

Gesamtabschluss 2011



NEUSS.DE

Stadt Neuss
Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2011

Gliederungsübersicht

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

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

Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des Gesamtabchlusses zum 31. Dezember 2011 der Stadt Neuss wird gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW aufgestellt.

Neuss, 15. Februar 2016

gez. Frank Gensler

Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Gesamtabchlusses zum 31. Dezember 2011 der Stadt Neuss wird gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW hiermit bestätigt.

Neuss, 18. Februar 2016

gez. Reiner Breuer

Bürgermeister

Gesamtbilanz

31. Dezember 2011

Konzern Stadt Neuss		31.12.2011	31.12.2010
AKTIVA		€	T€
1. ANLAGEVERMÖGEN		2.446.078.813,18	2.426.650
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.511.749,89	5.308
1.2	Sachanlagen	2.233.661.551,52	2.215.666
1.2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	195.945.428,72	195.246
1.2.1.1	Grünflächen	91.912.714,49	91.386
1.2.1.2	Ackerland	36.563.697,98	36.842
1.2.1.3	Wald, Forsten	6.832.996,84	6.678
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	60.636.019,41	60.340
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.080.855.489,48	1.066.287
1.2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	30.620.503,40	30.335
1.2.2.2	Grundstücke mit Schulen	277.746.195,40	272.819
1.2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	404.036.392,14	401.068
1.2.2.4	Grundstücke mit Krankenhäusern	62.782.905,80	64.941
1.2.2.5	Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	13.000.198,17	14.186
1.2.2.6	Grundstücke mit Sportstätten	14.449.382,18	21.906
1.2.2.7	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- + Betriebsgebäuden	278.219.912,39	261.032
1.2.3	Infrastrukturvermögen	835.770.489,08	847.024
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	63.895.221,73	63.658
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	58.900.734,32	60.229
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenaus- und Sicherheitsanl.	9.144.236,00	9.799
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	330.694.954,96	333.156
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsanl.	221.357.493,57	227.081
1.2.3.6	Stromversorgungsanlagen	44.616.015,79	44.736
1.2.3.7	Gasversorgungsanlagen	44.619.027,31	46.851
1.2.3.8	Wasserversorgungsanlagen	20.536.196,53	21.617
1.2.3.9	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	42.006.608,87	39.895
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.983.088,39	5
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.309.939,03	10.281
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	15.133.481,23	16.494
1.2.6.1	Maschinen und technische Anlagen	2.925.613,79	3.386
1.2.6.2	Fahrzeuge	12.207.867,44	13.108
1.2.6.2.1	Spezialfahrzeuge	1.331.300,86	1.576
1.2.6.2.2	Fahrzeuge für den ÖPNV	5.299.428,00	5.790
1.2.6.2.3	Sonstige Fahrzeuge	5.577.138,58	5.742
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.764.664,91	31.894
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	60.898.970,68	48.434
1.2.8.1	Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau	457.167,62	937
1.2.8.2	Anlagen im Bau	60.441.803,06	47.497
1.3	Finanzanlagen	206.905.511,77	205.676
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	5.112.953,01	5.113
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	138.671.345,40	141.036
1.3.3	Übrige Beteiligungen	24.099.163,78	19.000
1.3.4	Sondervermögen	25.851.935,13	25.852
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	5.906.055,27	5.906
1.3.6	Ausleihungen	7.264.059,18	8.770
1.3.6.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	
1.3.6.2	Ausleihungen an Beteiligungen	700.000,00	1.210
1.3.6.3	Ausleihungen an Sondervermögen	2.591.885,23	2.668
1.3.6.4	Sonstige Ausleihungen	3.972.173,95	4.891
2. UMLAUFVERMÖGEN		208.614.741,74	217.232
2.1	Vorräte	38.196.566,83	30.363
2.1.1	Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Fertigungsmaterial	5.345.810,10	5.033
2.1.2	Waren und Verkaufsgrundstücke	15.341.899,46	1.035
2.1.3	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	16.087.245,81	23.350
2.1.4	Fertige Erzeugnisse	843.757,70	844
2.1.5	Geleistete Anzahlungen für Vorräte	577.853,76	100
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	96.636.367,65	133.200
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	29.486.993,30	39.625
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	55.730.875,07	76.740
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	11.418.499,28	16.835
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	32.176.542,57	12.578
2.4	Liquide Mittel	41.605.264,69	41.092
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		6.736.180,30	6.001
BILANZSUMME		2.661.429.735,22	2.649.883

Gesamtbilanz 31. Dezember 2011

Konzern Stadt Neuss	31.12.2011	31.12.2010
	€	7€
PASSIVA		
1. EIGENKAPITAL	901.575.218,16	913.458
1.1 Allgemeine Rücklage	834.289.194,91	<u>828.867</u>
1.1.1 Allgemeine Rücklage	822.202.626,43	822.203
1.1.2 Grundkapital, Stammkapital	0,00	
1.1.3 Kapitalrücklage	159.515,99	175
1.1.4 Gewinnrücklagen	14.693.128,34	9.256
1.1.5 Verrechneter Geschäfts- oder Firmenwert	-2.766.075,85	-2.766
1.2 Sonderrücklagen	155.153,24	<u>155</u>
1.3 Ausgleichsrücklage	31.627.685,46	<u>53.336</u>
1.4 Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-5.282.913,83	<u>-2.439</u>
1.5 Gesamtjahresüberschuss/ -fehlbetrag Konzernanteil	-9.816.007,06	<u>-18.091</u>
1.6 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	50.602.105,44	<u>51.630</u>
2. PASSIVISCHER UNTERSCHIEDSBETRAG AUS DER KAPITALKONSOLIDIERUNG	21.723.229,03	22.867
3. SONDERPOSTEN	289.370.643,43	290.309
3.1 Sonderposten für Zuwendungen	210.989.107,68	<u>209.054</u>
3.2 Sonderposten für Beiträge	75.950.283,49	<u>78.123</u>
3.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.061.699,64	<u>2.754</u>
3.4 Sonstige Sonderposten	369.552,62	<u>378</u>
4. RÜCKSTELLUNGEN	372.248.169,96	382.768
4.1 Pensionsrückstellungen	267.213.745,93	<u>260.295</u>
4.2 Instandhaltungsrückstellungen	12.308.723,79	<u>16.659</u>
4.3 Steuerrückstellungen	7.716.069,42	<u>8.774</u>
4.4 Sonstige Rückstellungen	85.009.630,82	<u>97.041</u>
5. VERBINDLICHKEITEN	1.074.146.257,93	1.035.952
5.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	904.498.027,32	<u>871.200</u>
5.1.1 Verb. Aus Krediten für Invest. Von verbundenen Unternehmen	0,00	
5.1.2 Verb. aus Krediten für Invest. vom öffentlichen Bereich	462.059.293,87	419.185
5.1.3 Verb. aus Krediten für Invest. von Kreditinstituten	8.650.000,00	6.573
5.1.4 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	433.788.733,45	445.442
5.2 Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	51.396.859,53	<u>39.230</u>
5.3 Verb. aus Vorgängen (Kreditaufn. wirtsch. gleich)	4.277.651,69	<u>4.791</u>
5.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	46.257.733,28	<u>38.463</u>
5.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.032.374,90	<u>1.619</u>
5.6 Sonstige Verbindlichkeiten	50.281.124,96	<u>59.885</u>
5.7 Erhaltene Anzahlungen	15.402.486,25	<u>20.764</u>
6. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	2.366.216,71	4.529
BILANZSUMME	2.661.429.735,22	2.649.883

Gesamtergebnisrechnung 2011

Konzern Stadt Neuss	2011	2010
	€	T€
ERTRAGS- UND AUFWANDSARTEN		
1. Steuern und ähnliche Abgaben	233.030.264,66	248.269
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.547.656,38	44.698
3. Sonstige Transfererträge	1.940.027,73	1.857
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	69.840.664,39	69.281
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	374.375.222,54	364.113
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.162.245,19	8.733
7. Sonstige ordentliche Erträge	67.771.375,05	70.835
8. Aktivierte Eigenleistungen	1.921.891,48	2.044
9. Bestandsveränderungen	-7.288.536,97	5.793
10. Ordentliche Gesamterträge	785.300.810,45	815.624
11. Personalaufwendungen	188.465.970,89	196.033
12. Versorgungsaufwendungen	8.372.264,35	7.875
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	221.939.493,45	227.478
14. Bilanzielle Abschreibungen	76.188.244,84	78.130
15. Transferaufwendungen	169.685.161,63	173.671
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.914.081,90	114.509
17. Ordentliche Gesamtaufwendungen	761.565.217,06	797.696
18. Ordentliches Gesamtergebnis	23.735.593,39	17.928
19. Erträge aus der Gewinnabführung/Verlustübernahme	1.531,86	6
20. Beteiligungserträge	3.066.784,62	2.258
21. Zinserträge	3.274.543,56	1.807
22. Sonstige Finanzerträge	593.295,93	398
23. Gesamtfinanzerträge	6.936.155,97	4.469
24. Zinsaufwendungen	34.390.925,60	32.919
25. Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen	632.974,11	1.273
26. Gesamtfinanzaufwendungen	35.023.899,71	34.193
27. Gesamtfinanzergebnis	-28.087.743,74	-29.723
28. Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-4.352.150,35	-11.795
29. Außerordentliche Gesamterträge	91.545,51	53
30. Außerordentliche Gesamtaufwendungen	199.885,78	643
31. Außerordentliches Gesamtergebnis	-108.340,27	-589
32. Gesamtjahresüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag	-4.460.490,62	-12.384
33. Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-5.355.516,44	-5.707
34. Gesamtjahresüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag Konzernanteil	-9.816.007,06	-18.091

Stadt Neuss
Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2011

Gesamtanhang

Stadt Neuss

Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2011

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

	Seite
P PASSIVA	33
P.1 Eigenkapital	33
P.2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	34
P.3 Sonderposten.....	35
P.4 Rückstellungen	36
P.5 Verbindlichkeiten.....	39
P.6 Passive Rechnungsabgrenzung.....	41
3 Weitere Angaben	41
3.1 Eventualverbindlichkeiten	41
3.2 Haftungsverhältnisse.....	42
3.3 Sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	42
4 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung.....	43
4.1 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	43
4.1.1 Ordentliches Gesamtergebnis	43
4.1.2 Gesamtfinanzergebnis.....	46
4.2 Außerordentliches Gesamtergebnis	47
5 Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung.....	47
6 Anlagen	49
6.1 Kapitalflussrechnung.....	49
6.2 Gesamtforderungsspiegel	50
6.3 Gesamtverbindlichkeitenspiegel.....	51
6.4 Gesamtanlagenspiegel	52

1 Allgemeine Hinweise

Mit der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) zum 1. Januar 2005 hat die Stadt Neuss jährlich zum Stichtag 31. Dezember einen an handelsrechtliche Vorschriften angelehnten 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 und § 49 Abs. 1 GemHVO NRW aus folgenden Bestandteilen:

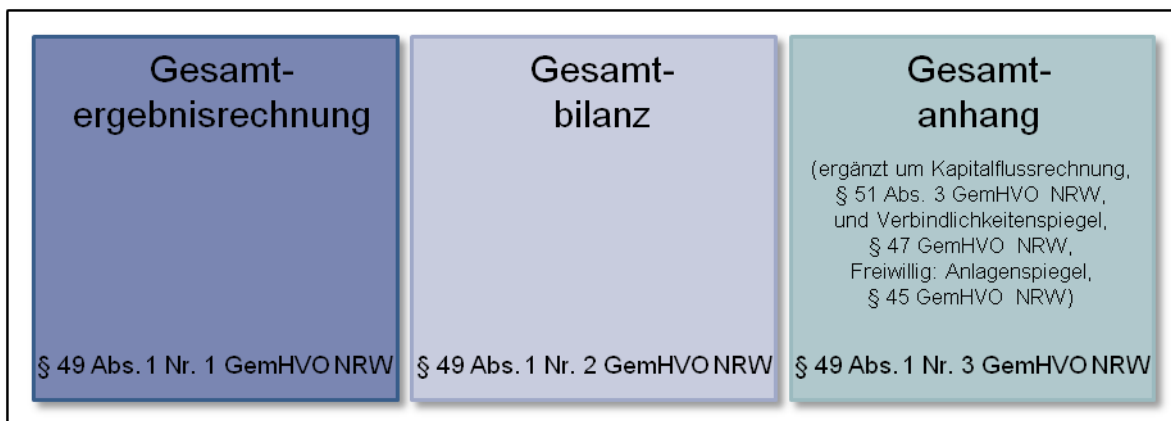


Abb. 1: Bestandteile des Gesamtabchlusses

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

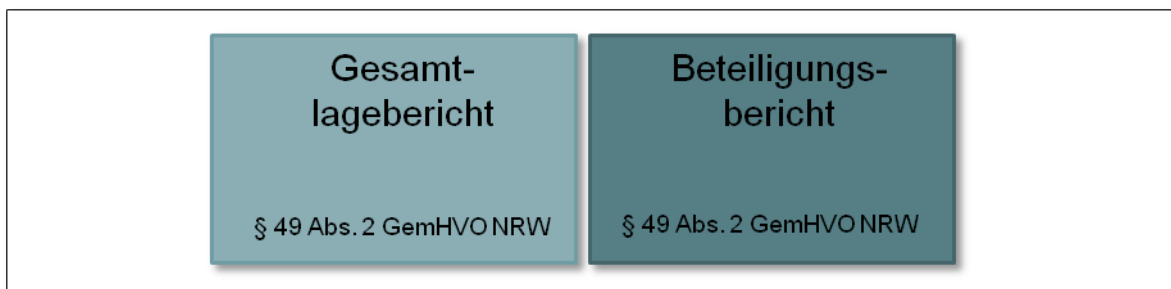


Abb. 2: Ergänzende Unterlagen zum Gesamtabchluss

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 in den folgenden Erläuterungen den einzelnen Gesamtbilanz- bzw. Gesamtergebnisrechnungspositionen zugeordnet.

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

Der Beteiligungsbericht wurde bis zur Aufstellung des ersten Gesamtabschlusses entsprechend den Bestimmungen des § 112 Abs. 3 der GO NRW in der bis zum 31.12.2004 geltenden Fassung erstellt. Zum Abschlussstichtag 31.12.2011 wurden die Informationspflichten in Form des Bandes 2 des Haushaltsplanes 2013 erfüllt.

Der vorliegende Gesamtabschluss zum 31.12.2011 wurde unter Beachtung der Vorschriften der §§ 49 ff. GemHVO NRW i.V.m. §§ 300 – 309, 311 und 312 HGB, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Grundsätze ordnungsmäßiger Konzernrechnungsvollständig aufgestellt. Alle Verweise auf Vorschriften des Handelsgesetzbuches finden nach § 49 Abs. 4 GemHVO NRW Anwendung in der Fassung des Handelsgesetzbuches vom 10. Mai 1897, zuletzt geändert durch Gesetz vom 24. August 2002.

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

1.1 Konsolidierungskreis

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

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

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

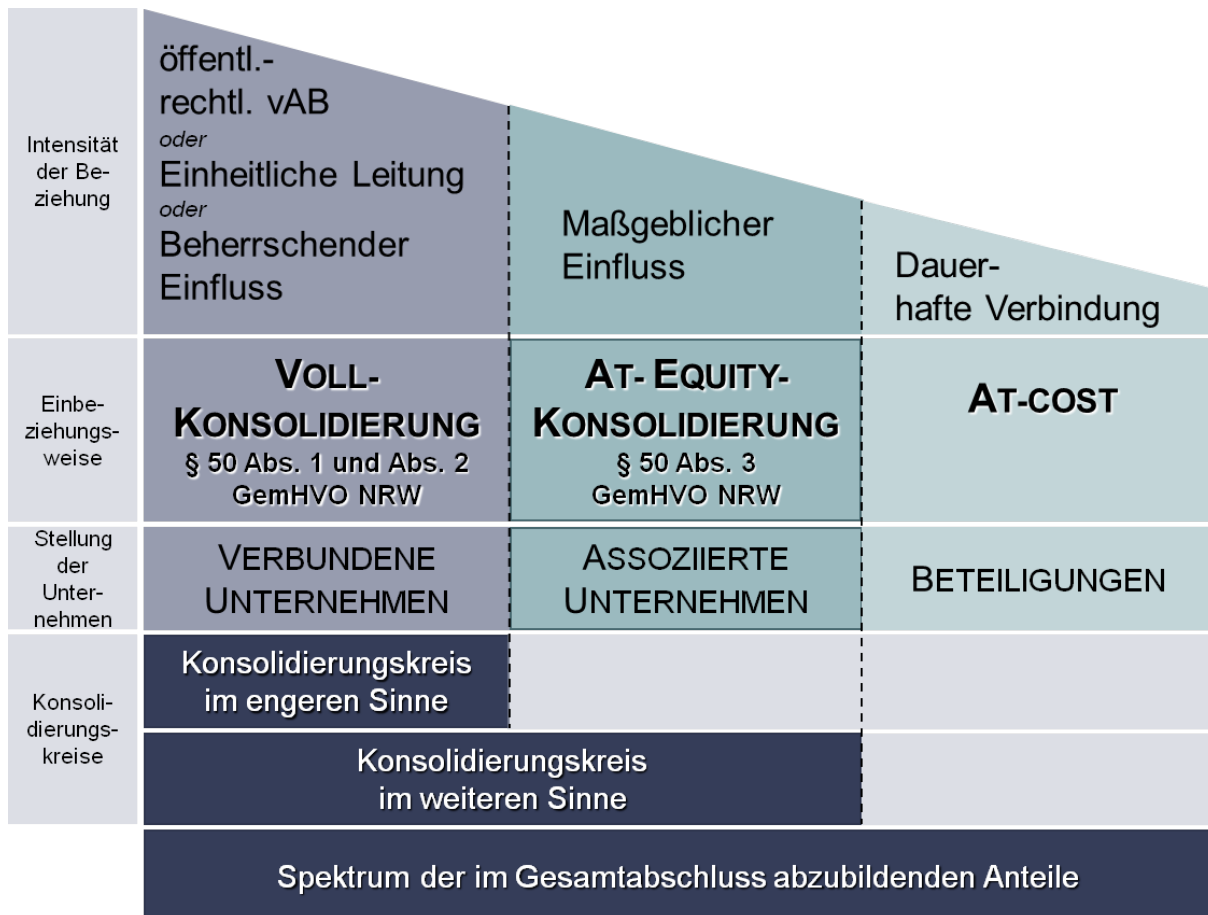


Abb. 3: Stufenkonzept der Konsolidierung

Zur Bestimmung des Konsolidierungskreises der Stadt Neuss wurde neben dem Beteiligungsbericht auch die systematische Gliederung des Finanzanlagevermögens im Jahresabschluss der Stadt Neuss zum 31.12.2011 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. Diese werden im Konsolidierungskreis im engeren Sinne nicht dargestellt.

Da gem. § 116 Abs. 3 GO NRW 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 Finanzlage von untergeordneter Bedeutung ist, hat die Stadt Neuss die Beurteilung der Wesentlichkeit der grundsätzlich zu konsolidierenden Betriebe anhand der Anteile an den summierten Werten des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens, des Eigenkapitals, des Fremdkapitals, der Bilanzsumme sowie der ordentlichen Aufwendungen und Erträge vorgenommen.

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

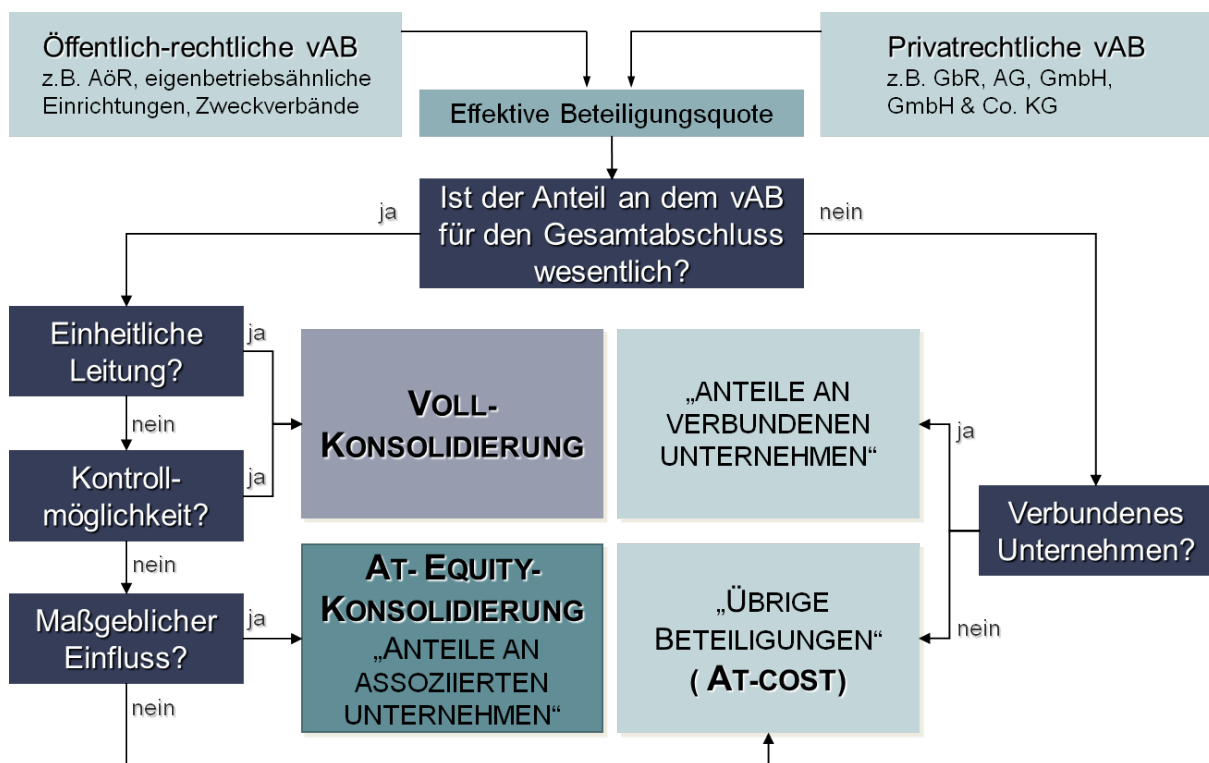


Abb. 4: Abgrenzung des Konsolidierungskreises

Eine Übersicht über die vollständige städtische Konzernstruktur sowie die Art der Einbeziehung in den Gesamtabschluss vermittelt folgende grafische Darstellung. Die anschließende tabellarische Übersicht ist nach abnehmenden prozentualen Konzernanteilen, danach alphabetisch sortiert. Weitere Einzelheiten sowohl zu den konsolidierten als auch zu den nicht in die Konsolidierung einbezogenen städtischen Betrieben können dem Beteiligungsbericht in Band 2 des Haushaltsplanes 2013 entnommen werden.

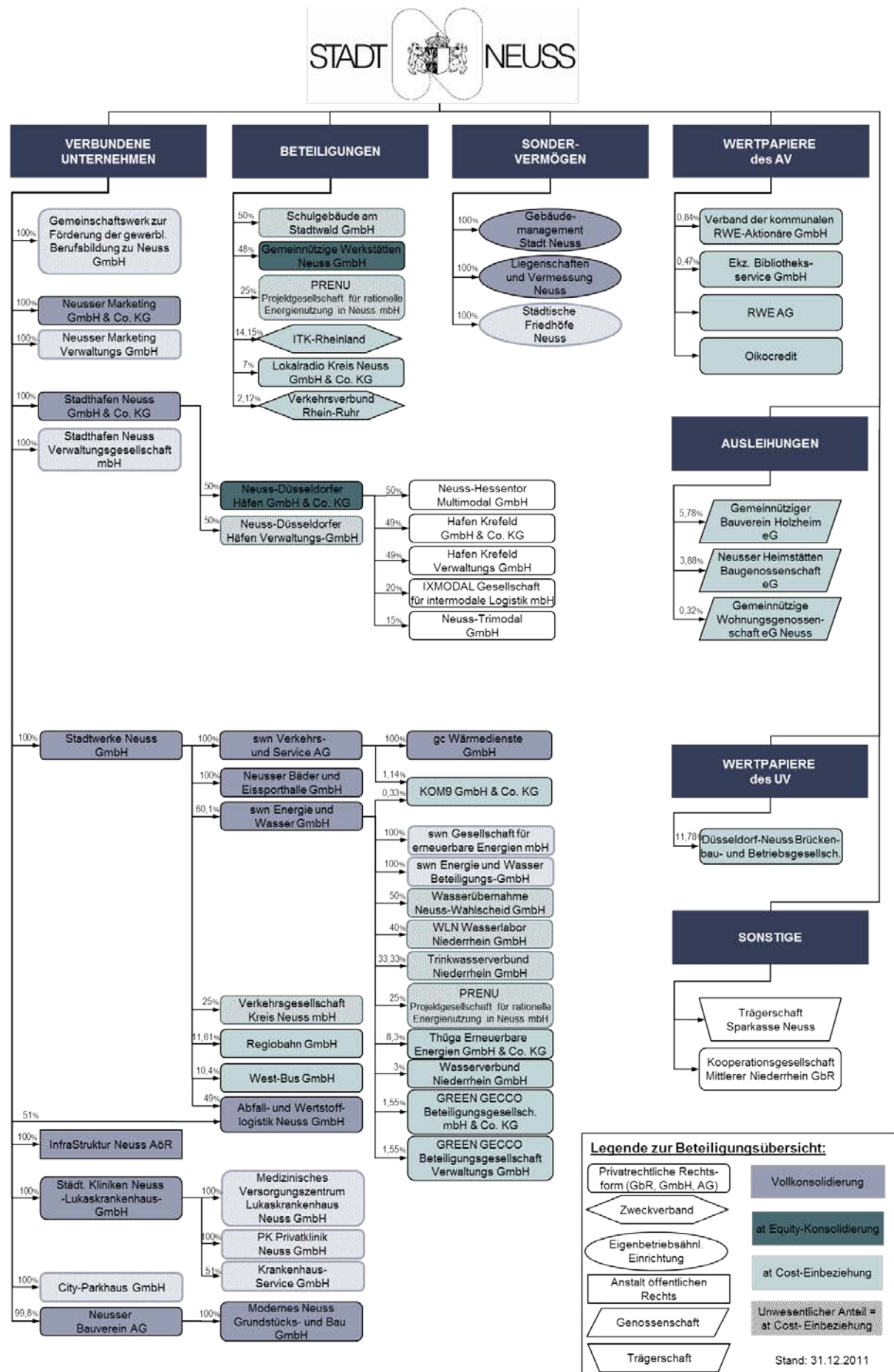


Abb. 5: Grafische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2011

Verselbstständiger Aufgabenbereich	Konzernanteil %	Verbundene Unternehmen		Sondervermögen		Assoziierte Unternehmen		Beteiligung
		Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	At-Equity-Konsolidierung	Untergeord. Bedeutung	At-Cost-Einbezug
Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH	100,00	X						
City-Parkhaus GmbH	100,00		X					
gc Wärmedienste GmbH	100,00	X						
Gebäudemanagement Stadt Neuss	100,00			X				
Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerbl. Berufsbildung zu Neuss GmbH	100,00		X					
InfraStruktur Neuss AöR	100,00	X						
Liegenschaften und Vermessung Stadt Neuss	100,00			X				
Medizinisches Versorgungszentrum -Lukaskrankenhaus- Neuss GmbH	100,00		X					
Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH	100,00	X						
Neusser Marketing GmbH & Co. KG	100,00	X						
Neusser Marketing Verwaltungs GmbH	100,00		X					
PK Privatlinik Neuss GmbH	100,00		X					
Städt. Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH	100,00	X						
Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG	100,00	X						
Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH	100,00		X					
Städtische Friedhöfe Neuss	100,00				X			
Stadtwerke Neuss GmbH	100,00	X						
swn Verkehrs- und Service AG	100,00	X						
Modernes Neuss Grundstücks- und Bau GmbH	99,81	X						
Neusser Bauverein AG	99,81	X						
swn Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH	60,10		X					
swn Energie und Wasser GmbH	60,10	X						
swn Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH	60,10		X					
Krankenhaus-Service GmbH	51,00		X					
Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG	50,00					X		
Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH	50,00						X	
Schulgebäude am Stadtwald GmbH	50,00						X	
Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH	48,00						X	
PRENU Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung in Neuss mbH	40,03						X	
Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH	30,05						X	
Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH	25,00						X	
WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH	24,04						X	
Trinkwasserverbund Niederrhein TWN GmbH	20,03						X	
ITK-Rheinland	14,15							X
Regiobahn GmbH	11,61							X
West-Bus GmbH	10,40							X
Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG	7,00							X
Gemeinnütziger Bauverein Holzheim eG	5,78							X
Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	4,99							X
Neusser Heimstätten Baugenossenschaft eG	3,88							X
Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	2,12							X
Wasserverbund Niederrhein GmbH	1,80							X
KOM9 GmbH & Co. KG	1,47							X
GREEN GECCO Beteiligungsgesell. mbH & Co. KG	0,93							X
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft Verwaltungs GmbH	0,93							X
Verband der kommunalen RWE-Aktionäre	0,84							X
Ekz. Bibliotheksservice GmbH	0,47							X
Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft eG Neuss	0,32							X
RWE AG								X
Oikocredit								X

Abb. 6: Tabellarische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2011

1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Gesamtabschluss setzt sich aus den handelsrechtlichen Einzelabschlüssen der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche sowie dem Einzelabschluss der Stadt Neuss zusammen. Aufgrund der rechtlichen Selbständigkeit der einbezogenen verbundenen Unternehmen sowie unterschiedlicher rechtlicher Rahmenbedingungen mussten deren Einzelabschlüsse vor der Einbeziehung in den Summenabschluss hinsichtlich der Ausweis-, Ansatz- und Bewertungsvorschriften an den Rechtsrahmen der Stadt Neuss angepasst werden. Eine Vereinheitlichung der Währung bzw. der Abschlussstichtage war nicht vorzunehmen, da alle einbezogenen vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereiche der Stadt Neuss ihre Einzelabschlüsse bereits einheitlich in Euro auf den 31.12.2011 aufgestellt hatten.

Anpassung des Ausweises (KB I)

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

Anpassung des Ansatzes (KB II)

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

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

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

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

Anpassung der Bewertung (KB II)

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

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

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

Ausnahmen vom Grundsatz der Einheitlichkeit

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

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

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

Aufdeckung von stillen Reserven und Lasten (KB III)

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

1.3 Konsolidierungsmethoden

Grundlage für den Gesamtabschluss sind die nach den Regeln des Gemeindehaushaltsrechts unter Inanspruchnahme der Erleichterungsregelungen aus dem NKF-Modellprojekt zum 31. Dezember 2011 erstellten Abschlüsse der Stadt Neuss und ihrer einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche. Vierzehn verselbstständigte Aufgabenbereiche wurden im Rahmen der Vollkonsolidierung, einer im Wege der Equity-Konsolidierung in den Gesamtabschluss einbezogen. Die übrigen Beteiligungen waren von untergeordneter Bedeutung und sind mit ihren fortgeführten Anschaffungskosten in den Gesamtabschluss einbezogen worden (vgl. Abb. 6 „Tabellarische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2011“).

1.3.1 KapitalkonsolidierungVollkonsolidierung

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

Der Kapitalkonsolidierung nach § 301 HGB liegt die Erwerbsmethode zugrunde. Nach der dabei geltenden Fiktion des Einzelerwerbs wird unterstellt, dass die Stadt Neuss nicht die Beteiligung an einem Unternehmen, sondern dessen einzelne Vermögensgegenstände und

Schulden erworben hat. Diese werden im Zuge der Erstkonsolidierung durch Zuordnung von stillen Reserven und Lasten mit den Anschaffungskosten aus Sicht des Konzerns „Stadt Neuss“ bewertet.

Im Rahmen der bei der Stadt Neuss durchgeführten Kapitalkonsolidierung nach der Neubewertungsmethode gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 Nr. 2 HGB wird die vollständige Aufdeckung der stillen Reserven und Lasten auf die Vermögensgegenstände und Schulden der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche der Stadt Neuss im Rahmen der Aufstellung der Kommunalbilanz III vorgenommen. Anschließend erfolgt die Verrechnung des Beteiligungsbuchwertes der jeweiligen Muttergesellschaft mit dem anteiligen neubewerteten Eigenkapital des zugehörigen Tochterunternehmens.

Als Zeitpunkt für diese Verrechnung und damit Erstkonsolidierungsstichtag der Stadt Neuss wurde als (fiktiver) Erwerbszeitpunkt gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 2 HGB der Stichtag der Eröffnungsbilanz der Stadt Neuss (01.01.2007) festgelegt. Somit konnten grundsätzlich die im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz ermittelten Zeitwerte für die Vermögensgegenstände und Schulden der vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereiche übernommen werden. Auch die für die Eröffnungsbilanz vorgenommene Bewertung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode wurde beibehalten. Sind Beteiligungsbuchwerte für die städtische Eröffnungsbilanz nach dem Ertragswertverfahren ermittelt worden, wurden im Rahmen der Gesamtabschlusserstellung zusätzlich Substanzwertgutachten auf den 01.01.2007 erstellt.

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

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

- ▶ Die zum 01.01.2007 aufgedeckten Geschäfts- oder Firmenwerte wurden nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 309 Abs. 1 Satz 3 HGB im Gesamtabschluss zum 31.12.2011 offen mit den Rücklagen verrechnet.
- ▶ Die im Rahmen der Erstkonsolidierung ermittelten passivischen Unterschiedsbeträge aus der Kapitalkonsolidierung der Teilkonzerne „Stadtwerke Neuss GmbH“ und „Neusser Bauverein AG“ werden nach § 50 Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 309 Abs. 2 Nr. 1 HGB analog zur Abschreibung der im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven ertragswirksam aufgelöst.

Equity-Konsolidierung

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

In den Jahren 2007 bis 2011 wurde der Beteiligungsansatz der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG entsprechend dem Anteil der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG an den Eigenkapitalveränderungen fortgeschrieben.

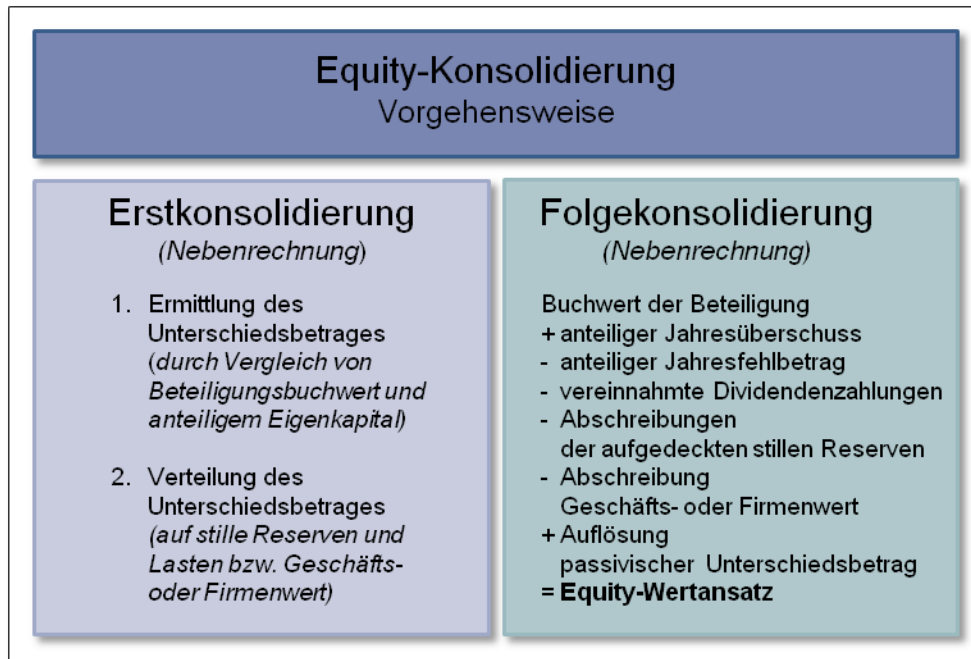


Abb. 7: Durchführung der Equity-Konsolidierung

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

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

1.3.2 Schuldenkonsolidierung

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

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

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

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

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

1.3.3 Aufwands- und Ertragskonsolidierung

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

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

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

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

1.3.4 Zwischenergebniseliminierung

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

- ▶ Vorliegen eines Vermögensgegenstandes,
- ▶ Ausweis des Vermögensgegenstandes in der Summenbilanz,

- ▶ Unmittelbare konzerninterne Lieferung,
- ▶ Wertunterschied zu den Konzernanschaffungskosten aufgrund einer konzerninternen Lieferung/Leistung des Vermögensgegenstandes.

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

2 Erläuterungen zur Gesamtbilanz

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

A AKTIVA

A.1 Anlagevermögen

31.12.2011	2.446.079 T€
31.12.2010	2.426.650 T€

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

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

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

31.12.2011	5.512 T€
31.12.2010	5.308 T€

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

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

Als größter Posten bei den immateriellen Vermögensgegenständen ist das Kanalkataster der InfraStruktur Neuss AöR mit den fortgeführten Anschaffungskosten in Höhe von T€ 2.457 bilanziert. Darüber hinaus sind vor allem Softwarelizenzen ausgewiesen.

A.1.2 Sachanlagevermögen

31.12.2011	2.233.662 T€
31.12.2010	2.215.666 T€

Die Gegenstände des Sachanlagevermögens werden mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet und soweit abnutzbar entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer planmäßig abgeschrieben. Bei voraussichtlich dauernder Wertminderung wurden außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen.

Die planmäßigen Abschreibungen auf die Anschaffungs- oder Herstellungskosten für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens erfolgten im Wesentlichen nach der linearen Methode. Eine Anpassung von Nutzungsdauern der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche an die örtliche Abschreibungstabelle der Stadt Neuss war aus Wesentlichkeitsgründen nicht erforderlich, § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 308 Abs. 2 Satz 3 HGB.

Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten bis zu € 410 ohne Umsatzsteuer werden bei der Stadt Neuss gem. § 33 Abs. 4 GemHVO NRW im Anschaffungsjahr vollständig abgeschrieben. Vermögensgegenstände mit einem Wert unter € 60 werden bei der Stadt Neuss unmittelbar als Aufwand gebucht. Auf eine Anpassung der Poolabschreibung aus den Einzelabschlüssen der vollkonsolidierten Betriebe wird aus Wesentlichkeitsgründen verzichtet, § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 308 Abs. 2 Satz 3 HGB.

Den wesentlichen Teil des gesamten Sachanlagevermögens bilden mit T€ 1.080.855 die bebauten Grundstücke sowie mit T€ 835.770 das Infrastrukturvermögen.

A.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2011	195.945 T€
31.12.2010	195.246 T€

Die unbebauten Grundstücke des Konzerns „Stadt Neuss“ bestehen überwiegend aus den städtischen Grünflächen mit T€ 91.743 und den im Wesentlichen bei den Liegenschaften und Vermessung Neuss sowie den Städtischen Kliniken -Lukaskrankenhaus- GmbH ausgewiesenen sonstigen unbebauten Grundstücken (T€ 48.786). Darüber hinaus wurden bei den Liegenschaften Ackerflächen in Höhe von T€ 34.507 bilanziert.

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

A.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2011	1.080.855 T€
31.12.2010	1.066.287 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€ 397.715), die beim Gebäudemanagement Neuss bilanzierten

Grundstücke mit Schulen (T€ 277.746) sowie Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude (T€ 278.220) im Konzern „Stadt Neuss“.

Die Veränderung des Bilanzansatzes ist im Wesentlichen auf die Fertigstellung und Aktivierung des Romaneums sowie Neu- und Umbaumaßnahmen im Rahmen des Konjunkturpakets II, den Brandschutz sowie Umbaumaßnahmen am Marie-Curie-Gymnasium zurückzuführen.

A.1.2.3 Infrastrukturvermögen

31.12.2011	835.770 T€
31.12.2010	847.024 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€ 329.793 auf die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen der InfraStruktur Neuss AöR sowie mit T€ 220.641 auf das städtische Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen.

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

A.1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

31.12.2011	3.983 T€
31.12.2010	5 T€

Unter dieser Bilanzposition sind eine Zaunanlage auf dem Gelände eines Übergangswohnheimes, eine Anlegestelle des Löschbootes, ein Gerätehaus auf dem Gelände der Burgunderschule, die Sporthalle Allerheiligen sowie die Radstation am Bahnhof Neuss ausgewiesen, die sich auf Grundstücken Konzernfremder befinden. Die Erhöhung der Bilanzposition ist im Wesentlichen auf die Umgliederung der Sporthalle Allerheiligen aus den Grundstücken mit Sportstätten zurückzuführen.

A.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

31.12.2011	10.310 T€
31.12.2010	10.281 T€

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

A.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

31.12.2011	15.133 T€
31.12.2010	16.494 T€

Unter dieser Position werden vor allem die Fahrzeuge für den ÖPNV der Stadtwerke Neuss GmbH in Höhe von T€ 5.297 sowie der städtische Fuhrpark mit T€ 5.242 ausgewiesen. Die Sportanlagen der Neusser Bäder und EisSporthalle GmbH (T€ 1.289) sowie die technischen Anlagen der Städtischen Kliniken -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 847) gehören ebenso zu

dieser Position wie die bei der Abfall- und Wertstofflogistik GmbH eingesetzten Spezialfahrzeuge (T€ 919) und die Maschinen- und Geräteausstattung der Feuerwehr und weiterer städtischer Dienststellen (T€ 676).

A.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2011	30.765 T€
31.12.2010	31.894 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€ 18.325 auf die Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH, mit T€ 6.878 auf die Einrichtung der Verwaltung, mit T€ 1.684 auf die Ausstattung des Gebäudemanagement Neuss und mit T€ 1.593 auf die Einrichtungsgegenstände der sw n Energie und Wasser GmbH.

Festwerte bestehen in folgenden Bereichen:

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

A.1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

31.12.2011	60.899 T€
31.12.2010	48.434 T€

Geleistete Anzahlungen sind mit T€ 457 erfasst. Anlagen im Bau stellen den Wert aller zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellter Baumaßnahmen des Konzerns „Stadt Neuss“ dar. Schwerpunktmäßig finden sich diese noch nicht abgenommenen Bauwerke in folgenden Bereichen des Konzerns „Stadt Neuss“:

- Stadt Neuss (T€ 19.156)
Zum 31.12.2011 waren insgesamt 179 Maßnahmen im Bau. Große Einzelvorhaben bilden der Neu- und Umbau der Floßhafenstraße mit T€ 3.785, Teilprojekten der Entwicklungsmaßnahme Allerheiligen mit T€ 2.858 sowie die Rankestraße in Allerheiligen mit T€ 1.138.
- Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 13.861)
In 2011 wurden verschiedene Bauprojekte begonnen bzw. fortgeführt, darunter insbesondere der Umbau der Kinder- und HNO-Klinik sowie die Erweiterung des Zentral-OPs.
- InfraStruktur Neuss AöR (T€ 9.325)
Der Posten enthält vor allem zum 31.12.2011 noch nicht abgeschlossene Kanalbauarbeiten.

- Neusser Bauverein AG (T€ 6.798)
Der Betrag setzt sich aus den Bauvorhaben Alemannenstraße 19a, 19b, 21, 23 (T€ 2.240), Weckhovener Straße 10-20, 10a, 16a (T€ 1.935), Berghäuschensweg 282-296 (T€ 1.935) sowie Alemannenstraße 13-17 (T€ 689) zusammen.
- gc Wärmedienste GmbH (T€ 3.207)

A.1.3 Finanzanlagevermögen

31.12.2011	206.906 T€
31.12.2010	205.676 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

31.12.2011	5.113 T€
31.12.2010	5.113 T€

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

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

A.1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen

31.12.2011	138.671 T€
31.12.2010	141.036 T€

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

Die Wertveränderung der Anteile an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG im Jahr 2011 ist im Wesentlichen auf die anteilige Abschreibung der im Erstkonsolidierungszeitpunkt 01.01.2007 ermittelten stillen Reserven in Höhe von T€ -2.658 sowie den anteiligen Jahresüberschuss 2011 (T€ 1.815) abzüglich anteiliger Gewinnausschüttung (T€ -1.732) zurückzuführen.

A.1.3.3 Übrige Beteiligungen

31.12.2011	24.099 T€
31.12.2010	19.000 T€

Diese Bilanzposition umfasst die folgenden Beteiligungen des Konzerns Stadt Neuss:

Kom9 GmbH & Co. KG	10.066 T€
Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH	5.627 T€
Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	5.041 T€
GREEN GECCO Beteiligungsgesell. mbH & Co. KG	2.000 T€
ITK Rheinland	369 T€
Trinkwasserverbund Niederrhein TWN GmbH	343 T€
Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	138 T€
WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH	125 T€
Regiobahn GmbH	85 T€
PRENU Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung in Neuss mbH	84 T€
Wasserverbund Niederrhein GmbH	69 T€
Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG	56 T€
West-Bus GmbH	40 T€
Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH	26 T€
Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs GmbH	16 T€
Schulgebäude am Stadtwald GmbH	13 T€
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft Verwaltungs GmbH	1 T€
Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH	0 T€
	<u>24.099 T€</u>

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

Der Anstieg ist im Wesentlichen auf die im Berichtsjahr erfolgte Beteiligung der swn Energie und Wasser GmbH an der Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG von T€ 5.041 und an der Kom9 GmbH & Co. KG von T€ 56 zurückzuführen.

A.1.3.4 Sondervermögen

31.12.2011	25.852 T€
31.12.2010	25.852 T€

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

A.1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

31.12.2011	5.906 T€
31.12.2010	5.906 T€

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

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

A.1.3.6 Ausleihungen

31.12.2011	7.264 T€
31.12.2010	8.770 T€

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

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

31.12.2011	0 T€
31.12.2010	0 T€

Ausleihungen an verbundene Unternehmen in Höhe von T€ 78.439 wurden aufgrund der Einheitstheorie und daraus abgeleitet der Fiktion der rechtlichen Einheit im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Ausleihungen an Beteiligungen

31.12.2011	700 T€
31.12.2010	1.210 T€

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

Ausleihungen an Sondervermögen

31.12.2011	2.592 T€
31.12.2010	2.668 T€

Eine Ausleihung der Stadt Neuss an die SFN Städtischen Friedhöfe 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€ 114.000 wurden aufgrund der Fiktion der rechtlichen Einheit ebenfalls im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Sonstige Ausleihungen

31.12.2011	3.972 T€
31.12.2010	4.891 T€

Unter den sonstigen Ausleihungen sind im Wesentlichen Ausleihungen der swN Energie und Wasser GmbH an die Kom9 GmbH & Co. KG (T€ 3.055), städtische Wohnungsbaudarlehen (T€ 863), Ausleihungen der Stadt Neuss an RWE (T€ 52) sowie Genossenschaftsanteile (T€ 29) ausgewiesen. Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden der Neusser Bauverein AG gewährte städtische Wohnungsbaudarlehen in Höhe von T€ 132 eliminiert.

Die Veränderung des Bilanzpostens ist im Wesentlichen auf die planmäßige volle Tilgung des Darlehens der swn Energie und Wasser GmbH an die RWE Deutschland AG in Höhe von T€ 4.000 sowie die von dieser Gesellschaft übernommene Ausleihung an die Kom9 GmbH & Co. KG über T€ 3.055 von der Stadtwerke Homburg GmbH zurückzuführen.

A.2 Umlaufvermögen

31.12.2011	208.615 T€
31.12.2010	217.232 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

31.12.2011	38.197 T€
31.12.2010	30.363 T€

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

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

Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe

31.12.2011	5.346 T€
31.12.2010	5.033 T€

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

Im Wesentlichen enthält diese Position Ersatzteile für die Instandsetzung von Maschinen und maschinellen Anlagen der Infrastruktur Neuss AöR (T€ 1.818), medizinischen Bedarf der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 1.652) sowie Baustoffe für Installationen und Werbemittel der swn Energie und Wasser GmbH (T€ 994).

Für Lagerbestände der Feuerwehr und des Baubetriebshofs wurde ein Festwert in Höhe von T€ 274 gebildet.

Waren und Verkaufsgrundstücke

31.12.2011	15.342 T€
31.12.2010	1.035 T€

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

Der unter dieser Position ausgewiesene Betrag setzt sich im Wesentlichen aus zum Verkauf bestimmten Grundstücken des ehemaligen Case-Geländes im Neusser Hafen (T€ 7.628), Grundstücken ohne Bauten Schiller- und Schulstraße (T€ 4.325) und den abgeschlossenen Umlegungsverfahren Stiegergasse sowie Engelbertstraße (T€ 1.731) zusammen. Bereits in Vorjahren abgeschlossene Umlegungsverfahren wurden im Berichtsjahr von den Sachanlagen in die zur Veräußerung bestimmten Grundstücke umgegliedert (T€ 1.263). Für Bestände des Museums-Shops des Clemens-Sels-Museums wird ein Festwert ausgewiesen (T€ 229). Die Erhöhung im Berichtsjahr ist im Wesentlichen auf den Rückkauf eines Grundstücks im ehemaligen Case-Gelände (T€ 7.213), die Zugänge der Grundstücke Schiller- und Schulstraße (T€ 4.325) sowie die abgeschlossenen Umlegungsverfahren (T€ 1.731 + T€ 1.263 = T€ 2.994) zurückzuführen. Wesentliche Abgänge betreffen zwei unbebaute Grundstücke „Am Marianum“ (T€ 204) mit zugehörigen Erschließungskosten (T€ 91).

Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

31.12.2011	16.087 T€
31.12.2010	23.350 T€

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

Der Ausweis umfasst die Baumaßnahmen der Neusser Bauverein AG Euskirchener Straße (T€ 732), Am Alten Weiher (T€ 638) und Schulstraße (T€ 203). Ebenfalls enthalten sind noch nicht abgerechnete Betriebs- und Heizkosten in Höhe von T€ 13.468, denen auf der Passivseite erhaltene Anzahlungen der Mieter von T€ 14.128 gegenüberstehen. Noch nicht abgerechnete DRG-Fallpauschalen der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus-GmbH für Patienten, die über den Gesamtbilanzstichtag stationär im Krankenhaus aufgenommen waren, wurden mit T€ 977 ebenfalls in dieser Position ausgewiesen.

Die Veränderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen und Leistungen im Berichtsjahr ist im Wesentlichen auf Zugänge aus Fremdkosten (T€ 5.035) für die oben genannten Baumaßnahmen und die Baumaßnahme „Am Marianum“ sowie auf Veräußerung von fünf Einfamilienhäusern, 10 Stadthäusern und 28 Eigentumswohnungen „Am Marianum“ (T€ 3.055) zurückzuführen.

Fertige Erzeugnisse

31.12.2011	844 T€
31.12.2010	844 T€

Fertige Erzeugnisse sind absatzreife und versandfertige Vermögensgegenstände.

Der Ausweis betrifft ausschließlich drei von Modernes Neuss Grundstücks- und Bau GmbH vermietete Einfamilienhäuser mit Verkaufsoption an der Bickenbachstraße.

Geleistete Anzahlungen für Vorräte

31.12.2011	578 T€
31.12.2010	100 T€

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

Die hier ausgewiesenen Beträge stellen in vollem Umfang Bauvorbereitungskosten für die Baumaßnahmen Schillerstraße, Eigentumswohnungen Schulstraße und Am Alten Weiher 6, Am Kotthausersweg und Kamillusgarten dar.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2011	96.636 T€
31.12.2010	133.200 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€ 70.701 eliminiert.

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

31.12.2011	29.487 T€
31.12.2010	39.625 T€

Privatrechtliche Forderungen

31.12.2011	55.731 T€
31.12.2010	76.740 T€

Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2011	11.418 T€
31.12.2010	16.835 T€

A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

31.12.2011	32.177 T€
31.12.2010	12.578 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 zum Marktwert am Gesamtbilanzstichtag bilanziert.

In dieser Berichtsposition sind im Wesentlichen Unternehmensanleihen der swn Energie und Wasser GmbH ausgewiesen, die zum Bilanzstichtag zum Marktwert bewertet wurden. In 2011 ergaben sich Abschreibungen von T€ 16.

A.2.4 Liquide Mittel

31.12.2011	41.605 T€
31.12.2010	41.092 T€

Die liquiden Mittel beinhalten die Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten. Sie sind zum Nominalbetrag angesetzt. Die Zahlungsströme des Berichtsjahres, die zur Veränderung der liquiden Mittel führten, sind der Kapitalflussrechnung in Anlage 6.1 zum Gesamtanhang zu entnehmen.

A.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

31.12.2011	6.736 T€
31.12.2010	6.001 T€

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

Ausgewiesen werden in dieser Position im Wesentlichen vorausgezahlte Unterhaltsvorschussleistungen, Zuschüsse an verschiedene Einrichtungen, Aufwandsentschädigungen für Ratsmitglieder sowie Bezüge der Beamten, Versorgungsempfänger und Zivildienstleistenden für Januar 2012.

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von T€ 13 eliminiert.

P PASSIVA**P.1 Eigenkapital**

31.12.2011	901.575 T€
31.12.2010	913.458 T€

Allgemeine Rücklage

31.12.2011	822.203 T€
31.12.2010	822.203 T€

Kapitalrücklage

31.12.2011	160 T€
31.12.2010	175 T€

Die Verminderung der Kapitalrücklage ist auf die Verrechnung von anrechenbaren Steuern bei der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG zurückzuführen.

Gewinnrücklage

31.12.2011	14.693 T€
31.12.2010	9.256 T€

Die Erhöhung der Gewinnrücklage ist im Wesentlichen auf die Einstellung von T€ 3.301 aus dem Jahresüberschuss 2010 der Stadtwerke Neuss GmbH zurückzuführen.

Verrechneter Geschäfts- oder Firmenwert

31.12.2011	-2.766 T€
31.12.2010	-2.766 T€

Die im Rahmen der Erstkonsolidierung zum 01.01.2007 aufgedeckten Geschäfts- oder Firmenwerte wurden nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 309 Abs. 1 Satz 3 HGB offen mit den Rücklagen verrechnet.

Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

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

Sonderrücklage

31.12.2011	155 T€
31.12.2010	155 T€

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

Ausgleichsrücklage

31.12.2011	31.628 T€
31.12.2010	53.336 T€

Die Ausgleichsrücklage wurde im Berichtsjahr entsprechend der Empfehlung des Kämmers um den Jahresfehlbetrag 2010 der Stadt Neuss in Höhe von T€ 21.708 gemindert.

Gesamtverlustvortrag/Gesamtgewinnvortrag

31.12.2011	-5.283 T€
31.12.2010	-2.439 T€

Gesamtjahresfehlbetrag Konzernanteil

31.12.2011	9.816 T€
31.12.2010	18.091 T€

Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter

31.12.2011	50.602 T€
31.12.2010	51.630 T€

Die Verminderung des Ausgleichspostens für Anteile anderer Gesellschafter resultiert ganz überwiegend aus den auf die anderen Gesellschafter entfallenden negativen Erfolgsbeiträgen aus der Abschreibung der im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven (T€ -1.069) sowie der im Rahmen der Intercompany-Abstimmung notwendigen Buchungen (T€ 40).

P.2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung

31.12.2011	21.723 T€
31.12.2010	22.867 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 01.01.2007 verrechnet.

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

Der im Rahmen der Erstkonsolidierung zum 01.01.2007 ermittelte passivische Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung des Teilkonzerns „Neusser Bauverein AG“ (T€ 105) wurde bereits in Vorjahren vollständig aufgelöst. Der verbleibende, vollständig auf den Teilkonzern „Stadtwerke Neuss GmbH“ entfallende passivische Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung wurde in 2011 in Höhe von T€ 1.143 aufgelöst.

P.3 Sonderposten

31.12.2011	289.371 T€
31.12.2010	290.309 T€

Sonderposten für Zuwendungen

31.12.2011	210.989 T€
31.12.2010	209.054 T€

Die zum Nennwert angesetzten Sonderposten für Zuwendungen beinhalten insbesondere zweckgebundene Zuweisungen der Bezirksregierung Düsseldorf, darunter die Investitionspauschale, die Feuerschutzpauschale und die Sportpauschale. Darüber hinaus werden Fördermittel nach dem KHG (Gesetz zur wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser und zur Regelung der Krankenhauspflegesätze), Zuweisungen gem. § 10 InvföG NRW (Investitionsförderungsgesetz NRW) sowie die Finanzierung von Kanalbaumaßnahmen in dieser Position ausgewiesen. Der Sonderposten für Zuwendungen wird entsprechend der Nutzungsdauer der durch die Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Sonderposten für Beiträge

31.12.2011	75.950 T€
31.12.2010	78.123 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

31.12.2011	2.062 T€
31.12.2010	2.754 T€

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

Der Bestand zum 31.12.2011 setzt sich aus folgenden Überschüssen zusammen:

o Rettungswesen	aus 2008	0 T€	(Vorjahr 76 T€)
	aus 2009	181 T€	(Vorjahr 408 T€)
	aus 2010	38 T€	(Vorjahr 48 T€)
	aus 2011	79 T€	
o Abfallentsorgung	aus 2008	0 T€	(Vorjahr 215 T€)
	aus 2009	313 T€	(Vorjahr 313 T€)
	aus 2010	1.032 T€	(Vorjahr 1.032 T€)
o Abwasserentsorgung	aus 2008	418 T€	(Vorjahr 662 T€)

Sonstige Sonderposten

31.12.2011	370 T€
31.12.2010	378 T€

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

P.4 Rückstellungen

31.12.2011	372.248 T€
31.12.2010	382.768 T€

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

Pensionsrückstellungen

31.12.2011	267.214 T€
31.12.2010	260.295 T€

Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften wurden mit dem Barwert angesetzt (§ 36 GemHVO NRW). Die versicherungsmathematische Berechnung erfolgte mittels der EDV-Software Haessler Pensionsrückstellung HPR 5.1.1.91 durch den Personalservice der Stadt Neuss. Den Berechnungen liegen die versicherungsmathematischen Grundwerte auf Basis der Richttafeln 2005 G von Dr. K. Heubeck, Köln, und ein Rechnungszinsfuß von 5% (§ 36 Abs. 1 GemHVO NRW) zu Grunde. Das durchschnittliche Pensionierungsalter wird mit 60 Jahren angenommen.

Rückstellungen für nicht nach beamtenrechtlichen Vorschriften gewährte Pensionen wurden nach dem Teilwertverfahren unter Berücksichtigung von zukünftigen Entgelt- und Rentenanpassungen ermittelt. Dabei wurden die Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck, ein Abzinsungssatz von 5,14% bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren, sowie ein Gehaltstrend von 2 – 2,5 % und ein Rententrend von 1,75 - 2 % 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 18,88 v.H. auf die Pensionsverpflichtungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften ermittelt.

Instandhaltungsrückstellungen

31.12.2011	12.309 T€
31.12.2010	16.659 T€

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

Der hier ausgewiesene Betrag ist überwiegend auf die beim Gebäudemanagement Neuss gebildeten Rückstellungen für PCB-Sanierungsmaßnahmen an drei Schulen (T€ 5.221) sowie für unterlassene Instandhaltungen der Gebäude und Außenanlagen (T€ 404) zurückzuführen.

Im Berichtsjahr wurden diese Rückstellungen wie folgt in Anspruch genommen:

• PCB-Sanierung	1.868 T€
• Unterlassene Instandhaltungen der Gebäude und Außenanlagen	1.865 T€

Darüber hinaus bestehen wesentliche Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen bei der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 2.897), bei der Stadt Neuss (T€ 882) sowie bei der swn Energie und Wasser GmbH (T€ 857).

Steuerrückstellungen

31.12.2011	7.716 T€
31.12.2010	8.774 T€

Die Steuerrückstellungen wurden für ungewisse Verbindlichkeiten aus

- Erdgassteuer
- Körperschaftsteuer
- Solidaritätszuschlag

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

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

Sonstige Rückstellungen

31.12.2011	85.010 T€
31.12.2010	97.041 T€

Unter dieser Position werden überwiegend ausgewiesen:

- Personalbereich
 - Rückstellungen für Altersteilzeit
Die versicherungsmathematische Berechnung erfolgte mittels der EDV-Software Haessler Pensionsrückstellung HPR 5.1.1.91 durch den Personalservice der Stadt

Neuss. Als Rechnungsgrundlage wurden die Richttafeln 2005 G von Dr. K. Heubeck mit einem Rechnungszinsfuß von 5,0% angewandt. Auf eine Anpassung der mit einem Rechnungszins von 5,14% sowie einem Gehaltstrend von 2,5% berechneten Altersteilzeitrückstellungen einiger verselbstständigter Aufgabenbereiche wurde wegen des nicht wesentlichen Einflusses verzichtet.

- Rückstellungen für Verpflichtungen der Stadt Neuss gegenüber anderen Dienstherrn gem. § 107b BeamtVersG (Gesetz über die Versorgung der Beamten und Richter des Bundes)
Bei den Rückstellungen nach § 107b BeamtVersG handelt es sich um zukünftige Versorgungsausgleichsansprüche anderer Dienstherrn, die Beamte der Stadt Neuss übernommen haben.
- Rückstellung für Verpflichtung aus Restrukturierung
- Urlaubsrückstellungen
- Rückstellungen für geleistete Überstunden
- Rückstellungen für Leistungszulagen
- Rückstellungen für Jubiläumszuwendungen
- Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung
- Verkehrsbereich
 - Rückstellung für Rückerstattungen § 148 SGB IX
 - Rückstellung für Ausgleich SPNV/BVR
 - Rückstellung für Übersteiger VRS/VRR
 - Rückstellung für Ausgleich § 45a PBefG
- Ver- und Entsorgungsbereich
 - Rückstellung für Minderungen Gasbezug
 - Rückstellung für Preisanpassungsklauseln
 - Rückstellung für Netznutzungsentgelt Strom
 - Rückstellung für Netzverlegung Gas
 - Rückstellung für Brennwertverlust
 - Rückstellung für Abwasserabgabe
- Gesundheitsbereich
 - Rückstellung für Umsatzrisiken nach § 116b SGB V
 - Rückstellung für Risiken aus der Überprüfung der ordnungsgemäßen Abrechnung von Krankenhausleistungen
- Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften
 - Erbbaurechtsverträge
- Übrige
 - Rückstellungen für ausstehende Rechnungen
 - Rückstellungen für Erschließungskosten für bereits verkaufte Grundstücke
 - Rückstellungen für Versicherungsumlagen
 - Rückstellungen für Prozessrisiken
 - Rückstellungen für Verpflichtungen aus Schiedsverfahren
 - Rückstellungen für Verpflichtungen aus Schadensersatzverpflichtungen
 - Rückstellungen für ausstehende Transferleistungen
 - Rückstellungen für Sanierungskosten
 - Rückstellungen für Jahresabschlusskosten
 - Rückstellungen für Berufsgenossenschaft
 - Rückstellungen für IHK-Beiträge

Die Rückstellungen für Verpflichtung aus Restrukturierung (T€ 12.401), für Verpflichtungen der Stadt Neuss gegenüber anderen Dienstherrn gem. § 107b BeamtVersG (T€ 6.721) sowie für Preisänderungsrisiken (T€ 4.697) bilden die höchsten Einzelwerte. Weitere wesentliche Rückstellungsgruppen bilden die Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, für Brennwertverluste, für Altersteilzeit, für Netznutzungsaufwand sowie für Überstunden/Urlaub.

Der Rückgang der sonstigen Rückstellungen resultiert insbesondere aus der um T€ 8.842 verminderten Rückstellung für Mindermengen Gasbezug, der ertragswirksamen Auflösung einer für mögliche Verluste aus Zinsswap-Verträgen gebildeten Rückstellung in Höhe von T€ 3.673 aufgrund der Beendigung des Rechtsstreits zwischen der InfraStruktur Neuss AöR und der Deutsche Bank AG sowie der um T€ 2.626 gesunkenen Rückstellung für ausstehende Rechnungen Strom-Netznutzungsentgelte.

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

31.12.2011	1.074.146 T€
31.12.2010	1.035.952 T€

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

Aus der Fiktion, dass die Stadt Neuss und sämtliche unter ihrer einheitlichen Leitung stehenden verselbstständigten Aufgabenbereiche eine wirtschaftliche Einheit bilden, folgt, dass es keine Schuldbeziehungen zwischen den einbezogenen Betrieben geben kann. Daher wurden im Rahmen der Schuldenkonsolidierung Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 263.273 eliminiert.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

31.12.2011	904.498 T€
31.12.2010	871.200 T€

Die unter den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ausgewiesenen Darlehen betreffen im Wesentlichen Kommunalkredite sowie grundpfandrechtlich gesicherte Darlehen, die zur Finanzierung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens aufgenommen wurden. Zins- und Tilgungsleistungen wurden vereinbarungsgemäß geleistet. Die zum 31. Dezember 2011 ausgewiesenen Restschuldbestände stimmen mit den Tilgungsplänen, Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszügen der Kreditgeber überein.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

31.12.2011	51.397 T€
31.12.2010	39.230 T€

Die Stadt Neuss betreibt mit Unterstützung der Helaba Landesbank Hessen-Thüringen (ehemals WestLB AG) ein zentrales Cashmanagement. Die Girokonten der Stadt Neuss und der am Cashmanagement beteiligten Gesellschaften bei der Sparkasse Neuss werden täglich über die im Cashmanagement geführten Unterkonten ausgeglichen. Die Verbindlichkeiten der Stadt Neuss gegenüber anderen vollkonsolidierten Teilnehmern am Cashmanagement wurden mit T€ 23.627 im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen

31.12.2011	4.278 T€
31.12.2010	4.791 T€

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

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2011	46.258 T€
31.12.2010	38.463 T€

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

Die größten einzelnen Verbindlichkeiten bestehen mit Mio € 5,3 gegenüber E.ON Ruhrgas AG aus dem Gasbezug sowie mit Mio € 1,5 aus Deponieentgelten für November und Dezember 2011.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

31.12.2011	2.032 T€
31.12.2010	1.619 T€

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

Der ausgewiesene Betrag resultiert im Wesentlichen aus Jugendhilfeleistungen (T€ 1.909).

Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2011	50.281 T€
31.12.2010	59.885 T€

Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten im Wesentlichen folgende Verpflichtungen:

○ Noch nicht zugeordnete Erschließungsbeiträge und Zuwendungen	14.952 T€
○ Vereinnahmte Abschlagszahlungen für die RWE Netz AG	10.253 T€
○ Antizipative Abgrenzung von Darlehenszinsen der Stadt Neuss	5.018 T€
○ Zweckgebundene Zuweisungen	2.323 T€
○ Zuwendungen nach InvföG NRW	1.430 T€
○ Bestattungsgebühren	504 T€
○ Ungeklärte Zahlungseingänge	466 T€
○ VRR Ausgleichszahlungen	277 T€

Erhaltene Anzahlungen

31.12.2011	15.402 T€
31.12.2010	20.764 T€

Die erhaltenen Anzahlungen entfallen zum überwiegenden Teil auf Abschlagszahlungen der Mieter der Neusser Bauverein AG für noch nicht abgerechnete allgemeine Betriebs- und Heizkosten (T€ 14.128).

P.6 Passive Rechnungsabgrenzung

31.12.2011	2.366 T€
31.12.2010	4.529 T€

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

o Baukostenzuschüsse und Anschlusskostenbeiträge für Strom	912 T€
o Vorausgezahlte Mieten	862 T€
o Gebührenvorauszahlung des Bundes für Einleitung Regenwasser	179 T€
o Eintrittsgelder Internationale Tanzwochen	177 T€
o Abschläge nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	77 T€

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden Passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von T€ 13 eliminiert.

3 Weitere Angaben**3.1 Eventualverbindlichkeiten**

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

Kredit-Schuldner	Kredit-Gläubiger	Ursprungsbetrag	Restbetrag	Bürgschaftsverpflichtung	Bemerkung
		des Kredits in T€	des Kredits 31.12.2011 in T€	31.12.2011 in T€	
City-Parkhaus GmbH	Sparkasse Neuss	3.208	2.712	2.712	
		588	495	495	
		964	761	761	
		1.222	888	888	
		1.156	732	732	
	613	519	519		
	Kreditanstalt für Wiederaufbau Frankfurt	964	810	810	
Gemeinnützige Werkstätten Neuss	Investitionsbank NRW Düsseldorf	1.400	418	418	
	Hilden, Josef und Elisabeth	495	495	495	Barwert Leibrente
Neusser Reiter- und Rennverein 1875 e.V.	Sparkasse Neuss	2.352	1.489	1.489	
Regionale Bahngesellschaft mbH	Kreditanstalt für Wiederaufbau Frankfurt	606	243	25	Anteil 10,20%
		959	404	41	Anteil 10,20%
		3.744	1.576	88	Anteil 5,61 %
SUMME				9.473	

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

3.2 Haftungsverhältnisse

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

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

Für ein durch ein Kreditinstitut einem nicht in die Vollkonsolidierung einbezogenen verbundenen Unternehmen gewährten Darlehen in Höhe von T€ 3.500 wurde eine Sicherheit in Form einer eingetragenen Grundschuld gewährt.

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

3.3 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Leasing-, Miet- und Wartungsverträgen beträgt T€ 2.639.

Verpflichtungen in Zusammenhang mit begonnenen Investitionsvorhaben bestehen in Höhe von T€ 16.829.

Abgeschlossene Zinsswap-Geschäfte werden zum Stichtag als geschlossene Positionen geführt (Nominalbetrag T€ 27.914; beizulegende Zeitwerte T€ -2.145). Bilanzielle Vorsorge war nicht zu treffen, da Grundgeschäft und Sicherungsgeschäft für die Restlaufzeit der Darlehen strukturell und der Höhe nach eine Einheit bilden.

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

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

4 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

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

Die Gesamtergebnisrechnung des Berichtsjahres schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von T€ 4.460 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€ 172.745 wurden aufgrund der Einheitstheorie und daraus abgeleitet der Fiktion der rechtlichen Einheit im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung vollständig eliminiert.

4.1 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit

2011	-4.352 T€
2010	-11.795 T€

4.1.1 Ordentliches Gesamtergebnis

2011	23.736 T€
2010	17.928 T€

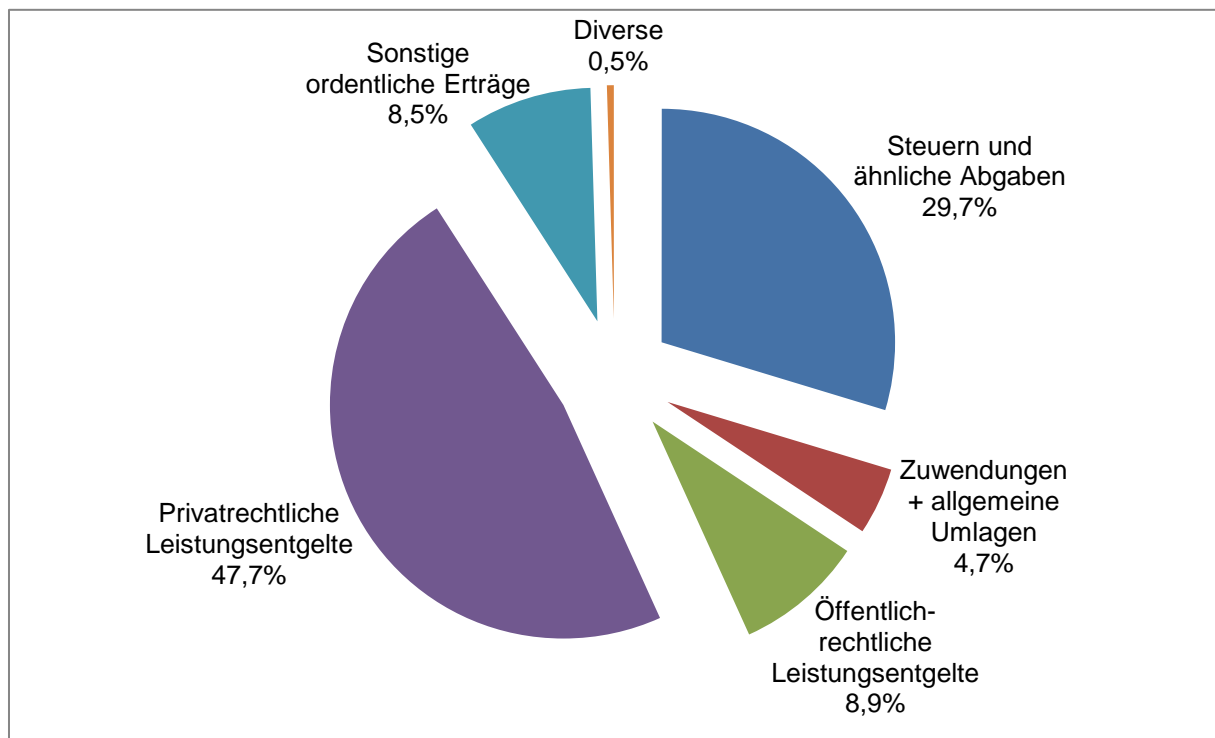
Ordentliche Gesamterträge

2011	785.301 T€
2010	815.624 T€

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

Steuern und ähnliche Abgaben	5.750 T€
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90 T€
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.866 T€
Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.376 T€
Sonstige ordentliche Erträge	20.090 T€
Diverse	15.788 T€
	<u>147.960 T€</u>

Die danach verbliebenen ordentlichen Gesamterträge setzen sich folgend zusammen:



Die Steuern und ähnlichen Abgaben betragen 29,7% (T€ 233.030; Vorjahr 30,4%, T€ 248.269) der ordentlichen Gesamterträge und entfallen vollständig auf die Kernverwaltung.

Von den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (4,7%, T€ 36.548; Vorjahr 5,5%, T€ 44.698) entfallen T€ 22.231 auf Zuweisungen des Landes NRW, T€ 10.046 auf die Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen) und T€ 3.100 auf Fördermittel nach dem KHG.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (8,9%, T€ 69.841; Vorjahr 8,5%, T€ 69.281) werden hauptsächlich von der Stadt Neuss (T€ 35.226) sowie von der Infrastruktur Neuss AöR (T€ 34.523) erhoben.

Von den privatrechtlichen Leistungsentgelten (47,7%, T€ 374.375; Vorjahr 44,6%, T€ 364.113) entfallen T€ 199.055 auf den Stadtwerke-Teilkonzern, T€ 104.379 auf die Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH und T€ 58.639 auf die Neusser Bauverein AG.

Die sonstigen ordentlichen Erträge (8,5%, T€ 67.771; Vorjahr 8,7%, T€ 70.835) umfassen im Wesentlichen Erträge aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen, aus der Auflösung von Rückstellungen, Bezugskostenminderungen, Stundungs- und Hinterziehungszinsen, Säumniszuschläge sowie Buß- und Zwangsgelder.

Die diversen Erträge (0,5%, T€ 3.736; Vorjahr 2,3%, T€ 18.428) enthalten sonstige Transfererträge (T€ 1.940; Vorjahr T€ 1.857), Kostenerstattungen und Kostenumlagen (T€ 7.162; Vorjahr T€ 8.733), aktivierte Eigenleistungen (T€ 1.922; Vorjahr T€ 2.044) sowie Bestandsveränderungen (T€ -7.288; Vorjahr T€ 5.793).

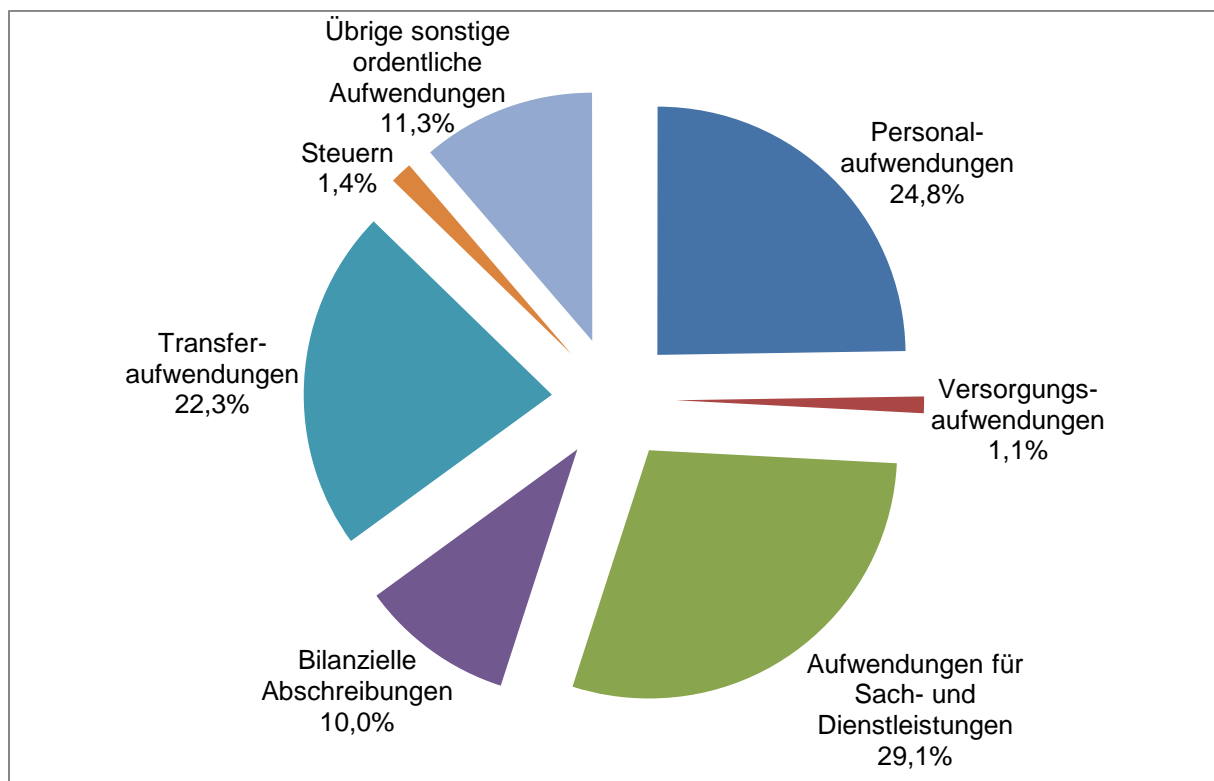
Ordentliche Gesamtaufwendungen

2011	761.565 T€
2010	797.696 T€

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

Personalaufwendungen	691 T€
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.555 T€
Transferaufwendungen	2.974 T€
Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.751 T€
	<u>142.971 T€</u>

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



Der Personalaufwand (24,8%, T€ 188.466; Vorjahr 24,6%, T€ 196.033) ist in Höhe von T€ 65.243 der Kernverwaltung, T€ 30.360 dem Stadtwerke-Teilkonzern, T€ 60.825 den Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH, T€ 10.280 der InfraStruktur Neuss AöR sowie mit T€ 7.055 dem Gebäudemanagement zuzuordnen. Durchschnittlich waren in 2011 3.130 Beschäftigte und 512 Beamte im Konzern Stadt Neuss beschäftigt.

Die Versorgungsaufwendungen (1,1%, T€ 8.372; Vorjahr 1,0%, T€ 7.875) betreffen vor allem die Versorgungsbezüge der Beamten der Kernverwaltung (T€ 7.505; Vorjahr T€ 7.184), Beihilfen und Unterstützungen (T€ 1.147; Vorjahr T€ 1.192) sowie die Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen (T€ -901; Vorjahr T€ -1.128).

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (29,1%, T€ 221.939; Vorjahr 28,5%, T€ 227.478) sind im Wesentlichen im Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 145.960), in den Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 28.639), in der Neusser Bau-

verein AG (T€ 19.697), im Gebäudemanagement Neuss (T€ 9.361), der Infrastruktur Neuss AöR (T€ 7.082) sowie der Kernverwaltung (T€ 7.716) angefallen.

Die Abschreibungen (10,0%, T€ 76.188; Vorjahr 9,8% T€ 78.129) setzen sich zusammen aus Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen (T€ 74.785; Vorjahr T€ 75.211), Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (T€ 1.228; Vorjahr T€ 977) und Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (T€ 175; Vorjahr T€ 1.935). Das höchste Abschreibungsvolumen liegt im Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 14.925), gefolgt von der Infrastruktur Neuss AöR (T€ 14.290), der Kernverwaltung (T€ 13.115) sowie den Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 10.291).

Die Transferaufwendungen (22,3%, T€ 169.685; Vorjahr 21,8%, T€ 173.671) sind fast ausschließlich bei der Stadt Neuss im Wesentlichen für die Kreisumlage 2011 (T€ 72.654), Zuschüsse an nicht-städtische Tageseinrichtungen für Kinder (T€ 27.186), Aufwand Gewerbesteuerumlage (T€ 22.015), Jugendhilfeleistungen (T€ 16.140) sowie Beteiligung am Aufwand von Leistungen nach SGB II (T€ 11.377) angefallen.

Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (T€ 96.914; Vorjahr 114.509) gehören Aufwendungen für Steuern sowie übrige sonstige ordentliche Aufwendungen.

Aufwendungen für Steuern (1,4%, T€ 10.813; Vorjahr 1,3%, 10.248) setzen sich zusammen aus Steuern vom Einkommen und Ertrag (T€ 5.698; Vorjahr 3.527), im Rahmen der Aufwands- und Ertragseliminierung nicht konsolidierten Umsatzsteuerbeträgen (T€ 4.301; Vorjahr T€ 3.914) sowie sonstigen Steuern (T€ 815; Vorjahr T€ 2.808). Die Steuern vom Einkommen und Ertrag entfallen überwiegend auf den Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 4.075), die Neusser Bauverein AG (T€ 502) sowie die Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (T€ 484). Die übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen (11,3%, T€ 86.101; Vorjahr 13,1%, T€ 104.261) betreffen vor allem die Stadt Neuss (39.284 T€), die Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 23.867) sowie den Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 14.878). Sie betreffen vorwiegend Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sowie Instandhaltungsaufwendungen.

4.1.2 Gesamtfinanzergebnis

2011	-28.088 T€
2010	-29.723 T€

Gesamtfinanzerträge

2011	6.936 T€
2010	4.469 T€

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

Erträge aus der Gewinnabführung	15.245 T€
Erträge aus der Verlustübernahme	4.748 T€
Beteiligungserträge von Sonstigen	1.800 T€
Sonstige Finanzerträge	1.000 T€
Zinserträge	804 T€
	<u>23.597 T€</u>

Die danach verbliebenen Finanzerträge beinhalten Zinserträge (T€ 3.275; Vorjahr T€ 1.807), Beteiligungserträge (T€ 3.067; Vorjahr T€ 2.258), sonstige Finanzerträge (T€ 593; Vorjahr 398) sowie Erträge aus der Gewinnabführung (T€ 2; Vorjahr T€ 6).

Die Beteiligungserträge resultieren insbesondere aus den Gewinnausschüttungen der Sparkasse Neuss (T€ 1.263), der KOM9 GmbH & Co. KG (T€ 954), der ITK Rheinland (T€ 279) sowie der RWE Rhein-Ruhr AG (T€ 274).

Gesamtfinanzaufwendungen

2011	35.024 T€
2010	34.193 T€

Ebenfalls eliminiert wurden folgende konzerninternen Finanzaufwendungen:

Aufwendungen aus der Gewinnabführung	19.993 T€
Zinsaufwendungen	<u>9.781 T€</u>
	<u>29.774 T€</u>

Die danach verbliebenen Finanzaufwendungen beinhalten Zinsaufwendungen (T€ 34.391; Vorjahr T€ 32.919) sowie Aufwendungen aus der Equity-Konsolidierung der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG (T€ 633; Vorjahr T€ 1.273).

Die Zinsaufwendungen resultieren aus dem Cashmanagement, aus Darlehen und aus der Verzinsung von Erstattungen der Gewerbesteuer. Die größten Anteile entfallen auf die Stadt Neuss (T€ 13.177), auf die Neusser Bauverein AG (T€ 8.753) sowie auf die Infrastruktur Neuss AöR (T€ 6.717).

4.2 Außerordentliches Gesamtergebnis

2011	-108 T€
2010	-589 T€

Außerordentliche Gesamterträge

2011	92 T€
2010	53 T€

Im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung wurde der Ausgleich des Infrastrukturkostenanteils durch die Stadt Neuss in Höhe von T€ 386 sowie ein Zuschuss an die Neusser Marketing GmbH & Co KG in Höhe von T€ 802 eliminiert.

Außerordentliche Gesamtaufwendungen

2011	200 T€
2010	643 T€

Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen im Wesentlichen die Zuführung zur Pensionsrückstellungen in Höhe von T€ 192 bei der Städtischen Kliniken Neuss-Lukaskrankenhaus- GmbH.

5 Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung

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

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

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

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

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

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

Für die Erstellung der Kapitalflussrechnung bestehen die folgenden Möglichkeiten:

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

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

Neuss, 15. Februar 2016

Neuss, 18. Februar 2016

gez. Frank Gensler
Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

gez. Reiner Breuer
Bürgermeister

6 Anlagen

6.1 Kapitalflussrechnung

Konzern Stadt Neuss		
	2011	2010
Zahlungsströme	€	T€
1. Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-4.352.150,35	-11.795
2. Abschreibungen/Zuschreibungen auf das Anlagevermögen	78.377.704,23	77.468
3. Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-10.938.598,26	4.871
4. sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	221.472,35	1.901
5. Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen	0,00	
6. Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	19.644.957,51	-72.682
7. Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-9.352.319,09	38.307
8. Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen	-108.340,27	-589
9. Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit (operative cash flow)	73.492.726,12	37.480
10. Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	4.020.875,69	16.675
11. Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-97.629.392,22	-88.267
12. Einzahlungen aus Abgängen des immateriellen Anlagevermögens	639,80	38
13. Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-1.105.116,23	-676
14. Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	4.756.106,43	4.210
15. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-8.349.882,43	-4.218
16. Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	
17. Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	
18. Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	
19. Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	-19.598.319,10	-12.569
20. Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (investive cash flow)	-117.905.088,06	-84.809
21. Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	-216.882,61	163.349
22. Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-6.381.232,22	-137.347
23. Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten sowie Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und der Rückführung von (Finanz-)Krediten	51.524.522,40	-1.610
24. Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (finance cash flow)	44.926.407,57	24.393
25. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aller Cash-Flows)	514.045,63	-22.935
26. Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	-444,65	
27. Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	41.091.663,71	64.027
28. Finanzmittelfonds am Ende der Periode	41.605.264,69	41.092

6.2 Gesamtforderungsspiegel**Konzern Stadt Neuss**

Art der Forderung	Gesamtbetrag 2011 €	bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	Gesamtbetrag 2010 €
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	29.486.993,30	29.416.002,57	63.953,61	7.037,12	39.624.529,25
2. Privatrechtliche Forderungen	55.730.875,07	55.250.227,70	480.647,37	0,00	76.739.734,12
3. Sonstige Vermögensgegenstände	11.418.499,28	11.371.009,01	42.557,26	4.933,01	16.835.290,46
Summe aller Forderungen	96.636.367,65	96.037.239,28	587.158,24	11.970,13	133.199.553,83

6.3 Gesamtverbindlichkeitspiegel

Konzern Stadt Neuss

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag 2011 €	bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	Gesamtbetrag 2010 €
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	904.498.027,32	40.859.967,92	151.699.890,00	711.938.169,40	871.200.170,71
1.1 vom öffentlichen Bereich	462.059.293,87	15.390.386,04	53.757.338,42	392.911.569,41	419.185.493,95
1.2 von Kreditinstituten	8.650.000,00	550.000,00	4.700.000,00	3.400.000,00	6.572.722,00
1.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	433.788.733,45	24.919.581,88	93.242.551,58	315.626.599,99	445.441.954,76
2. Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	51.396.859,53	51.396.859,53	0,00	0,00	39.229.785,35
3. Verb. aus Vorgängen (Kreditaufn. wirtsch. gleich)	4.277.651,69	3.365.526,67	-9.570.954,26	10.483.079,28	4.790.956,79
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	46.257.733,28	45.806.343,28	451.390,00	0,00	38.463.476,28
5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.032.374,90	2.032.374,90	0,00	0,00	1.619.054,04
6. Sonstige Verbindlichkeiten	50.281.124,96	49.858.870,56	266.401,26	155.853,14	59.884.721,10
7. Erhaltene Anzahlungen	15.402.486,25	15.402.486,25	0,00	0,00	20.764.001,41
Summe aller Verbindlichkeiten	1.074.146.257,93	208.722.429,11	142.846.727,00	722.577.101,82	1.035.952.165,68

6.4 Gesamtanlagenspiegel

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte				
	AHK 01.01.2011 €	Übertragung €	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchungen €	AHK 31.12.2011 €	Kumulierte Abschreibung 01.01.2011 €	Übertragung €	laufende Abschreibung €	Zuschreibung €	Abschreibung 31.12.2011 €	Buchwert 31.12.2010 €	Buchwert 31.12.2011 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	16.526.450,32	0,00	1.105.116,23	8.991,47	327.972,42	17.950.547,50	11.218.766,63	0,00	1.228.383,45	0,00	12.438.797,61	5.307.683,69	5.511.749,89
1.2 Sachanlagen	3.113.398.477,53	-5.000,00	98.525.266,93	9.263.009,15	-1.723.806,51	3.200.931.928,80	897.732.858,88	-5.000,00	74.784.707,36	56,50	967.270.377,28	2.215.665.618,65	2.233.661.551,52
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	199.077.108,53	834.428,35	2.382.995,26	1.396.671,36	-312.840,34	200.584.417,44	3.631.077,20	0,00	808.571,84	0,00	4.638.988,72	195.246.004,33	195.945.428,72
1.2.1.1 Grünflächen	93.862.965,69		435.956,68	3.622,12	736.598,97	95.031.899,22	2.476.897,25	0,00	642.944,80	0,00	3.119.844,73	91.386.068,44	91.912.714,49
1.2.1.2 Ackerland	36.841.935,63		117.879,28	339.966,83	-41.296,35	36.832.551,73	0,00	0,00	14.853,75	0,00	14.853,75	36.841.935,63	36.563.697,98
1.2.1.3 Wald, Forsten	6.677.885,09		320,71	0,00	154.791,04	6.832.996,84	0,00	0,00	0,00	0,00	6.677.885,09	6.677.885,09	6.677.885,09
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	61.694.322,12	834.428,35	1.828.238,59	1.053.085,41	-1.162.934,00	62.140.969,69	1.354.176,95	0,00	150.773,29	0,00	1.504.950,24	60.340.146,17	60.636.019,41
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.350.322.777,10	-834.428,35	31.612.187,57	1.085.592,26	12.786.148,90	1.392.801.092,96	284.035.491,81	0,00	10.675,84	-159.438,87	311.945.603,48	1.066.287.285,29	1.080.855.489,48
1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	33.391.705,15		53.521,28	18.056,58	980.257,66	34.407.427,51	3.056.529,29	0,00	730.394,82	0,00	3.786.924,11	30.335.175,86	30.620.503,40
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	317.185.920,85		8.124.462,12	197.701,00	6.720.690,55	331.833.362,52	44.367.096,18	0,00	9.720.070,94	0,00	54.087.167,12	272.818.824,67	277.746.195,40
1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	523.154.951,96		800.871,53	760.082,05	8.830.768,17	532.026.599,61	122.086.690,96	0,00	6.862.865,38	0,00	127.989.117,47	401.068.261,00	404.036.392,14
1.2.2.4 Grundstücke mit Krankenhäusern	118.093.345,70	73.398,33	660.352,03	0,00	1.045.110,16	119.972.206,22	53.151.879,30	64.855,33	3.872.565,79	0,00	57.080.300,42	64.941.466,40	62.782.905,80
1.2.2.5 Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	19.482.442,96	-907.826,68	0,00	5,06	0,00	18.574.611,22	5.296.747,93	-64.855,33	342.520,45	0,00	5.574.413,05	14.185.695,03	13.000.198,17
1.2.2.6 Grundstücke mit Sportstätten	25.767.776,13		0,00	0,00	-6.940.400,10	18.827.376,03	3.862.087,27	515.906,58	0,00	0,00	4.377.993,85	21.905.688,86	14.449.382,18
1.2.2.7 Grundst. mit sonst. Dienst-, Geschäfts- + Betriebsgeb.	313.246.634,35		21.972.980,61	109.747,57	2.149.732,46	337.259.599,85	52.214.480,88	6.835.902,42	0,00	10.675,84	59.039.687,46	261.032.173,47	278.219.912,39
1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.343.894.866,97	0,00	14.120.770,05	2.836.635,16	10.329.103,79	1.365.508.105,65	496.871.276,22	0,00	34.510.072,75	0,00	529.737.616,57	847.023.590,75	835.770.489,08
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	63.658.227,51		119.781,87	8.632,10	125.844,45	63.995.221,73	0,00	0,00	0,00	0,00	63.658.227,51	63.895.221,73	63.895.221,73
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	65.451.493,96		0,00	3.731,07	0,00	65.447.762,49	5.222.162,65	1.324.865,52	0,00	0,00	6.547.028,17	60.229.330,91	58.900.734,32
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenaut. und Sicherheitsanl.	15.976.277,21		48.905,56	546.540,86	990,00	15.479.031,91	6.177.276,68	510.058,56	0,00	352.539,33	6.334.795,91	9.799.000,53	9.144.236,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	541.688.934,60		3.282.074,21	207.657,66	7.335.728,73	552.099.079,88	208.532.909,31	12.976.157,27	0,00	104.941,66	0,00	333.156.025,29	330.694.954,96
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsanl.	263.231.726,31		2.149.147,20	0,00	1.257.019,31	266.637.892,82	36.150.304,92	9.130.094,33	0,00	0,00	0,00	227.081.421,39	221.357.493,57
1.2.3.6 Stromversorgungsanlagen	122.704.452,62		2.832.482,88	331.839,15	0,00	125.205.964,92	77.967.389,89	2.962.189,73	0,00	331.099,06	0,00	80.589.080,96	44.616.015,79
1.2.3.7 Gasversorgungsanlagen	124.728.602,39		884.469,35	1.053.979,56	98.054,74	124.667.146,92	77.877.531,66	2.984.935,89	0,00	80.808.119,61	46.851.070,73	44.619.027,31	44.619.027,31
1.2.3.8 Wasserversorgungsanlagen	86.019.249,61		468.109,68	258.452,87	260.194,03	86.489.100,45	64.402.066,49	1.559.372,43	0,00	8.535,00	65.952.903,92	21.617.183,12	20.536.196,53
1.2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	60.435.903,16		4.336.399,30	425.801,89	1.251.272,53	65.957.773,10	20.541.034,62	3.062.811,07	0,00	12.681,46	0,00	39.894.888,54	42.006.608,87
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.851.94	0,00	0,00	0,00	4.070.148,98	4.081.000,92	6.069,33	0,00	91.843,20	0,00	97.912,53	4.782,61	3.983.088,39
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.281.129,19	0,00	28.809,84	0,00	0,00	10.309.939,03	0,00	0,00	0,00	0,00	10.281.129,19	10.309.939,03	10.309.939,03
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	58.759.722,80	-513.949,49	1.895.842,48	2.326.152,46	3.416,26	57.818.879,59	42.285.401,64	-496.790,49	3.233.729,24	0,00	2.316.942,03	16.494.321,16	15.133.481,23
1.2.6.1 Maschinen und technische Anlagen	21.233.347,51	-511.035,49	191.439,28	1.152.443,77	0,00	19.761.307,53	17.847.194,25	-493.876,49	634.612,25	0,00	1.152.236,27	3.386.153,26	2.925.613,79
1.2.6.2 Fahrzeuge	37.526.375,29	-2.914,00	1.704.403,20	1.173.708,69	3.416,26	38.057.572,06	24.418.207,39	-2.914,00	2.599.116,99	0,00	1.164.705,76	13.108.167,90	12.207.867,44
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	101.737.885,12	508.949,49	6.064.852,33	1.546.537,18	1.124.832,33	107.889.982,09	69.843.444,11	491.790,49	8.060.263,95	55,50	77.125.317,18	31.894.441,01	30.764.664,91
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	49.314.135,88		42.420.409,40	71.417,73	-29.724.616,43	61.938.511,12	880.101,57	0,00	0,00	159.438,87	1.039.540,44	48.434.034,31	60.898.970,68
1.2.8.1 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau	937.020,28		22.959,50	71.417,73	-431.394,43	457.167,62	880.101,57	0,00	0,00	0,00	937.020,28	457.167,62	457.167,62
1.2.8.2 Anlagen im Bau	48.377.115,60		42.397.449,90	0,00	-29.293.222,00	61.481.343,50	0,00	0,00	159.438,87	1.039.540,44	47.497.074,03	60.441.803,06	60.441.803,06
1.3 Finanzanlagen	216.489.169,67	0,00	8.349.882,43	4.756.106,43	0,00	220.082.945,67	10.812.764,18	0,00	2.658.176,72	293.507,00	13.177.433,90	205.676.405,49	206.905.511,77
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	5.137.952,01	0,00	0,00	1.494.187,36	1.494.187,36	5.137.952,01	24.999,00	0,00	0,00	0,00	24.999,00	5.112.953,01	5.112.953,01
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	151.811.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.811.000,00	10.774.984,88	2.658.176,72	293.507,00	0,00	13.139.654,60	141.036.015,12	138.871.345,40
1.3.3 Übrige Beteiligungen	19.012.456,54	0,00	5.104.600,77	5.113,23	0,00	24.111.944,08	12.780,30	0,00	0,00	0,00	12.780,30	18.999.676,24	24.099.163,78
1.3.4 Sondervermögen	25.851.935,13	0,00	0,00	-1.494.187,36	-1.494.187,36	25.851.935,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.851.935,13	25.851.935,13
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	5.906.055,27	0,00	0,00	0,00	0,00	5.906.055,27	0,00	0,00	0,00	0,00	5.906.055,27	5.906.055,27	5.906.055,27
1.3.6 Ausleihungen	8.769.770,72	0,00	3.245.281,66	4.750.993,20	0,00	7.264.059,18	0,00	0,00	0,00	0,00	8.769.770,72	7.264.059,18	7.264.059,18
1.3.6.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	89.497,14	89.497,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.6.2 Ausleihungen an Beteiligungen	1.210.000,00	0,00	0,00	510.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.210.000,00	700.000,00	700.000,00
1.3.6.3 Ausleihungen an Sondervermögen	2.668.462,12	0,00	0,00	76.576,89	0,00	2.591.885,23	0,00	0,00	0,00	0,00	2.668.462,12	2.591.885,23	2.591.885,23
1.3.6.4 Sonstige Ausleihungen	4.891.308,60	0,00	3.155.784,52	4.074.919,17	0,00	3.972.173,96	0,00	0,00	0,00	0,00	4.891.308,60	3.972.173,96	3.972.173,96
ANLAGEVERMÖGEN	3.346.414.097,62	-5.000,00	107.980.266,59	14.028.107,05	-1.385.834,09	3.438.966.421,97	919.764.389,69	-5.000,00	76.671.267,63	293.562,50	5.250.485,93	2.428.649.707,83	2.446.078.813,18

Stadt Neuss
Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2011

Gesamtlagebericht

Stadt Neuss
Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2011

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

1 Allgemeines

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

2 Geschäftsverlauf

2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die deutsche Wirtschaft zeigte sich im Jahr 2011 insgesamt in einer sehr robusten Verfassung. Die wirtschaftliche Aktivität in Deutschland erreichte im Verlauf des Jahres wieder das Niveau vor der Wirtschafts- und Finanzkrise vom Frühjahr 2008. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt konnte nach den Berechnungen des Statistischen Bundesamtes gegenüber dem Vorjahr um 3% gesteigert werden. Zudem ist die Entwicklung am Arbeitsmarkt positiv. Im Vergleich zum Vorjahr wurden im Dezember 2011 rund 718.000 bzw. 2,6% sozialversicherungspflichtig Beschäftigte mehr bei der Bundesanstalt für Arbeit (BA) gezählt. Die Arbeitslosenzahl nahm im gleichen Zeitraum um 230.972 Personen ab und die Quote sank bezogen auf alle zivilen Erwerbspersonen auf 6,6%.

2.2 Geschäftsverlauf im Konzern „Stadt Neuss“

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

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

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

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

Aufgabenausgliederungen in verselbstständige Unternehmen und Einrichtungen wurden in 2011 nicht vorgenommen.

Im Aufgabenfeld Stromversorgung wurden infolge der strategischen Beteiligung der RWE dessen Stromlieferverträge und das Mittelspannungsnetz in 2009 in die swn Energie und Wasser GmbH eingebracht. Das Unternehmen hat sich damit zu einem Multi-Utility-Anbieter für Neuss entwickelt, das nahezu 80.000 Privat- und Gewerbekunden sowie 220 Geschäfts- und Industriekunden mit Strom versorgt. In 2011 mussten allerdings durch den weiter zunehmenden Wettbewerbsdruck Kundenverluste hingenommen werden. Der Stromabsatz entwickelte sich rückläufig. Im Aufgabenfeld Gasversorgung werden rund 150.000 Einwohner und ein beträchtlicher Großkundenanteil in Neuss durch die swn Energie und Wasser GmbH mit Erdgas versorgt. Trotz der zunehmend schwieriger werdenden Rahmenbedingungen entwickelte sich das Neukundengeschäft positiv. Allerdings waren auch beim Gasabsatz in 2011 wettbewerbs- als auch witterungsbedingt Rückgänge zu verzeichnen. Im Bereich Wasserversorgung werden durch die swn Energie und Wasser GmbH mehr als 114.000 Einwohner im Neusser Stadtgebiet mit hochwertigem Trinkwasser versorgt. In das Trinkwasserverteilungsnetz sowie in neue Hausanschlüsse wurden 2011 rund T€ 586 investiert.

Im Aufgabenfeld Wärmeversorgung werden von der gc Wärmedienste GmbH für deren Kunden Wärmeerzeugungsanlagen im Rahmen von Contracting-Verträgen errichtet und energieeffizient betrieben. In 2011 wurden ca. 300 Anlagen mit einem Investitionsvolumen von rund Mio € 6,5 erstellt. Die Zahl der Contracting-Verträge stieg bis Ende 2011 auf rund 1.600 Objekte. Damit ist das Unternehmen einer der am stärksten wachsenden Contracting-Anbieter in Deutschland.

Im Aufgabenfeld Entsorgungsleistungen wurden in 2011 durch die InfraStruktur Neuss AöR wie in den Vorjahren umfangreiche Baumaßnahmen durchgeführt und insgesamt Mio € 10,2 in das Abwasserkanalnetz, in Sonderbauwerke und Kläranlagen investiert. Im Abfall- und Wertstoffbereich erfüllte die Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH im Jahr 2011 ihre vertraglichen Aufgaben in den Bereichen Abfallentsorgung sowie Straßenreinigung und den Winterdienst im vollen Umfang. Die in 2008 im Stadtgebiet aufgenommene Altpapiersammlung wurde flächendeckend fortgesetzt.

Im Aufgabenfeld Öffentlicher Personennahverkehr erbringen die Stadtwerke Neuss GmbH/swn Verkehrs- und Service AG im Gebiet der Stadt Neuss und einem Teil des Kaarster Stadtgebietes und Grevenbroichs Bus-Verkehrsleistungen entsprechend dem VRR- und VRS-Fahrplanangebot. Mit der Anschaffung von weiteren sechs Hybridbussen und dem Erwerb von zwei Dieselnbussen im Wert von insgesamt Mio € 2,9 wurde in 2011 die Modernisierung der Busflotte fortgeführt. Insgesamt umfasst die Busflotte Ende 2011 83 Fahrzeuge.

Im Bereich Gesundheit setzten die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH den in 2010 begonnenen Umbau der Kinder- und HNO-Klinik (Baukosten Mio € 19,1 einschließlich Blockheizkraftwerke) in 2011 planmäßig fort. Mit der Erweiterung des Zentral-OP's sowie der neuen Ambulanten OP's mit geplanten Baukosten von Mio € 4,2 wurde in 2011 begonnen. Das vormals als städtischer Eigenbetrieb geführte Pflegeheim Herz-Jesu wurde auf Grundlage des Ratsbeschlusses vom 15. Juli 2011 rückwirkend zum 01. Januar 2011 als unselbständige Betriebsstätte in die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH aufgenommen.

Im Aufgabenfeld Wohnraumversorgung und- bewirtschaftung wurden in 2011, wie bereits in den Vorjahren, die umfangreichen Modernisierungs- und Instandhaltungsmaßnahmen im Mietwohnungsbestand der Neusser Bauverein AG fortgesetzt. Nach Um- und Ausbau konnten 30 Wohnungen in 2011 wieder bezogen werden. Des Weiteren konnte in 2011 die gesamte Bauträgermaßnahme „Am Marianum“ mit 28 Eigentumswohnungen, 5 Eigenheimen und 10 Stadthäusern fertiggestellt und an die neuen Eigentümer übergeben werden.

Im Aufgabenfeld Betrieb von Sportstätten konnten bei der Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH in 2011 die Besucherrekordzahlen und Umsätze aus 2010 in allen Einrichtungen annähernd gehalten werden.

Im Rahmen der Grundstücksentwicklung im Hafengebiet Neuss gehört zu den Aufgaben der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG die Entwicklung und Vermarktung der nicht mehr hafenwirtschaftlich genutzten Flächen im Bereich des Neusser Hafens. Die Planungen zur Anbindung der Neusser Innenstadt an den Hafen, insbesondere zur Promenadengestaltung, Umgestaltung der Cretschmar-Hallen und zum neuen Kopfgebäude wurden in 2011 weiter konkretisiert.

Im Bereich Förderung von Wirtschaft, Tourismus, Messe- und Kongresswesen war in den Geschäftssparten die Neusser Marketing GmbH & Co.KG (Bewirtschaftung der Stadthalle und des Zeughauses, Stadtmarketing, Tourismus, Vermarktung RennbahnPark) in 2011 ein insgesamt zufriedenstellender Geschäftsverlauf zu verzeichnen. Gesteigert werden konnten ein weiteres Mal die Aktionen rund um Stadtführungen.

Bei den für kommunale Zwecke genutzten Liegenschaften der Stadt Neuss (ca. 200 Objekte) hat das Gebäudemanagement umfangreich in Um- und Ausbaumaßnahmen sowie in Neubauten investiert. Der Anlagenzugang belief sich in 2011 auf insgesamt Mio € 31,2.

Im Aufgabenfeld Grundstücksbewirtschaftung tätigten die Liegenschaften und Vermessung Neuss in 2011 Investitionen in Höhe von T€ 813, wobei der Schwerpunkt auf dem Erwerb von Grundstücken lag.

3 Gesamtvermögenslage

Zum 31.12.2011 ergibt sich die nachfolgend dargestellte Vermögensstruktur:

	31.12.2011		31.12.2010		Ver- änderung T€
	T€	%	T€	%	
1. ANLAGEVERMÖGEN	2.446.079	91,9	2.426.650	91,6	19.429
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.512	0,2	5.308	0,2	204
1.2 Sachanlagen	2.233.662	83,9	2.215.666	83,6	17.996
1.2.1 Unbebaute Grundst. u. grundstücksgleiche Rechte	195.945	7,4	195.246	7,4	699
1.2.2 Bebaute Grundst. u. grundstücksgleiche Rechte	1.080.855	40,6	1.066.287	40,2	14.568
1.2.3 Infrastrukturvermögen	835.770	31,4	847.024	32,0	-11.254
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.983	0,1	5	0,0	3.978
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.310	0,4	10.281	0,4	29
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	15.133	0,6	16.494	0,6	-1.361
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.765	1,2	31.894	1,2	-1.129
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	60.899	2,3	48.434	1,8	12.465
1.3 Finanzanlagen	206.906	7,8	205.676	7,8	1.230
2. UMLAUFVERMÖGEN	208.615	7,8	217.232	8,2	-8.617
2.1 Vorräte	38.197	1,4	30.363	1,1	7.834
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	96.636	3,6	133.200	5,0	-36.564
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	32.177	1,2	12.578	0,5	19.599
2.4 Liquide Mittel	41.605	1,6	41.092	1,6	513
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	6.736	0,3	6.001	0,2	735
BILANZSUMME	2.661.430	100,0	2.649.883	100,0	11.547

Die Gesamtbilanzsumme des Konzerns „Stadt Neuss“ beläuft sich in 2011 auf T€ 2.661.430 (Vorjahr T€ 2.649.883). Den größten Posten auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen mit T€ 2.233.662 (Vorjahr T€ 2.215.666) dar.

Die Infrastrukturquote des Konzerns „Stadt Neuss“ beträgt 31,4% (Vorjahr 32,0%). Das Konzernanlagevermögen verursacht im Berichtsjahr Abschreibungen in Höhe von T€ 78.671 (Vorjahr T€ 78.853), was einer Abschreibungsintensität von 10,3% (Vorjahr 9,9%) entspricht.

Die Investitionsquote im Konzern „Stadt Neuss“ liegt im Berichtsjahr bei 123,5% (Vorjahr 94,6%). Die Bruttoinvestitionen des Berichtsjahres übersteigen somit die durch Abschreibungen und Anlagenabgänge eingetretene Wertminderung des Anlagevermögens.

4 Gesamtschuldenlage

Zum 31.12.2011 ergibt sich die nachfolgend dargestellte Kapitalstruktur:

	31.12.2011		31.12.2010		Ver- änderung T€
	T€	%	T€	%	
1. EIGENKAPITAL	901.575	33,8	913.458	34,5	-11.883
1.1 Allgemeine Rücklage	834.289	31,3	828.867	31,3	1.562
1.2 Sonderrücklage	155	0,0	155	0,0	0
1.3 Ausgleichsrücklage	31.628	1,2	53.336	2,0	-21.708
1.4 Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-5.283	-0,2	-2.439	-0,1	1.016
1.5 Gesamtjahresüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag	-9.816	-0,4	-18.091	-0,7	8.275
1.6 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	50.602	1,9	51.630	1,9	-1.028
2. Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	21.723	0,8	22.867	0,9	-1.144
3. Sonderposten	289.371	10,9	290.309	11,0	-938
3.1 Sonderposten für Zuwendungen	210.989	7,9	209.054	7,9	1.935
3.2 Sonderposten für Beiträge	75.950	2,9	78.123	2,9	-2.173
3.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.062	0,1	2.754	0,1	-692
3.4 Sonstige Sonderposten	370	0,0	378	0,0	-8
4. Rückstellungen	372.248	14,0	382.768	14,4	-10.520
4.1 Pensionsrückstellungen	267.214	10,0	260.295	9,8	6.919
4.2 Instandhaltungsrückstellungen	12.309	0,5	16.659	0,6	-4.350
4.3 Steuerrückstellungen	7.716	0,3	8.774	0,3	-1.058
4.4 Sonstige Rückstellungen	85.010	3,2	97.041	3,7	-12.031
5. Verbindlichkeiten	1.074.146	40,4	1.035.952	39,1	38.194
5.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	904.498	34,0	871.200	32,9	33.298
5.2 Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	51.397	1,9	39.230	1,5	12.167
5.3 Verb. aus Vorgängen (Kreditaufn. wirtsch. gleich)	4.278	0,2	4.791	0,2	-513
5.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	46.258	1,7	38.463	1,5	7.795
5.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.032	0,1	1.619	0,1	413
5.6 Sonstige Verbindlichkeiten	50.281	1,9	59.885	2,3	-9.604
5.7 Erhaltene Anzahlungen	15.402	0,6	20.764	0,8	-5.362
6. Passive Rechnungsabgrenzung	2.366	0,1	4.529	0,2	-2.163
BILANZSUMME	2.661.430	100,0	2.649.883	100,0	11.547

Das Gesamteigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag T€ 901.575 (Vorjahr T€ 913.458) und entspricht somit 33,8% (Vorjahr 34,5%) der Bilanzsumme. Rückstellungen bilden mit T€ 372.248 (Vorjahr T€ 382.768) 14,0% (Vorjahr 14,4%) der Bilanzsumme, Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 1.074.146 (Vorjahr T€ 1.035.952) machen 40,4% (Vorjahr 39,1%) der Bilanzsumme aus. Die Fremdkapitalquote beträgt insgesamt 54,4% (Vorjahr 53,5%).

5 Gesamtertragslage

Die Gesamtergebnisrechnung schließt in 2011 mit einem Gesamtjahresfehlbetrag in Höhe von T€ 4.460 vor Berücksichtigung der Anteile anderer Gesellschafter ab. Der auf den Konzern „Stadt Neuss“ entfallende Fehlbetrag nach Berücksichtigung der Anteile anderer Gesellschafter an den Teilergebnissen der swn Energie + Wasser GmbH sowie der Neusser Bauverein AG beträgt T€ 9.816.

Die ordentlichen Gesamterträge des Konzerns „Stadt Neuss“ in Höhe von T€ 785.301 (Vorjahr T€ 815.624) setzen sich wie folgt zusammen:

	2011		2010		Veränderung T€
	T€	%	T€	%	
1. Steuern und ähnliche Abgaben	233.030	29,7	248.269	30,4	-15.239
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.548	4,7	44.698	5,5	-8.150
3. Sonstige Transfererträge	1.940	0,2	1.857	0,2	83
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	69.841	8,9	69.281	8,5	560
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	374.375	47,7	364.113	44,6	10.262
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.162	0,9	8.733	1,1	-1.571
7. Sonstige ordentliche Erträge	67.771	8,6	70.835	8,7	-3.064
8. Aktivierte Eigenleistungen	1.922	0,2	2.044	0,3	-122
9. Bestandsveränderungen	-7.289	-0,9	5.793	0,7	-13.082
10. Ordentliche Gesamterträge	785.301	100,0	815.624	100,0	-30.323

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen in Höhe von T€ 761.565 haben im Berichtsjahr folgende Struktur:

	2011		2010		Veränderung T€
	T€	%	T€	%	
11. Personalaufwendungen	188.466	24,7	196.033	24,6	-7.567
12. Versorgungsaufwendungen	8.372	1,1	7.875	1,0	497
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	221.939	29,1	227.478	28,5	-5.539
14. Bilanzielle Abschreibungen	76.188	10,0	78.130	9,8	-1.942
15. Transferaufwendungen	169.685	22,3	173.671	21,8	-3.986
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.914	12,7	114.509	14,4	-17.595
17. Ordentliche Gesamtaufwendungen	761.565	100,0	797.696	100,0	-36.131
18. Ordentliches Gesamtergebnis	23.736		17.928		5.808

Der Aufwandsdeckungsgrad von 103,1% (Vorjahr 102,3%) zeigt, dass die ordentlichen Gesamtaufwendungen vollständig aus den ordentlichen Gesamterträgen gedeckt werden können.

Die um die Gewerbesteuerumlage sowie die Finanzierungsbeteiligung „Fonds Deutsche Einheit“ bereinigten Steuererträge ergeben eine Netto-Steuerquote von 28,7% (Vorjahr 29,4%).

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

Die Sach- und Dienstleistungsintensität gibt das Ausmaß der Inanspruchnahme von Lieferungen und Leistungen Dritter mit 29,1% (Vorjahr 28,5%) an.

Der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen (Transferaufwandsquote) beträgt 22,3% (Vorjahr 21,8%).

	2011		2010		Ver-
	T€	%	T€	%	änderung T€
19. Erträge aus der Gewinnabführung/Verlustübernahme	2	0,0	6	0,1	-4
20. Beteiligungserträge	3.067	44,2	2.258	50,5	809
21. Zinserträge	3.275	47,2	1.807	40,5	1.468
22. Sonstige Finanzerträge	593	8,6	398	8,9	195
23. Gesamtfinanzerträge	6.936	100,0	4.469	100,0	2.468
24. Zinsaufwendungen	34.391	98,2	32.919	96,3	1.472
25. Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen	633	1,8	1.273	3,7	-640
26. Gesamtfinanzaufwendungen	35.024	100,0	34.193	100,0	832
27. Gesamtfinanzergebnis	-28.088		-29.723		1.636
28. Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-4.352		-11.795		7.444

Das Gesamtfinanzergebnis 2011 beträgt T€ -28.088 (Vorjahr T€ -29.723). Den Finanzerträgen in Höhe von T€ 6.936 (Vorjahr T€ 4.469) stehen Finanzaufwendungen in Höhe von T€ 35.024 (Vorjahr T€ 34.193) gegenüber.

	2011		2010		Ver-
	T€		T€		änderung T€
29. Außerordentliche Gesamterträge	92		53		39
30. Außerordentliche Gesamtaufwendungen	200		643		-443
31. Außerordentliches Gesamtergebnis	-108		-589		482

Das außerordentliche Gesamtergebnis des Berichtsjahres in Höhe von T€ -108 (Vorjahr T€ -589) setzt sich aus außerordentlichen Gesamterträgen in Höhe von T€ 92 (Vorjahr T€ 53) und außerordentlichen Gesamtaufwendungen in Höhe von T€ 200 (Vorjahr T€ 643) zusammen.

6 Gesamtfinanzlage

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

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit zeigt im Berichtsjahr einen Saldo von T€ 73.493 (Vorjahr T€ 37.480), der Cashflow aus Investitionstätigkeit in das Anlagevermögen einen Saldo von T€ -117.905 (Vorjahr T€ -84.809). Der Liquiditätsbedarf aus der Summe der Cashflows aus laufender Geschäftstätigkeit sowie Investitionstätigkeit wurde durch Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ 44.926 (Vorjahr T€ 24.393) vollständig gedeckt. Es verbleibt zusätzlich eine Mittelüberdeckung in Höhe von T€ 514 (Vorjahr T€ 22.935 Mitteldunterdeckung), die den Finanzmittelbestand zum 31.12.2011 entsprechend erhöht.

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

	2011	2010	Ver- änderung
	T€	T€	T€
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (operative cash flow)	73.493	37.480	36.013
Cashflow aus der Investitionstätigkeit (investive cash flow)	-117.905	-84.809	-33.096
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (finance cash flow)	44.926	24.393	20.533
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aller Cashflows)	514	-22.935	23.449
Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungs- bedingte Änderungen des Finanzmittelfonds			
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	41.092	64.027	-22.935
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	41.605	41.092	514

Der Anlagendeckungsgrad 2 beträgt 78,1% (Vorjahr 77,7%). Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil das Anlagevermögen langfristig finanziert ist. Nach der „goldenen Bilanzregel“ sollte der Anlagendeckungsgrad 2 mindestens 100% betragen. Ist der Wert unter 100%, besteht die theoretische Möglichkeit, dass fällig werdende kurzfristige Verbindlichkeiten nicht fristgerecht bedient werden können. Da das Umlaufvermögen zur Deckung nicht ausreicht und das Anlagevermögen nicht so schnell liquidiert werden kann, kann dies bis zu einer Zahlungsunfähigkeit und damit einhergehender Insolvenz führen. Gerade an diesem Umstand wird aber sichtbar, dass die Anwendung der „goldenen Bilanzregel“ bei einem kommunalen Gesamtabchluss zu keinem sinnvollen Ergebnis führt. Da eine Kommune uneingeschränkten Zugang zu Liquidität hat, ergibt sich für die Beurteilung der Finanzlage der Kommune zum einen kein Liquiditätsrisiko. Zum anderen sind die Kommunen nicht insolvenzfähig. Damit ist eine Refinanzierung der Vermögenswerte am Kapitalmarkt jederzeit möglich, was heißt, dass fällig werdende kurzfristige Verbindlichkeiten einer Kommune auch bei einem Anlagendeckungsgrad von unter 100% jederzeit bedient werden können.

Die Liquidität 2. Grades beträgt 66,7% (Vorjahr 88,2%). Diese Kennzahl ist das Maß dafür, ob der Konzern „Stadt Neuss“ in der Lage ist, die kurzfristigen Verbindlichkeiten fristgerecht zu decken. Ein Liquiditätsgrad unter 100% würde zeigen, dass ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch kurzfristig zur Verfügung stehendes Vermögen gedeckt ist, was zu Liquiditätsengpässen führen kann. Allerdings ist hier zu beachten, dass die Anwendung der Liquiditätskennzahlen zu irreführenden Aussagen führen kann. Die Kernverwaltung darf nur unter engen Restriktionen ihre Liquiditätsüberschüsse zur Refinanzierung in den übrigen Konzernteilen verwenden. Weiter ist zu beachten, dass die Kernverwaltung den Beteiligungen auch keine Investitionskredite zur Verfügung stellen darf. Hinzu kommt noch, dass die Kennzahl dadurch stark eingeschränkt wird, als sie stichtagsbezogen bzw. vergangenheitsorientiert ist, die maßgeblichen Ein- und Auszahlungen (Steuereinzahlungen, Schlüsselzuweisungen etc.) aber periodisch geprägt sind.

7 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

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

Für die Stadt Neuss besteht trotz beschlossener Sparmaßnahmen und Steuererhöhungen bei der Grundsteuer weiterhin ein nicht unerhebliches Risiko im Zusammenhang mit der Entwicklung der Gewerbesteuererträge sowie des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer. Die hier festzustellende Volatilität zeigt sich insbesondere bei der Gewerbesteuer. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird laut aktueller Steuerschätzung ab dem Jahr 2012 mit deutlich steigenden Erträgen gerechnet, die auch über die bisher in der Finanzplanung vorgesehene Veranschlagung hinausgehen und damit einen wesentlichen Beitrag zur Haushaltskonsolidierung leisten werden.

Die Kreisumlage bleibt nach wie vor ein erhebliches Risiko. Obwohl in Folge der Finanz- und Wirtschaftskrise die Umlagegrundlagen erheblich gesunken sind, hat der Rhein-Kreis Neuss in den Jahren 2010 und 2011 den Hebesatz der Kreisumlage jeweils deutlich angehoben.

Im Bereich der Soziallasten wird der Bund sich ab 2012 stärker als bisher beteiligen. Dies bedeutet für die Stadt Neuss eine Entlastung von rund Mio € 2 im Jahr 2012, Mio € 4 im Jahr 2013 und Mio € 6 im Jahr 2014. Voraussetzung hierfür ist allerdings, dass der Rhein-Kreis Neuss diese Entlastung an die Stadt Neuss weiterreicht.

Weitere Belastungen für die Stadt Neuss könnten sich aus dem Stärkungspakt Stadtfinanzen ergeben. Zur Finanzierung der 2. Stufe sollen auch die „nachhaltig finanzstarken Kommunen“ mit erheblichen Mitteln (Mio € 195) im Wege einer Solidarumlage beitragen.

Entscheidungen zur Übernahme der Eingliederungshilfen durch den Bund werden in der nächsten Legislaturperiode erwartet. Voraussetzung für die Entlastung der kommunalen Haushalte ist jedoch, dass die Einsparungen von den für die Eingliederungshilfen zuständigen Landschaftsverbände über die Kreise an die Kommunen weitergegeben werden.

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

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

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

Im Aufgabenfeld Entsorgungsleistungen ist aufgrund langfristiger Prognosen im Abwasserbereich mit einem weiteren Rückgang der Abwassermengen zu rechnen. Im Bereich der

Industrieabwässer besteht zudem das Risiko, dass diese mit der Entwicklung des Wirtschaftsstandortes Neuss und der allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung verbunden und damit nicht kalkulierbar sind. Gleichzeitig kommt es nicht automatisch zu einer Entlastung auf der Kostenseite, da die Abwasseranlagen ständig auf dem aktuellen Stand der Technik gehalten bzw. auch Reserven für besondere Ereignisse, wie z. B. Starkregen, vorgehalten werden müssen.

Ein Risiko im Aufgabenfeld öffentlicher Personennahverkehr entsteht mit der Umsetzung des EU-Rechts in nationales Recht, da sich hierdurch die Rahmenbedingen im ÖPNV verändern. Hinzu kommen Änderungen von Zuschussregelungen auf Landesebene, insbesondere zur Fahrzeugvorhaltekostenförderung. Die Veränderungen im Rahmen der Ausgleichszahlungen für die Beförderung von Schülern sind im Jahr 2011 umgesetzt worden.

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

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

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

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

8 Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Gesamtbilanzstichtag eingetreten sind und wesentliche Auswirkungen auf den Jahresabschluss zum 31.12.2011 haben, sind nicht eingetreten.

9 NKF-Kennzahlen

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

9.1 Kennzahlen zur wirtschaftlichen Gesamtsituation

a) Aufwandsdeckungsgrad

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

		2011	2010
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Gesamterträge}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	103,12%	102,25%

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.

		31.12.11	31.12.10
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Gesamteigenkapital}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	33,88%	34,47%

		31.12.11	31.12.10
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Gesamteigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen/Beiträge})}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	44,66%	45,31%

c) Fehlbetragsquote

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

		31.12.11	31.12.10
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Gesamtjahresergebnis Konzernanteil}}{\text{Konzerneigenes Eigenkapital}} \cdot (-100)$	1,14%	2,06%

9.2 Kennzahlen zur Vermögenslage

a) Infrastrukturquote

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

		31.12.11	31.12.10
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	31,40%	31,96%

b) Abschreibungsintensität

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

		2011	2010
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Gesamtanlagevermögen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	10,33%	9,89%

c) Investitionsquote

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

		2011	2010
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Vermögensabgänge} + \text{Abschreibungen auf Gesamtanlagevermögen}} \cdot 100$	123,48%	94,55%

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.

		2011	2010
Netto-Steuerquote	$\frac{\text{Ertr. aus Steuern} + \text{ä hn l. Abg.} - \text{GewSt-Umlage} - \text{Fond dt. Einheit}}{\text{Ordentliche Gesamterträge} - \text{GewSt-Umlage} - \text{Fond dt. Einheit}} \cdot 100$	28,66%	29,37%

b) Zuwendungsquote

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

		2011	2010
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamterträge}} \cdot 100$	4,65%	5,48%

c) Sach- und Dienstleistungsintensität

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

		2011	2010
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	29,14%	28,52%

d) Transferaufwandsquote

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

		2011	2010
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	22,28%	21,77%

9.4 Kennzahlen zur Finanzlage

a) Anlagendeckungsgrad 2

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

		31.12.11	31.12.10
Anlagen- deckungsgrad 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwend./Beitr.} + \text{langfr. Fremdkapital})}{\text{Gesamtanlagevermögen}} \cdot 100$	78,13%	77,74%

b) Liquidität 2. Grades

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

		31.12.11	31.12.10
Liquidität 2. Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen})}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \cdot 100$	66,73%	88,18%

c) Kurzfristige Verbindlichkeitenquote

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

		31.12.11	31.12.10
Kurzfristige Verbindlich- keitenquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	7,84%	7,41%

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

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Arndt, Ingeborg	Rentnerin	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss zu 3.: -
Baum, Karl Heinz	Pensionär	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Hafen Krefeld GmbH & Co. KG; <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> 1. stellv. Vorsitzender: Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: <u>Mitgliederversammlungen:</u> Bayerische Beamten Versicherung
Benary-Höck, Susanne	Dipl.-Sozialarbeiterin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Beyen, Waltraud	Kauffrau	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Bongards, Dirk	Diplom-Jurist/ Verlagskaufmann	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Breuer, Reiner	Assessor und Referent SGK NRW	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH (stellv. Vorsitzender) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> 2. stellv. Vorsitzender: Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Breuer, Reiner (Fortsetzung)		zu 2.: (Fortsetzung) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; IT-Kooperation Rheinland <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Broll, Heide	Rentnerin	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH (stellv. Vorsitzende) zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> PK Privatklinik Neuss GmbH (stellv. Vorsitzende); Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus GmbH (stellv. Vorsitzende) zu 3.: --
Claes, Hedwig	Dipl.-Sozialarbeiterin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Crefeld, Stefan (seit 24.09.2011 Mitglied des Stadtrates)	Offizier	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss zu 3.: --
Dix, Carsten	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Eßer, Hubert	Betriebswirt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> MM Karton AG <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss zu 3.: --
Fantini, Hans-Peter	Kaufmann	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss (Vorsitzender) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Föhr, Claudia (seit 01.10.2011 Mitglied des Stadtrates)	Erziehrin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Geerlings, Dr. Jörg	Landtagsabgeordneter, Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; SWN Verkehrs- und Service AG (Vorsitzender); Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (Vorsitzender); St. Hubertus Stift Neuss gGmbH <u>Beiräte:</u> Thüga AG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH (Vorsitzender); gc Wärmedienste GmbH (Vorsitzender); Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblich-technischen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 3.: --
Goerdts, Joachim	Geschäftsführer, Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Goerd, Joachim (Fortsetzung)		zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Gurmann, Klaus	Rentner	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Hamacher, Andreas	Doktorand und Promotionsstudent, wissenschaftlicher Mitarbeiter (bis 30.04.2011)	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Hau, Rita	Rentnerin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Hemmer, Felix	Wissenschaftlicher Mitarbeiter, Referent	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Heyers, Elisabeth	Steuerberaterin, Wirtschaftsprüferin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Internationale Schule am Rhein in Neuss GmbH (ab 23.09.2011) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss zu 3.: --
Himmes, Karl Rüdiger (bis 23.09.2011 Mitglied des Stadtrates)	Pensionär	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Internationale Schule am Rhein in Neuss GmbH <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Hinzen, Burkhard	Geschäftsführer, Steuerberater	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Hohlmann, Gisela	Dipl.-Sozialpädagogin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Holt, Anna Maria	VHS-Dozentin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Jansen, Arno	Verbandsjurist	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e.G. <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (stellv. Vorsitzender) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Kaster, Klaus Karl	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG (Vorsitzender) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (Vorsitzender) <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Stadtwerke Neuss Gesellschaft für erneuerbare Energie mbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Kattner, Thomas	Polizeibeamter	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Kaumanns, Thomas	Student	zu 1.: -- zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Kehl, Roland	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs GmbH zu 3.: --
Kilb, Katharina	Rentnerin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Klinkicht, Michael	Kfm. Angestellter, Geschäftsführer B'90/Grüne Dormagen	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Klinkicht, Michael (Fortsetzung)		zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss (Vorsitzender) <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 3.: --
Knipprath, Rolf	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH (Vorsitzender) zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 3.: --
Koenemann, Helga	Rechtsanwältin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss (ab 23.09.2011) zu 3.: --
Köppen, Dr. Heinrich	Pensionär	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Kracke, Thomas	Soldat	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblich-technischen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR
Kriete, Constanze	Kfm. Angestellte	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG zu 2.: -- zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Lakner, Daniela	Angestellte Krankenschwester	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Leitermann, Frank <i>(bis 23.09.2011 Mitglied des Stadtrates)</i>	Dipl.-Bankbetriebswirt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energie mbH; Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 3.: --
London, Heinz	Dipl.-Ing. Elektrotechnik	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss zu 3.: --
Nickel, Thomas	Versicherungs- direktor	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Iffox AG Rosenheim <u>Beiräte:</u> Krankenhaus-Service GmbH Neuss (Vorsitzender); IVS Gagfah Essen <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH (Vorsitzender) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; PK Privatklinik Neuss GmbH (Vorsitzender); Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH (Vorsitzender); Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss (Vorsitzender) zu 3.: Golf + Sport GmbH & Co. KG Neuss
Nikolai, Ursula	Unternehmerin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Ott, Peter	Vorruhestand	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss zu 3.: <u>Gesellschafterversammlung: (bis 23.09.2011)</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing-Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH
Pavlik, Dr. Jana	Ärztin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Pickert-Goldenbogen, Bernhard	System-administrator	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH (beratendes Mitglied) zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen (bis 23.09.2011):</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss (beratend) zu 3.: --
Pollak, Helga	Rentnerin (Betriebswirtin)	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss (beratend) zu 3.: --
Quentin, Gerhard	Rechtsanwalt	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 3.: --
Quiring-Perl, Angelika	Lehrerin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; SWN Verkehrs- und Service AG; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e.G. <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; gc Wärmedienste GmbH; Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs GmbH zu 3.: --
Reimann, Rainer- Joachim	Rechtsanwalt	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss zu 3.: --
Rohde, Dr. Heinz Achim	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG; Göttinger Gruppe Vermögens- und Finanzholding GmbH & Co.KGaA; Securenta AG <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Rohmer, Hartmut	Pensionär	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Rosen, Sebastian	Unternehmensberater	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss zu 3.: <u>Vertreterversammlung:</u> Volksbank Düsseldorf-Neuss e.G.
Sahnen, Heinz	Pensionär	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG (stellv. Vorsitzender) zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Schäfer, Ingrid	Vorstandsassistentin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (Vorsitzende) <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss; Städtische Friedhöfe Neuss (stellv. Vorsitzende) <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Schümann, Sven	Rechtsanwalt	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss zu 3.: --
Staps, Hannelore	Leiterin Kindertageseinrichtung	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (ab 23.09.2011) <u>nebenamtliche Vorstände:</u> Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft e.G. Neuss zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Staps, Hannelore (Fortsetzung)		zu 2.: (Fortsetzung) <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH (ab 23.09.11); Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs GmbH (ab 23.09.11) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss (bis 23.09.11) zu 3.: --
Stolz, Rolf-Ingo	Wahlkreis-mitarbeiter	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss; Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss (ab 23.09.2011) zu 3.: --
Thywissen, Christian Paul	Rentner	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss (stellv. Vorsitzender) <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss (1. stellv. Vorsitzender) <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss (stellv. Vorsitzender) <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: <u>Kommanditist:</u> W. Werhahn KG Neuss; Thywissen Grundstücks KG Düsseldorf
van der Kemp, Hans- Joachim	Landesbeamter	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: -- zu 3.: --
von Nollendorf, Ursula	Übersetzerin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG (stellv. Vorsitzende) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland zu 3.: --
Wellens, Stephanie	Hausfrau	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs GmbH (ab 23.09.11) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss zu 3.: --
Wendt, Reinhard Josef	Hausgeräte-Techniker	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH (beratendes Mitglied) zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Wennmacher, Felizitas	Gehilfin im wirtschaftlichen und steuerberatenden Beruf	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Zander, Dieter	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss zu 3.: --
Zehnpfennig, Stephan	Pflegedienstleiter	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
II. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO		
Napp, Herbert	Bürgermeister	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG (stellv. Vorsitzender); Hafen Krefeld GmbH & Co. KG; Neusser Bauverein AG (Vorsitzender); Stadtwerke Neuss GmbH (Vorsitzender); SWN Verkehrs- und Service AG; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH</p> <p>zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> City-Parkhaus GmbH; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energie mbH; gc Wärmedienste GmbH; Schulgebäude am Stadtwald GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser BeteiligungsGmbH <u>Vorsitzender:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblich-technischen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Verbandsvorsteher:</u> Verkehrsverbund Rhein-Ruhr; Sparkassenzweckverband <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss (Vorsitzender); IT-Kooperation Rheinland; Sparkasse Neuss (beratend u. stellv. Beanstandungsbeamter); Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH; Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR (Vorsitzender) <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss (beratend) <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss (beratend) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT-Kooperation Rheinland</p> <p>zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG; Neuss Trimodal GmbH; Neuss-Hessentor Multimodal GmbH; Hafen Krefeld GmbH & Co. KG; Hafen Krefeld Verwaltungs-GmbH; Verband der kommunalen Aktionäre der RWE GmbH <u>Beiräte:</u> RWE-Regionalbeirat West</p>
Gensler, Frank	Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Kreiswerke Grevenbroich GmbH</p> <p>zu 2.: <u>nebenamtliche Geschäftsführung:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Schulgebäude am Stadtwald GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co.KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH <u>Hauptversammlungen:</u> Neusser Bauverein AG <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR <u>Vorstände:</u> InfraStruktur Neuss</p> <p>zu 3.: <u>Allgemeiner Ausschuss:</u> Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Düsseldorf-Neusser Brückenbau- und Betriebsgesellschaft GbR; Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH; Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung mbH; Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR</p>
Ferfers, Dr. Horst	Beigeordneter	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Gemeinnützige Wohnungs-Genossenschaft e.G. Neuss; Gemeinnützige Wohnungs-Genossenschaft - Gesellschaft für Wohnungs- und Gewerbebau GmbH</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsleitung:</u> Städtische Friedhöfe Neuss (Betriebsleiter) <u>nebenamtlicher Geschäftsführer:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH</p> <p>zu 3.: --</p>
Goldammer, Ernst-Horst	Beigeordneter (bis 31.05.2011)	<p>zu 1.: --</p> <p>zu 2.: <u>Vertreterversammlungen:</u> Unfallkasse Nordrhein-Westfalen</p> <p>zu 3.: --</p>

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs.1 Satz 3 des Aktiengesetzes 2. Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
Hahn, Stefan	Beigeordneter	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Krankenhaus-Service GmbH Neuss zu 2.: <u>nebenamtliche Geschäftsführung:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH <u>Gesellschafterversammlung:</u> PK Privatklinik Neuss GmbH; Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH; Krankenhaus-Service GmbH Neuss
Hölters, Christoph	Beigeordneter (ab 01.07.2011)	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsleitungen:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (Erster Betriebsleiter) <u>nebenamtliches Vorstandsmitglied:</u> Neusser Bauverein AG zu 3.: --
Pfitzer, Stefan	Beigeordneter (bis 30.06.2011)	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsleitungen:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (Erster Betriebsleiter) <u>nebenamtliches Vorstandsmitglied:</u> Neusser Bauverein AG zu 3.: --
Zangs, Dr. Christiane	Beigeordnete	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Internationale Schule am Rhein in Neuss GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk für Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH zu 2.: <u>nebenamtliche Geschäftsführer:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH zu 3.: --