blaue Tonne und im Laufe des Jahres 2017 auch die Logistik der Altpapierdepotcontainer zunächst im Rahmen eines Pilotversuchs und dann in den Normalbetrieb übernommen.

Aufgabenfeld Verkehr

Im Bereich Öffentlicher Personennahverkehr erbringen die Stadtwerke Neuss GmbH und die SWN Verkehrs- und Service AG im Gebiet der Stadt Neuss sowie einem Teil des Kaarster und Grevenbroicher Stadtgebietes Busverkehrsleistungen entsprechend dem VRR- und VRS-Fahrplanangebot. Im Fokus standen im Geschäftsjahr 2018 erneut die Neukundengewinnung und Kundenerhaltung. Die Ticketerlöse konnten gegenüber dem Vorjahr gesteigert werden. Attraktive Ticketangebote und Fahrplanverbesserungen haben zur Stabilisierung des insgesamt hohen Niveaus beigetragen. Die Stadtwerke Neuss GmbH hat sich im Geschäftsjahr 2018 am VRR-weiten Feldtest zum nextTicket beteiligt, mit dem der fortschreitenden Digitalisierung auch im ÖPNV Rechnung getragen werden soll. Des Weiteren wurde die Modernisierung der Busflotte konsequent fortgesetzt. So wurde in 2018 der Einstieg in den CO₂-freien ÖPNV vollzogen und der erste reine Elektrobus in den Probebetrieb genommen. Es ist der erste E-Bus am gesamten Niederrhein; er soll schwerpunktmäßig auf der Linie 852 zum Einsatz kommen.

Im Bereich Verkehrsinfrastruktur obliegt dem Tiefbaumanagement der Stadt Neuss die Durchführung aller städtischer Tiefbaumaßnahmen, insbesondere Planung, Bau, Betrieb und Verwaltung von öffentlichen Straßen, Ingenieurbauten, wasserbaulichen Anlagen, Beleuchtungs- und Verkehrssignalanlagen sowie Parkeinrichtungen. Die Bruttoinvestitionen beliefen sich im Geschäftsjahr 2018 auf Mio. € 7,6 (Vorjahr Mio. € 8,9). Die Mittel fließen vor allem in Straßenneubaumaßnahmen und in Brückenbauwerke. In 2018 haben 17 Straßen, die sich in einem baulich schlechten Zustand befanden, ganz oder teilweise eine neue Straßendecke

erhalten. Insgesamt befinden sich die Straßen in einem altersgemäßen, aber generell verkehrssicheren Zustand.

Aufgabenfeld Räumliche Entwicklung, Bauen und Wohnen

Im Bereich Wohnraumversorgung hat die Neusser Bauverein AG im Rahmen ihres satzungsgemäßen Auftrags, der sicheren und sozialverantwortbaren Wohnungsversorgung breiter Bevölkerungsschichten, im Geschäftsjahr 2018 erneut wesentlich zur Stadt- und Quartiersentwicklung in Neuss beigetragen. Als größter Wohnungsanbieter im Rhein-Kreis Neuss umfasst das Angebot rund 7.000 Mietwohnungen. Die Gesellschaft sieht weiterhin eine sehr hohe Nachfrage und den Bedarf an bezahlbarem Wohnraum in Neuss. Das Kerngeschäft Immobilienbewirtschaftung hat sich in 2018 insgesamt positiv entwickelt. Die Investitionen in das Sachanlagevermögen beliefen sich auf Mio. € 20,3 (Vorjahr Mio. € 43,8), wobei hiervon Mio. € 2,6 auf das unbebaute Grundstück Alexianerplatz entfielen. Fertiggestellt wurden im Geschäftsjahr 2018 der zweite und dritte Bauabschnitt für das neue Wohnquartier an der Hülchrather Straße mit 138 Wohnungen und 89 Tiefgaragenstellplätzen sowie das Objekt Wolberostraße 26 mit 31 Wohnungen und 26 Stellplätzen. Zum Jahresende 2018 befanden sich 59 Mietwohnungen Nordkanalallee, eine Kindertagesstätte Neusser Weyhe sowie die Sanierungsmaßnahme Josef-Wirmer-Straße im Bau.

Im Rahmen der Grundstücksentwicklung im Hafengebiet Neuss wird seit 2005 die Entwicklung und Vermarktung der nicht mehr hafenwirtschaftlich genutzten Flächen im Bereich des Neusser Hafens durch die Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG wahrgenommen. Nachdem die Entwicklung und Verwertung der wesentlichen Flächen des Hafengeländes abgeschlossen ist, besteht die Geschäftstätigkeit vorrangig in der Verwaltung des Bestands an Immobilien. Im Geschäftsjahr 2018 wurden Investitionen in Höhe von T€ 116 für Bau- und Planungsleistungen am Insel- und Uferpark getätigt. Das Sachanlagevermögen betrug zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2018 Mio. € 18,6.

Bei den für kommunale Zwecke genutzten Liegenschaften der Stadt Neuss handelt es sich um derzeit insgesamt 325 Objekte (153 eigene Objekte mit einer Grundstücksfläche von 909.162 m² und 151 angemietete Objekte), die durch das Gebäudemanagement der Stadt Neuss bewirtschaftet und unterhalten werden. Das Gebäudemanagement ist technischer und betriebswirtschaftlicher Dienstleister des städtischen Immobilienportfolios und stellt den Raumbedarf der einzelnen Dezernate sicher. Im Geschäftsjahr 2018 war ein Zugang im Anlagevermögen in Höhe von Mio. € 14,6 (Vorjahr Mio. € 4,8) zu verzeichnen, wobei der Schwerpunkt erneut bei Neu-, Umbau- und Sanierungsmaßnahmen im Bereich der Schulen lag.

Im Bereich Grundstücksbewirtschaftung und Vermessung wurden durch die Liegenschaften und Vermessung Neuss im Geschäftsjahr 2018 Investitionen in Höhe von Mio. € 1,1 (Vorjahr Mio. € 1,3) insbesondere für den Erwerb einer Industrie- und Gewerbefläche an der Koblenzer Straße getätigt. Die Erträge aus Grundstücksveräußerungen fielen mit Mio. € 14,3 deutlich höher als im Vorjahr (Mio. € 5,4) aus. Sie resultierten in erster Linie aus der Veräußerung von Gewerbeflächen an der Bataverstraße, der Freiheitstraße, der Hellersbergstraße sowie am Quaxpfad, außerdem an der Stresemannallee, am Derendorfweg und im Hammfeld. Im Rahmen der Stadtentwicklung Neuss-Allerheiligen erfolgte auch im Geschäftsjahr 2018 die Abwicklung der Grundstücksangelegenheiten für die Stadt Neuss durch die Liegenschaften und Vermessung Neuss.

Aufgabenfeld Gesundheit und Soziales

Im Bereich Gesundheit und Pflege betreibt die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH das Schwerpunktkrankenhaus Lukaskrankenhaus, das Versorgungskrankenhaus Rheintor Klinik, ein Medizinisches Versorgungszentrum sowie das Pflegeheim Herz-Jesu. Des Weiteren wird seit dem 01. Januar 2018 als 50%iger Gesellschafter eine Praxis für Arbeitsmedizin betrieben. Insgesamt wurden im Geschäftsjahr 2018 Investitionen in Höhe von Mio. € 8,0 (Vorjahr Mio. € 8,3) in das Sachanlagevermögen getätigt, insbesondere in Umbaumaßnahmen in den Bereichen Tagesklinik Geriatrie, Operationssäle, Sprechstundenambulanz, Pflegeheim und Rheintor-Klinik sowie in Ersatzbeschaffungen und Modernisierungen im Bereich der medizinisch-technischen Geräte. Für die IT-Sicherheit und IT-Infrastruktur wurden im Geschäftsjahr 2018 zusätzlich Mio. € 0,9 investiert. Im Pflegebereich wurden auch in 2018 weitere Umstrukturierungsmaßnahmen durchgeführt, um den weiterhin deutlich spürbaren Fachkräftemangel, insbesondere in den Funktionsbereichen wie OP und Intensiv sowie im Pflegedienst, entgegenzuwirken.

Im Bereich Erziehung hat die Stadt Neuss mit Wirkung zum 02.01.2014 neun Kindertageseinrichtungen auf die neu gegründete LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH ausgegliedert. Die Gesellschaft ist als Träger der freien Jugendhilfe gem. § 75 SGB VIII anerkannt und erhält somit die nach dem Gesetz zur frühen Bildung und Förderung von Kindern (KiBiz) geregelten Zuschüsse im Rahmen der Kindertagesbetreuung. Im Zusammenhang mit der Novellierung des KiBiz zum Kindergartenjahr 2014/15 wurden vier Einrichtungen der Gesellschaft als plusKITA und drei Einrichtungen als Sprachförderereinrichtung klassifiziert, die zusätzliche Zuschüsse erhalten. Seit dem Kindergartenjahr 2016/17 greift ein Fördersystem durch den Landschaftsverband Rheinland (LVR) für Kinder mit Behinderung in Kindertagesstätten im Rahmen der Inklusion. Mit Stand 31.12.2018 wurden für das laufende Kindergartenjahr 86 Anträge nach den Richtlinien des LVR eingereicht und davon 77 positiv beschieden. Aufgrund einer deutlichen Unterversorgung mit KiTa-Plätzen in der Stadt Neuss hat sich die LuKiTa im Geschäftsjahr 2018 durch Übernahme einer zehnten Trägerschaft, der Kita „Erftfrösche“, vergrößert. Ende 2018 wurden in den Einrichtungen der LuKiTa insgesamt 585 Kinder (Vorjahr 566 Kinder) betreut.

Aufgabenfeld Tourismus, Kultur und Freizeit

Im Bereich Tourismus, Messe- und Kongresswesen ist die Neusser Marketing GmbH & Co. KG in den Geschäftssparten Bewirtschaftung der Stadthalle und des Zeughauses, Stadtmarketing, Tourismus, Vermarktung RennbahnPark, Märkte und Städtewerbung/Ströer tätig. Das Geschäftsjahr 2018 verlief aus Sicht der Gesellschaft im mehrjährigen Vergleich erneut positiv. In der Sparte Stadthalle und Zeughaus konnte die Marke von einer Millionen Euro Gesamtumsatz wiederholt deutlich überschritten werden. Im Ressort Tourismus wurde in 2018 die Zusammenarbeit mit den Neusser Hotels weiter intensiviert. In der Sparte Stadtmarketing ist als neues Projekt die Steuerung einer umfassenden Werbekampagne mit dem Motto „In Neuss ist alles drin“ hinzugekommen. Die Rahmenbedingungen für die Rennbahnsparte haben sich aufgrund der schwierigen Situation des Galopprennsports verändert, dessen Fortführung in Neuss offen ist. Die Neusser Marketing GmbH & Co. KG hat den Pachtvertrag mit dem Neusser Reiter- und Rennverein fristgerecht zum 31.12.2019 gekündigt. Damit entfällt für die Gesellschaft auch die Geschäftsgrundlage für den mit der Stadt Neuss geschlossenen Pachtvertrag für das Gesamtareal.

Im Bereich Freizeit und Sport werden von der Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH drei Bäder, eine Eissporthalle sowie eine Saunaanlage in Neuss betrieben. In 2018 war mit 760.176 Gästen gegenüber dem Vorjahr (754.435 Gäste) ein leichter Besucheranstieg in Höhe von 0,8% zu verzeichnen. Der positiven Besucherentwicklung im Stadtbad, dem Nordbad und dem WELLNEUSS stehen unveränderte Besucherzahlen im Südbad sowie

rückläufige Besucherzahlungen in der Eissporthalle gegenüber. Das Unternehmen hat im Geschäftsjahr 2018 mit der Detailplanung und der Umsetzung des zweiten Bäderkonzepts begonnen, das mit Investitionen in Millionenhöhe verbunden ist. Eine Zielsetzung ist der Erhalt attraktiver und zeitgemäßer Schwimmbäder in Neuss für Sport-, Freizeit-, Schul- und gesundheitspräventive Nutzungen.

3 Gesamtvermögenslage

Zum 31.12.2018 weist der Konzern Stadt Neuss nachfolgend dargestellte Vermögensstruktur auf:

	31.12.2018		31.12.2017		+/- T€
	T€	%	T€	%	
1 ANLAGEVERMÖGEN	2.436.110	90,3	2.444.568	88,9	-8.459
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.574	0,2	5.908	0,2	-334
1.1.1 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	5.569	0,2	5.908	0,2	-339
1.1.2 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	5	0,0	0	0,0	5
1.2 Sachanlagen	2.254.520	83,6	2.250.525	81,8	3.994
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	237.002	8,8	233.699	8,5	3.304
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.076.628	39,9	1.072.202	39,0	4.426
1.2.3 Infrastrukturvermögen	813.167	30,2	814.884	29,6	-1.717
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.657	0,1	2.720	0,1	-63
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	11.668	0,4	11.361	0,4	307
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	22.122	0,8	20.995	0,8	1.127
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.133	1,1	29.136	1,1	-3
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	62.144	2,3	65.530	2,4	-3.386
1.3 Finanzanlagen	176.016	6,5	188.134	6,8	-12.119
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.551	0,2	4.551	0,2	0
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	99.495	3,7	101.976	3,7	-2.481
1.3.3 Übrige Beteiligungen	42.599	1,6	42.888	1,6	-289
1.3.4 Sondervermögen	25.852	1,0	25.852	0,9	0
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	929	0,0	10.229	0,4	-9.300
1.3.6 Ausleihungen	2.589	0,1	2.638	0,1	-50
2 UMLAUFVERMÖGEN	247.938	9,2	293.793	10,7	-45.855
2.1 Vorräte	31.834	1,2	36.158	1,3	-4.324
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.734	0,2	5.056	0,2	-321
2.1.2 Waren und Verkaufsgrundstücke	9.241	0,3	12.200	0,4	-2.959
2.1.3 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	17.709	0,7	16.981	0,6	728
2.1.4 Geleistete Anzahlungen	150	0,0	1.921	0,1	-1.771
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	103.835	3,9	88.421	3,2	15.414
2.2.1 Forderungen	94.310	3,5	79.590	2,9	14.719
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	9.525	0,4	8.831	0,3	694
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	17.616	0,7	23.230	0,8	-5.613
2.4 Liquide Mittel	94.653	3,5	145.984	5,3	-51.332
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	12.655	0,5	11.839	0,4	816
BILANZSUMME	2.696.703	100,0	2.750.201	100,0	-53.498

Die Gesamtbilanzsumme des Konzerns Stadt Neuss beläuft sich im Berichtsjahr auf T€ 2.696.703 (Vorjahr T€ 2.750.201). Den größten Posten auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen mit T€ 2.254.520 (Vorjahr T€ 2.250.525) dar.

Die Infrastrukturquote des Konzerns Stadt Neuss beträgt 30,2% (Vorjahr 29,6%).

Das Konzernanlagevermögen verursacht im Berichtsjahr Abschreibungen in Höhe von T€ 89.031 (Vorjahr T€ 92.911), was einer Abschreibungsintensität von 9,4% (Vorjahr 10,0%) entspricht.

Die Investitionsquote im Konzern Stadt Neuss liegt im Berichtsjahr bei 91,2% (Vorjahr 115,9%). Schwankungen in der Investitionsquote sind auf in zeitlichen Schüben vorge-

nommene Investitionen zurückzuführen, weshalb Veränderungstendenzen nur durch einen längeren Zeitraumvergleich erkannt werden können.

Liegt die Investitionsquote jedoch dauerhaft unter 100%, wird die Substanz des Anlagevermögens verbraucht. Dies kann allerdings dann unproblematisch bzw. geboten sein, wenn die Kommune zukünftig für ihre Aufgabenerfüllung weniger Anlagevermögen benötigen wird. Im Zuge des demographischen Wandels ist bereits jetzt abzusehen, dass ein Teil des Anlagevermögens der Stadt Neuss künftig nicht mehr benötigt werden wird.

4 Gesamtschuldenlage

Zum 31.12.2018 ergibt sich im Konzern Stadt Neuss die nachfolgend dargestellte Kapitalstruktur:

		31.12.2018		31.12.2017		+/-
		T€	%	T€	%	T€
1	EIGENKAPITAL	992.309	36,8	1.024.145	37,2	-31.836
1.1	Allgemeine Rücklage	866.721	32,1	847.409	30,8	19.311
1.2	Sonderrücklagen	205	0,0	205	0,0	0
1.3	Ausgleichsrücklage	112.533	4,2	12.879	0,5	99.654
1.4	Gesamtjahresergebnisse	-30.467	-1,1	119.344	4,3	-149.810
1.5	Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	43.317	1,6	44.308	1,6	-991
2	PASSIVISCHER UNTERSCHIEDSBETRAG AUS DER KAPITALKONSOLIDIERUNG	13.728	0,5	14.871	0,5	-1.143
3	SONDERPOSTEN	292.555	10,8	293.251	10,7	-696
3.1	Sonderposten für Zuwendungen	208.708	7,7	209.490	7,6	-782
3.2	Sonderposten für Beiträge	70.709	2,6	72.679	2,6	-1.970
3.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	11.383	0,4	9.860	0,4	1.523
3.4	Sonstige Sonderposten	1.694	0,1	1.221	0,0	472
3.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	61	0,0	0	0,0	61
4	RÜCKSTELLUNGEN	489.169	18,1	462.567	16,8	26.602
4.1	Pensionsrückstellungen	362.059	13,4	338.763	12,3	23.297
4.2	Instandhaltungsrückstellungen	4.357	0,2	4.221	0,2	136
4.3	Steuerrückstellungen	11.678	0,4	9.686	0,4	1.992
4.4	Sonstige Rückstellungen	111.075	4,1	109.898	4,0	1.177
5	VERBINDLICHKEITEN	899.796	33,4	945.885	34,4	-46.089
5.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	726.478	26,9	779.892	28,4	-53.414
5.2	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	36.420	1,4	32.462	1,2	3.958
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.528	0,1	2.716	0,1	-188
5.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45.686	1,7	46.155	1,7	-469
5.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.657	0,2	4.225	0,2	432
5.6	Sonstige Verbindlichkeiten	43.523	1,6	44.165	1,6	-641
5.7	Erhaltene Anzahlungen	40.505	1,5	36.270	1,3	4.234
6	PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	9.145	0,3	9.481	0,3	-336
BILANZSUMME		2.696.703	100,0	2.750.201	100,0	-53.498

Das Gesamteigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag T€ 992.309 (Vorjahr T€ 1.024.145) und entspricht somit 36,8% (Vorjahr 37,2%) der Bilanzsumme. Rückstellungen entsprechen mit T€ 489.169 (Vorjahr T€ 462.567) 18,1% (Vorjahr 16,8%) der Bilanzsumme, Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 899.796 (Vorjahr T€ 945.885) machen 33,4% (Vorjahr 34,4%) der Bilanzsumme aus. Die Fremdkapitalquote beträgt insgesamt 51,5% (Vorjahr 51,2%).

5 Gesamtertragslage

Die Gesamtergebnisrechnung schließt in 2018 mit einem Gesamtjahresfehlbetrag in Höhe von T€ 25.718 (Vorjahr Gesamtjahresüberschuss T€ 125.151) vor Berücksichtigung der Anteile anderer Gesellschafter ab. Der auf den Konzern Stadt Neuss entfallende Fehlbetrag nach Berücksichtigung der Anteile anderer Gesellschafter an den Teilergebnissen der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH sowie der Neusser Bauverein AG beträgt T€ 30.467 (Vorjahr Überschuss T€ 119.344).

Die ordentlichen Gesamterträge des Konzerns Stadt Neuss in Höhe von T€ 938.540 (Vorjahr T€ 1.077.674) setzen sich wie folgt zusammen:

	2018		2017		+/- T€
	T€	%	T€	%	
01 Steuern und ähnliche Abgaben	315.477	33,6	425.668	39,5	-110.191
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.770	7,9	82.459	7,7	-8.689
03 Sonstige Transfererträge	2.082	0,2	1.659	0,2	424
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.874	8,9	80.554	7,5	3.320
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	400.468	42,7	393.795	36,5	6.673
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.084	2,1	20.705	1,9	-621
07 Sonstige ordentliche Erträge	42.901	4,6	72.705	6,7	-29.804
08 Aktivierte Eigenleistungen	2.967	0,3	2.733	0,3	234
09 Bestandsveränderungen	-3.083	-0,3	-2.604	-0,2	-479
10 Ordentliche Gesamterträge	938.540	100,0	1.077.674	100,0	-139.134

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen in Höhe von T€ 944.955 (Vorjahr T€ 927.713) haben im Berichtsjahr folgende Struktur:

	2018		2017		+/- T€
	T€	%	T€	%	
11 Personalaufwendungen	250.835	26,5	234.609	25,3	16.226
12 Versorgungsaufwendungen	14.010	1,5	11.762	1,3	2.248
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226.540	24,0	228.383	24,6	-1.843
14 Bilanzielle Abschreibungen	87.012	9,2	90.337	9,7	-3.325
15 Transferaufwendungen	274.503	29,0	255.325	27,5	19.178
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	92.055	9,7	107.298	11,6	-15.243
17 Ordentliche Gesamtaufwendungen	944.955	100,0	927.713	100,0	17.241
18 Ordentliches Gesamtergebnis	-6.415		149.960		-156.375

Der Aufwandsdeckungsgrad von 99,3% (Vorjahr 116,2%) zeigt, dass die ordentlichen Gesamtaufwendungen nahezu vollständig aus den ordentlichen Gesamterträgen gedeckt werden können.

Die um die Gewerbesteuerumlage (T€ 12.952; Vorjahr T€ 23.203) sowie die Finanzierungs-beteiligung „Fonds Deutsche Einheit“ (T€ 12.322; Vorjahr T€ 22.208,8) bereinigten Steuererträge ergeben eine Netto-Steuerquote von 31,8% (Vorjahr 36,8%). Die im Berichtsjahr zu verzeichnende Minderung der Netto-Steuerquote ist im Wesentlichen auf die im Vorjahr vereinnahmte außerordentlich hohe Gewerbesteuerzahlung eines in Neuss ansässigen Steuerpflichtigen zurückzuführen.

Die Zuwendungsquote liegt im Berichtsjahr bei 7,9% (Vorjahr 7,7%).

Die Sach- und Dienstleistungsintensität gibt das Ausmaß der Inanspruchnahme von Lieferungen und Leistungen Dritter mit 24,0% (Vorjahr 24,6%) an.

Der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen (Transferaufwandsquote) beträgt 29,0% (Vorjahr 27,5%)

	2018		2017		+/- T€
	T€	%	T€	%	
19 Erträge aus der Gewinnabführung/Verlustübernahme	5	0,1	2	0,0	3
20 Beteiligungserträge	4.968	67,2	3.787	78,5	1.181
21 Zinserträge	1.680	22,7	161	3,3	1.519
22 Sonstige Finanzerträge	737	10,0	872	18,1	-135
23 Gesamtfinanzerträge	7.390	100,0	4.822	100,0	2.568
24 Aufwendungen aus der Gewinnabführung	0	0,0	0	0,0	0
25 Zinsaufwendungen	26.230	100,0	28.923	100,0	-2.692
26 Sonstige Finanzaufwendungen	0	0,0	0	0,0	0
27 Gesamtfinanzaufwendungen	26.230		28.923		-2.692
28 Ergebnis aus assoziierten Betrieben	-462		-640		178
29 Gesamtfinanzergebnis	-19.303		-24.740		5.438
30 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-25.718		125.220		-150.938

Das Gesamtfinanzergebnis 2018 beträgt T€ -19.303 (Vorjahr T€ -24.740). Den Finanzerträgen in Höhe von T€ 7.390 (Vorjahr T€ 4.822) stehen Finanzaufwendungen in Höhe von T€ 26.230 (Vorjahr T€ 28.923) sowie ein Fehlbetrag aus der Beteiligung an assoziierten Betrieben in Höhe von T€ 462 (Vorjahr T€ 640) gegenüber.

	2018 T€	2017 T€	+/- T€
31 Außerordentliche Gesamterträge	0	0	0
32 Außerordentliche Gesamtaufwendungen	0	69	0
33 Außerordentliches Gesamtergebnis	0	-69	69

Im Berichtsjahr sind weder außerordentliche Gesamterträge (Vorjahr T€ 0) noch außerordentliche Gesamtaufwendungen (Vorjahr T€ 69) angefallen.

6 Gesamtfinanzlage

Die Kapitalflussrechnung unter Gliederungspunkt 6.1 des Gesamtanhangs gibt Auskunft über die Zahlungsströme und damit über die Liquiditätsentwicklung innerhalb der abgelaufenen Rechnungsperiode.

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit zeigt im Berichtsjahr einen Saldo von T€ 54.662 (Vorjahr T€ 223.287), der Cashflow aus Investitionstätigkeit in das Anlagevermögen einen Saldo von T€ -50.649 (Vorjahr T€ -99.714). Zusammen mit dem Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ 55.345 (Vorjahr T€ 28.439) ergibt sich insgesamt eine Mittelunterdeckung in Höhe von T€ 51.332 (Vorjahr Mittelüberdeckung T€ 95.135).

Ursächlich für die deutliche Minderung des Cashflows aus laufender Geschäftstätigkeit ist wiederum die im Vorjahr vereinnahmte außerordentlich hohe Gewerbesteuerzahlung eines in Neuss ansässigen Steuerpflichtigen.

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

	2018 T€	2017 T€	+/- T€
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Zeilen 1 bis 8)*	54.662	223.287	-168.625
Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus Zeilen 10 bis 18)*	-50.649	-99.714	49.064
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus Zeilen 20 bis 22)*	-55.345	-28.439	-26.906
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus Zeilen 9, 19 und 23)*	-51.332	95.135	-146.466
Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	145.984	50.849	95.135
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	94.653	145.984	-51.332

* siehe Kapitalflussrechnung,
Gliederungspunkt 6.1 des Gesamtanhangs

Der Anlagendeckungsgrad 2 beträgt 73,7% (Vorjahr 77,0%). Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil das Anlagevermögen langfristig finanziert ist. Nach der „goldenen Bilanzregel“ sollte der Anlagendeckungsgrad 2 mindestens 100% betragen, damit fällig werdende kurzfristige Verbindlichkeiten jederzeit fristgerecht bedient werden können. Zur Beurteilung der Finanzlage kommunaler Konzerne ist der Aussagewert der „goldenen Bilanzregel“ jedoch eingeschränkt: Aufgrund des uneingeschränkten Zugangs zu Liquidität ergibt sich auch bei einem Anlagendeckungsgrad 2 von unter 100% kein Liquiditätsrisiko, da fällig werdende kurzfristige Verbindlichkeiten einer Kommune jederzeit bedient werden können.

Die Liquidität 2. Grades beträgt 89,3% (Vorjahr 108,5%). Diese Kennzahl ist das Maß dafür, ob der Konzern Stadt Neuss in der Lage ist, die kurzfristigen Verbindlichkeiten fristgerecht zu decken. Ein Liquiditätsgrad unter 100% zeigt grundsätzlich, dass ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch kurzfristig zur Verfügung stehendes Vermögen gedeckt ist, was zu Liquiditätsengpässen führen kann. Allerdings ist zu beachten, dass Liquiditätskennzahlen

als stichtagsbezogene sowie vergangenheitsorientierte Größen nur einen begrenzten Ausgabewert besitzen, da die maßgeblichen Ein- und Auszahlungen (Steuereinzahlungen, Schlüsselzuweisungen etc.) periodisch geprägt sind. Zudem ist zu beachten, dass die Kernverwaltung Liquiditätsüberschüsse nur unter engen Restriktionen zur Refinanzierung in den übrigen verselbstständigten Aufgabenbereichen verwenden und keine Investitionskredite zur Verfügung stellen darf.

7 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Im durch die Kernverwaltung abgedeckten Aufgabenbereich besteht auch künftig ein nicht unerhebliches Risiko im Zusammenhang mit der Entwicklung der Gewerbsteuererträge sowie der Beteiligung der Gemeinden am Aufkommen der Umsatz- und Einkommensteuer. Für das Jahr 2019 werden die von der Steuerschätzung prognostizierten sinkenden Gewerbesteuererträge sowie gegenüber vorherigen Schätzungen deutlich verringerten Steigerungsraten des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer sowie an der Einkommensteuer voraussichtlich realisiert werden. Aufgrund einer einmaligen, derzeit noch unter dem Vorbehalt der laufenden Betriebsprüfung stehenden Gewerbesteuerzahlung wurde der Ansatz der Erträge aus Gewerbesteuer im Vorjahr erheblich überschritten. Mit dieser Gewerbesteuerzahlung in Zusammenhang stehende Erstattungsansprüche des Steuerpflichtigen gegenüber der Stadt Neuss können jedoch erst mit Durchführung der Gewerbesteueranmeldung nach Abschluss der Betriebsprüfung ausgeschlossen werden.

Aufgrund überdurchschnittlicher Beteiligung der Stadt Neuss an den Vorabzahlungen der Gewerbesteuerumlage nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz wird im Rahmen der Abrechnung für die nächsten Jahre noch mit nicht unerheblichen Erstattungen gerechnet. Ab dem Jahr 2020 wird die Gewerbesteuerumlage Solidarpakt aufgrund derzeit geltender Rechtslage nicht mehr erhoben werden.

Zur aufkommensneutralen Umsetzung der durch Vorgabe des Bundesverfassungsgerichts bis zum 31.12.2019 zu beschließenden Neuordnung der Grundsteuer wird eine Anpassung der Hebesätze erforderlich werden.

Die Kreisumlage bleibt nach wie vor ein erhebliches Risiko. Aus der Abweichung zwischen dem mit endgültiger Beschlussfassung des Kreistages festgesetzten und dem im Beteiligungsverfahren kommunizierten Hebesatz wird sich in 2019 eine Mehrbelastung für die Stadt Neuss ergeben. Für das Jahr 2020 wurde eine weitere Hebesatzerhöhung um 1,35% beschlossen. Ob im Rahmen einer möglichen Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung des Rhein-Kreises eine Anpassung des Hebesatzes vorgenommen und an die Kommunen weitergegeben wird, bleibt abzuwarten.

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

Nachdem die Stadt Neuss letztmalig in 2013 Schlüsselzuweisungen erhalten hatte, war sie aufgrund der Entwicklung der Steuerkraft seit 2014 abundant. Für das Jahr 2019 werden nun erstmals wieder Landeszuweisungen im Rahmen Gemeindefinanzierungsgesetz 2019 (GFG 2019) an die Stadt Neuss gezahlt. Für das Jahr 2020 ist aufgrund einer in die Bemessungsgrundlage einfließenden Erstattung nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz jedoch nicht mit Schlüsselzuweisungen zu rechnen. Erst ab dem Jahr 2021 werden Landeszuweisungen dauerhaft erwartet. Die geplante Entlastung der Kommunen im Bereich der Soziallasten durch die über die Schlüsselmasse des Gemeindefinanzierungsgesetzes an die Kommunen weitergegebene Erhöhung des Länderanteils an der Umsatzsteuer wird sich folglich lediglich im Jahr 2019 sowie ab dem Jahr 2021 auf die Stadt Neuss auswirken.

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

Durch die vollständige Einbeziehung der unter Gliederungspunkt 2.2 des Lageberichts genannten verselbstständigten Aufgabenbereiche gewinnt auch deren Betätigung einen unmittelbaren Einfluss auf die kommunale Rechnungslegung im Einzelnen sowie im Ganzen. Im Folgenden werden daher die wesentlichen Chancen und Risiken in den durch die verselbstständigten Aufgabenbereiche abgedeckten Aufgabenfeldern dargestellt.

Aufgabenfeld Ver- und Entsorgung, Infrastruktur

Die Rahmenbedingungen der Strom-, Gas- und Wasserversorgung haben sich durch das Energiewirtschaftsgesetz erheblich verändert: Kunden besitzen freie Lieferantwahl, Mess- und Ablesedienstleistungen unterliegen dem Wettbewerb, es besteht die Möglichkeit zur Durchleitung von Erdgas anderer Lieferanten, für diskriminierungsfrei festgesetzte Durchleitungsentgelte besteht eine Beantragungs-, Genehmigungs- und Überwachungsverfahren, Erlösobergrenzen werden festgesetzt, Energiepreise durch die Kartellbehörde auf Angemessenheit überprüft. Der so verschärfte Wettbewerb im Bereich der Energie- und Wasserversorgung birgt ganz allgemein das Risiko des Absatz- und Ertragsrückgangs. Zudem bestehen Unsicherheiten hinsichtlich möglicher Eingriffe der Regulierungsbehörde zum Netzzugang, zu Netzentgelten und zur Anreizregulierung. Daneben führen zunehmend vorgenommene Energiesparmaßnahmen bzw. der Wechsel zu anderen Energieträgern zu Umsatzrückgängen. Um diesen aus der Liberalisierung und Privatisierung der Energiemärkte resultierenden Risiken zu begegnen und gleichermaßen Chancen zu eröffnen, wird insbesondere im Bereich der Energiedienstleistungen, energienahen Dienstleistungen sowie der Service-Produkte im Bereich Energie-Contracting eine Marktstrategie mit hoher Kundenbindung verfolgt. Zur Nutzung der im Bereich der E-Mobilität bestehenden Chancen werden von der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Investitionen in diesem Wachstumsmarkt vorgenommen und eine regionale Strategie entwickelt werden. Zusammen mit der Bergischen Universität Wuppertal wurde zur Erarbeitung und Umsetzung eines ganzheitlichen Quartierskonzeptes das innovative Forschungsprojekt „Electric City Neuss“ (EICiN) gestartet.

Im Rahmen der Entsorgungsleistungen ist der Bereich der Abwasserabgabe durch die nicht immer kalkulierbare Einleitung von Industrieabwässern ständig mit einem Risiko behaftet. Zudem ist im verstärkten Maße damit zu rechnen, dass für bisher abgabenbefreite Niederschlagswassereinleitungen in Gewässer künftig eine Niederschlagswasserabgabe bezahlt werden muss, da vorhandene Einleitungen nicht unmittelbar an die kontinuierlich erhöhten umweltbehördlichen Auflagen angepasst werden können. Die Einleitung der Kläranlage Süd in die Erft unterliegt seit 2016 verschärften Auflagen. Entsprechende Investitionen zur tech-

nischen Anpassung sind bereits in der Vergangenheit erfolgt. Die Verminderung der Phosphoreinleitung durch Ausstattung mit weiteren Filteranlagen ist derzeit in Planung.

Weitere bauliche und hydraulische Verbesserungen der Abwasseranlagen sowie der Bau von weiteren Regenbecken und die Anpassung bzw. Erweiterung der Kläranlagen sind aufgrund der neuen Rechtslage für die nächsten Jahre in Planung, um die Einleitungswassermengen in die teilweise kleinen Gewässer zu drosseln bzw. das von stark befahrenen Straßen anfallende Niederschlagswasser einer Regenklärung zuzuführen und weitere im Abwasser vorhandene Schadstoffe zu eliminieren. Im Bereich der Entsorgung von Klärschlamm führen stärkere Auflagen zu weiteren Kostensteigerungen. Weitere Risiken bestehen im Ausfall elektronischer Steuerungstechnik, im Rückgang des Trinkwasserverbrauchs sowie im Wissensverlust durch planmäßiges Ausscheiden von Mitarbeitern.

Zur Kostenminderung und optimierter Ressourcennutzung soll die gemeinsame Planung und Durchführung von Baumaßnahmen für Ver- und Entsorgungsinfrastruktur (Erneuerung des Kanalnetzes und der Bauwerke sowie die Erschließung neuer Bau- und Gewerbegebiete) mit den Stadtwerken Neuss sowie dem Tiefbaumanagement Neuss auch in Folgejahren weiterverfolgt und intensiviert werden.

Aufgabenfeld Verkehr

Im öffentlichen Personennahverkehr besteht eine deutliche Steigerung des Wettbewerbs infolge der Umsetzung von EU-Recht in nationales Recht. Dieses Risiko soll durch bereits umgesetzte Aktivitäten zur Restrukturierung, durch Bündelung von Synergien zur Kostenoptimierung sowie durch Steigerung der Attraktivität des Neusser ÖPNV zur Ertragssteigerung gemindert werden. Die Erweiterung des ÖPNV-Netzes durch Einrichtung eines Busshuttlebetriebs sowie Errichtung einer Schnellbuslinie zum Neusser Süden/Düsseldorf, die Bereitstellung von Carsharing-Modellen und Plattformen für Flottenbetreiber oder als Full-Service-Unternehmen, kostenfreies WLAN für erste Haltestellen im Bereich der Neusser Innenstadt stellen einige der Themen dar, durch die eine Marktakzeptanz der Dienstleistung ÖPNV erreicht werden soll.

Ergebnisrückgänge drohen aus der auf Zählungen und statistischen Hochrechnungen basierenden Einnahmeverteilung sowohl im VRR als auch im VRS. Allein aufgrund von Preiserhöhungen ist auch künftig ein weiterer Anstieg der abzuführenden Einnahmeanteile zu erwarten.

Der Rat der Stadt Neuss hat am 15.12.2017 die Anschlussregelung der derzeit bestehenden Betrauung der Stadtwerke Neuss GmbH beschlossen. Als Gruppe von Verkehrsunternehmen wurden die Stadtwerke Neuss GmbH und die SWN Verkehrs- und Service AG mit der Verkehrsbedienung im öffentlichen straßengebundenen Personennahverkehr einschließlich der damit verbundenen Erfüllung gemeinwirtschaftlicher Verpflichtungen für den Zeitraum vom 04.12.2019 bis 03.12.2029 im Wege der Direktvergabe eines Öffentlichen Dienstleistungsauftrags (ÖDA) an interne Betreiber nach Art. 5 Abs. 2 Verordnung (EG) Nr. 1370/2007 und Maßgabe des VRR-Finanzierungssystems betraut. Die Betrauung umfasst die Bedienung auf dem Gebiet der Stadt Neuss sowie der mitbedienten Gebiete der benachbarten Aufgabenträger Rhein-Kreis Neuss (derzeit die Gemeinden Kaarst und Grevenbroich) und Stadt Düsseldorf.

Aufgabenfeld Räumliche Entwicklung, Bauen und Wohnen

Durch rechtliche, gesellschaftspolitische und soziale Veränderungen sowie steigende Lebenshaltungskosten ergeben sich im Teilaufgabenfeld der Wohnraumversorgung und -bewirtschaftung vor allem Ausfallrisiken aus Leerständen, einer erhöhten Anzahl von Mieterwechseln, Mietverzichten und Wertberichtigungen bei Mietforderungen. Wirtschaftliche Risiken ergeben sich aus quartiersbegleitenden Eigentumsmaßnahmen im Rahmen des Bauträgergeschäftes, die durch ausführliche Markt- und Standortanalysen sowie Prognose-

rechnungen jedoch minimiert werden. Wachstumschancen ergeben sich hingegen aus der laufenden Veränderung von Märkten und Rahmenbedingungen, wie der Wohnraumförderungsbestimmungen und der Energieeinsparverordnung (EnEV), den aktuellen Zuwachs der Bevölkerung durch Flüchtlinge und Migranten sowie den Trend zur Verkleinerung der Haushalte. Ein auf die individuellen Bedürfnisse und Wünsche von Wohnungssuchenden abgestimmtes Wohnraumangebot ermöglicht eine zielgenaue Vermietung, die Umsetzung energetischer Maßnahmen die nachhaltige Senkung der Nebenkosten. Insgesamt wird somit eine Verbesserung der Marktposition durch nachhaltige und dauerhafte Vermietung erreicht.

Die im Rahmen der Bewirtschaftung und Unterhaltung bebauter kommunal genutzter Liegenschaften erfolgten Modernisierungen und Sanierungen städtischer Gebäude bergen grundsätzlich das Risiko von Kostenüberschreitungen aufgrund eines im Rahmen der Realisierung erhöhten Leistungsumfangs. Für die kommenden Jahre ist infolge des Zuwachses der Bevölkerung durch Flüchtlinge und Migranten zudem mit einem erheblichen Mehrbedarf an Kindertagesstätten- und Schulplätzen zu rechnen. Im Teilbereich der Grundstückbewirtschaftung und Vermessung besteht das Risiko des Ertragsrückgangs aufgrund fehlender Entwicklung städtischer Flächen. Die unverändert hohe Nachfrage sowohl nach Wohnbau- als auch nach Gewerbeflächen wird künftig nicht mehr durch städtische Grundstücke bedient werden können. Die größten Chancen ergeben sich daher aus der Umwidmung von Grundstücksnutzungen.

Aufgabenfeld Gesundheit und Soziales

Durch die fortschreitende Verknappung des Arbeitskräfteangebots sowohl im ärztlichen Dienst als auch im medizinisch-technischen sowie im pflegerischen Bereich einerseits und eine durch die demografische Entwicklung bedingte steigende Nachfrage andererseits besteht im Aufgabenfeld Gesundheit und Soziales ein personelles Risiko, dem mit Personalentwicklungsmaßnahmen und Mitarbeiterorientierung begegnet wird. Steigende Personal- und Sachkosten können in der überwiegend regulierten Krankenhaus- und Pflegebranche nicht über die Preise an Patienten und Bewohner weitergegeben werden. Hohe Fixkosten führen zudem zu operativen Risiken, die auch in Zukunft Umstrukturierungen und Anpassungen erforderlich machen werden. Politische und gesetzliche Rahmenbedingungen wie die Budgetierung, die DRG-Fallpauschalen, der Krankenhausrahmenplan sowie die auf Bettenabbau zielenden Bedarfsplanung bergen zudem regulatorische und rechtliche Risiken. Zur Minderung des durch die Prüfung der Abrechnung von Krankenhausleistungen durch den Medizinischen Dienst der Krankenversicherung Nordrhein (MDK Nordrhein) bestehenden Verlustrisikos werden interne Abrechnungsstrukturen und -prozesse optimiert. Das Auslastungsrisiko ist infolge steigender Qualitätsanforderungen von Patienten, Bewohnern sowie des Gesetzgebers gestiegen.

Die Bildung eines kommunalen Krankenhausverbundes mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH in Grevenbroich und Dormagen bietet erhebliche Entwicklungschancen durch wechselseitigen Kompetenztransfer, Bildung von regionalen Leistungsschwerpunkten, Hebung von Synergien sowie erleichterten Zugang zu Finanzmitteln und bessere Budgetverwaltung. Nach erfolgter Einholung eines Strukturgutachtens, informeller Zustimmung des Bundeskartellamtes zu einer Krankenhausfusion, Durchführung einer Due Diligence und Unternehmensbewertung zur Ermittlung der Anteilsverhältnisse an der gemeinsamen Unternehmung wird die gesellschaftsrechtliche Fusion der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus-GmbH mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH im August 2019 rückwirkend zum 01.01.2019 vollzogen werden.

8 Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Gesamtbilanzstichtag eingetreten sind und wesentliche Auswirkungen auf den Gesamtabchluss zum 31.12.2018 haben, sind nicht eingetreten.

9 NKF-Kennzahlen

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

9.1 Kennzahlen zur wirtschaftlichen Gesamtsituation

a) Aufwandsdeckungsgrad

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

		2018	2017
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Gesamterträge}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	99,32%	116,16%

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.

		31.12.18	31.12.17
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Gesamteigenkapital}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	36,80%	37,24%
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Gesamteigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen/Beiträge})}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	47,16%	47,50%

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.

		2018	2017
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Gesamtjahresergebnis Konzernanteil}}{\text{Konzerneigenes Eigenkapital}} \cdot (-100)$	3,07%	-11,65%

9.2 Kennzahlen zur Vermögenslage

a) Infrastrukturquote

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

		31.12.18	31.12.17
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	30,15%	29,63%

b) Abschreibungsintensität

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

		2018	2017
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Gesamtanlagevermögen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	9,42%	10,02%

c) Investitionsquote

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

		2018	2017
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Vermögensabgänge} + \text{Abschr. auf Gesamtanlagevermögen}} \cdot 100$	91,16%	115,91%

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.

		2018	2017
Netto- Steuerquote	$\frac{\text{Ertr. aus Steuern} + \text{ä hn l. Abg.} - \text{GewSt-Umlage} - \text{Fond dt. Einheit}}{\text{Ordentliche Gesamterträge} - \text{GewSt-Umlage} - \text{Fond dt. Einheit}} \cdot 100$	31,78%	36,84%

b) Zuwendungsquote

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

		2018	2017
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamterträge}} \cdot 100$	7,86%	7,65%

c) Sach- und Dienstleistungsintensität

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

		2018	2017
<i>Sach- und Dienstleistungsintensität</i>	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	23,97%	24,62%

d) Transferaufwandsquote

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

		2018	2017
<i>Transferaufwandsquote</i>	$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	29,05%	27,52%

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

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

		31.12.18	31.12.17
<i>Anlagendeckungsgrad 2</i>	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beitr.} + \text{langfr. Fremdkapital})}{\text{Gesamtanlagevermögen}} \cdot 100$	73,70%	77,03%

b) Liquidität 2. Grades

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

		31.12.18	31.12.17
<i>Liquidität 2. Grades</i>	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen})}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \cdot 100$	89,29%	108,55%

c) Kurzfristige Verbindlichkeitenquote

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

		31.12.18	31.12.17
<i>Kurzfristige Verbindlichkeitenquote</i>	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	7,97%	7,71%

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

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigenden 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		
Adolfs, Harald	Aufzugtechniker	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschuss:</u> Tiefbaumanagement der Stadt Neuss zu 3.: --
Arndt, Ingeborg	Rentnerin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Städtische Friedhöfe Neuss; Tiefbaumanagement der Stadt Neuss zu 3.: --
Aßmuth, Dirk	Personalberater	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT Kooperation Rheinland; Sparkasse Neuss zu 3.: --
Baaken, Dr. Hermann-Josef	Geschäftsführer	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Baum, Karl Heinz	Dipl.-Verwaltungswirt i.R.	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR; Sparkasse Neuss <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss; Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Benary-Höck, Susanne (ab 18.01.2019: Benary, Susanne)	Dipl.-Sozialarbeiterin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH; City Parkhaus GmbH (ab 28.09.2018) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT Kooperation Rheinland; Sparkasse Neuss zu 3.: --
Beyen, Waltraud	Geschäftsführerin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Bodewig, Manfred	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (bis 02.02.2018) <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH; City Parkhaus GmbH (ab 28.09.2018) zu 3.: --
Broll, Heide	Rentnerin	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 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>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
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> Städtische Friedhöfe Neuss zu 3.: --
Cziesla, Vincent	Student	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH; City Parkhaus GmbH (ab 28.09.2018) zu 3.: --
Dahmen, Dietmar	Einkäufer	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Davarci, Deniz	Betriebsingenieur	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss zu 3.: --
Fantini, Hans-Peter	Rentner	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); Tiefbaumanagement der Stadt Neuss zu 3.: --
Flecken, Martin	Rechtsanwalt	zu 1.: -- zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH; City Parkhaus GmbH (ab 28.09.2018) zu 3.: --
Föhr, Claudia	Leitende Erzieherin	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Geerlings, Dr. Jörg	Rechtsanwalt, Landtagsabgeordneter	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (Vorsitzender); SWN Verkehrs- und Service AG (Vorsitzender); Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; St. Hubertus Stift Neuss gGmbH <u>Beiräte:</u> Thüga AG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (Vorsitzender) <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur 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 Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH; City Parkhaus GmbH (ab 28.09.2018); Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH (Vorsitzender); SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH (Vorsitzender); gc Wärmedienste GmbH (Vorsitzender) zu 3.: --
Goerd, Joachim	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss (stellv. Vorsitzender) zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 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>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Gumann, Ellen	Zahnärztin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Heyers, Elisabeth	Steuerberaterin, Wirtschaftsprüferin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH (<i>Vorsitzende</i>); Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Internationale Schule am Rhein in Neuss GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH; City Parkhaus GmbH (<i>ab 28.09.2018</i>) (<i>alle stellv. Vorsitzende</i>); Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH zu 3.: --
Hildebrandt, Ralph-Erich	Oberstudienrat	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Hilgers, Herbert	Speditionskaufmann	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Rhein Cargo GmbH & Co. KG; Hafen Krefeld GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss; Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH; City Parkhaus GmbH (<i>ab 28.09.2018</i>) zu 3.: --
Höhne, Swantje	Familienpflegerin	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH zu 2.: -- zu 3.: --
Hoff, Hugo	Rentner, Web-Designer	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT Kooperation Rheinland zu 3.: --
Hohlmann, Gisela	Dipl.-Sozialpädagogin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</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>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 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>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Holz, Christian	Rentner	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH; City Parkhaus GmbH (ab 28.09.2018) zu 3.: --
Jansen, Arno	Verbandsjurist	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Gemeinnützige Wohnungs-Genossenschaft e.G. Neuss; Gesellschaft für Wohnungs- und Gewerbe-Bau GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH; City Parkhaus GmbH (ab 28.09.2018) <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Janßen, Cornelius	Investmentmanager	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (stellv. Vorsitzender) <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH; City Parkhaus GmbH (ab 28.09.2018) zu 3.: --
Karbowski, Sascha	Büroleiter Landtag NRW, Kaufmann für Bürokommunikation, Redakteur	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG (bis 25.09.2018) zu 2.: -- zu 3.: --
Kattner, Thomas	Polizeibeamter	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Kaumanns, Thomas	Student, Redakteur	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Katholische Jugendagentur Düsseldorf gGmbH zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT Kooperation Rheinland zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Katholische Jugendagentur Düsseldorf gGmbH
Kehonjic-Thiede, Mirza	Bankkaufmann	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss; Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH; City Parkhaus GmbH (ab 28.09.2018) zu 3.: --
Kilb, Katharina	Rentnerin	zu 1.: -- zu 2.: <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 5 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>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Klinkicht, Michael	Kaufmännischer Angestellter	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (stellv. Vorsitzender) zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> PK Privatklinik Neuss GmbH (stellv. Vorsitzender); Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH (stellv. Vorsitzender) <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Städtische Friedhöfe Neuss (Vorsitzender) zu 3.: --
Knipprath, Rolf	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH (Vorsitzender) zu 2.: -- zu 3.: --
Koenemann, Helga	Rechtsanwältin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss zu 3.: --
Kracke, Thomas	Abteilungsleiter Technik, Awista Gesellschaft für Abfallwirtschaft und Stadtreinigung GmbH	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; SWN Verkehrs- und Service AG; Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Tiefbaummanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur 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 Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH; City Parkhaus GmbH (ab 28.09.2018); gc Wärmedienste GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR
Kranefuss, Dirk	Selbstständiger Berater	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss (bis 09.11.2018) <u>Gesellschafterversammlungen (beratendes Mitglied):</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH; City Parkhaus GmbH (ab 28.09.2018) zu 3.: --
Kullick, Karlheinz	Dipl. Sozialwissenschaftler	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH; City Parkhaus GmbH (ab 28.09.2018) zu 3.: --
Mertens-Marl, Monika	Rechtsanwältin	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen (bis 16.03.18):</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 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>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Nickel, Thomas	Berater Finanzdienstleistungen	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH <u>Beiräte:</u> Krankenhaus Service GmbH Neuss (Vorsitzender) <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (Vorsitzender) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH; City Parkhaus GmbH (ab 28.09.2018); Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH (Vorsitzender); PK Privatklinik Neuss GmbH (Vorsitzender); Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH (Vorsitzender) zu 3.: Merkur Grundstücks- und Beteiligungs-Gesellschaft mbH, Düsseldorf; Hansekuranz Kontor GmbH, Münster; GOM mbH/Dr. Kreth GmbH, Düsseldorf
von Nollendorf, Ursula	Übersetzerin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG (Vorsitzende) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT Kooperation Rheinland zu 3.: --
Olpen, Jennifer	Studentin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Ott, Peter	Rentner	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (stellv. Vorsitzender) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Pavik, Dr. Jana	Ärztin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Quiring-Perl, Angelika	Lehrerin i.R.	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH (Vorsitzende); Gemeinnützige Wohnungs-Genossenschaft e.G. Neuss; Gesellschaft für Wohnungs- und Gewerbe-Bau GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Tiefbaumanagement der Stadt Neuss zu 3.: <u>Vorstand:</u> Lebenshilfe Neuss gGmbH (Vorsitzende)
Richter, Marita	Erzieherin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Rosen, Sebastian	Unternehmer in der Immobilienbranche	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss (stellv. Vorsitzender); Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT Kooperation Rheinland zu 3.: --
Sahnen, Heinz	Geschäftsführer, Pensionär	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG (stellv. Vorsitzender) zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Schäfer, Ingrid	Rentnerin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (Vorsitzende); Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss; Städtische Friedhöfe Neuss (stellv. Vorsitzende) <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 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>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Schmitz, Dr. Johannes	Lehrer	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Schumann, Sven	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR (stellv. Vorsitzender) <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss; Tiefbaumangement der Stadt Neuss (Vorsitzender) zu 3.: --
Sperling, Roland	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Stroeks, Constanze (bis 08.09.2018: Kriete, Constanze)	Kaufmännische Angestellte	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Rhein Cargo GmbH & Co. KG; Hafen Düsseldorf-Reisholz Entwicklungsgesellschaft mbH (ab 29.06.2018) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss- Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas- krankenhaus- GmbH; City Parkhaus GmbH (ab 28.09.2018) zu 3.: --
Temel, Hakan	Geschäftsführer	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH zu 2.: -- zu 3.: --
Thiel, Carsten	Kaufmann	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR (beratendes Mitglied) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschafterversammlungen (beratendes Mitglied):</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss- Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas- krankenhaus- GmbH; City Parkhaus GmbH (ab 28.09.2018) zu 3.: --
Thiel, Heinrich	Student	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG (ab 25.09.2018) <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss zu 3.: --
Vanderfuhr, Marc	Senior-Consultant, IT-Berater	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs- GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT Kooperation Rheinland zu 3.: --
Verfürth, Dr. med. Hermann Josef	Arzt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss zu 3.: --
Weinert, Karin	Rentnerin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 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>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Wellens, Stephanie	Rentnerin, Lektorin	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss; Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Welsch, Tören	Vorruheständler	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss zu 3.: --
Welsink, Dieter W.	Diplom-Sportlehrer, Physiotherapeut	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> medicoreha Welsink Akademie GmbH (<i>Vorsitzender</i>) zu 2.: -- zu 3.: <u>Geschäftsführung:</u> medicoreha Welsink MedSport GmbH, medicoreha Welsink Rehabilitation Köln GmbH, medicoreha Borussia Mönchengladbach Sportrehabilitation GmbH (<i>bis 11.04.2018</i>), medicoreha Rheydt GmbH & Co. KG
Welsink, Uwe Günther	Krankenpfleger	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Zander, Dieter	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Hafen Düsseldorf-Reisholz Entwicklungsgesellschaft mbH (<i>ab 29.06.2018</i>) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss; Tiefbaumanagement Neuss (<i>ab 02.02.2018</i>) <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-Krankenhaus- GmbH; City Parkhaus GmbH (<i>ab 28.09.2018</i>) zu 3.: --
Ziege, Michael	Student, Berater, Programmierer	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie + Wasser GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT Kooperation Rheinland zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 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>
II. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO		
Breuer, Reiner	Bürgermeister	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG (<i>Vorsitzender</i>); Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; SWN Verkehrs- und Service AG</p> <p><u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH</p> <p><u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR (<i>Vorsitzender</i>); IT Kooperation Rheinland; Sparkasse Neuss (<i>Vorsitzender und Beanstandungsbeamter</i>); Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH</p> <p>zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen (Vorsitzender):</u> Gemeinschaftswerk zur 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 Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH; City-Parkhaus GmbH</p> <p><u>Gesellschafterversammlungen:</u> Stadtwerke Neuss Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH; gc Wärmedienste GmbH; Schulgebäude am Stadtwald GmbH</p> <p><u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss (<i>Vorsitzender</i>)</p> <p><u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss (<i>Vorsitzender</i>)</p> <p><u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT Kooperation Rheinland (<i>stellv. Vorstandsvorsteher</i>); Sparkasse Neuss (<i>stellv. Vorstandsvorsteher</i>)</p> <p>zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG; Lokalradio Kreis Neuss Verwaltungs-GmbH; Verband der kommunalen Aktionäre der RWE GmbH</p> <p><u>Beiräte:</u> RWE AG; Thüga AG</p>
Gensler, Frank	Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Hafen Düsseldorf-Reisholz Entwicklungsgesellschaft mbH (<i>ab 29.06.2018, stellv. Vorsitzender ab 29.11.2018</i>)</p> <p>zu 2.: <u>Nebenamtliche Geschäftsführung:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH</p> <p><u>Betriebsleitung:</u> Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (<i>Erster Betriebsleiter</i>)</p> <p><u>Hauptversammlungen:</u> Neusser Bauverein AG</p> <p><u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR</p> <p><u>Nebenamtliches Vorstandsmitglied:</u> Infrastruktur Neuss AöR (<i>Sprecher des Vorstandes</i>)</p> <p>zu 3.: <u>Allgemeiner Ausschuss:</u> Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR</p> <p><u>Gesellschafterversammlungen:</u> Düsseldorf-Neusser Brückenbau- und Betriebsgesellschaft GbR; Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH; Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung mbH; Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR</p>
Hölters, Christoph	Beigeordneter	<p>zu 1.: --</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsleitungen:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (<i>Erster Betriebsleiter</i>)</p> <p><u>Nebenamtliches Vorstandsmitglied:</u> Neusser Bauverein AG</p> <p>zu 3.: --</p>
Hörsken, Ralf	Beigeordneter	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH</p> <p>zu 2.: <u>Nebenamtliche Geschäftsführung:</u> Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH; Krankenhaus Service GmbH Neuss</p> <p><u>Gesellschafterversammlung:</u> PK Privatklinik Neuss GmbH; Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH; LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH; Krankenhaus Service GmbH; Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH</p> <p>zu 3.: --</p>
Lachmann, Holger	Beigeordneter	<p>zu 1.: --</p> <p>zu 2.: --</p> <p>zu 3.: --</p>

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 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>
II. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO		
Weipmann, Dr. Matthias	Beigeordneter	zu 1.: – zu 2.: <u>Betriebsleitungen:</u> Städtische Friedhöfe Neuss (<i>Erster Betriebsleiter</i>) <u>Nebenamtliche Geschäftsführung:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH zu 3.: –
Zangs, Dr. Christiane	Beigeordnete	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH zu 2.: <u>Nebenamtliche Geschäftsführung:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH zu 3.: –