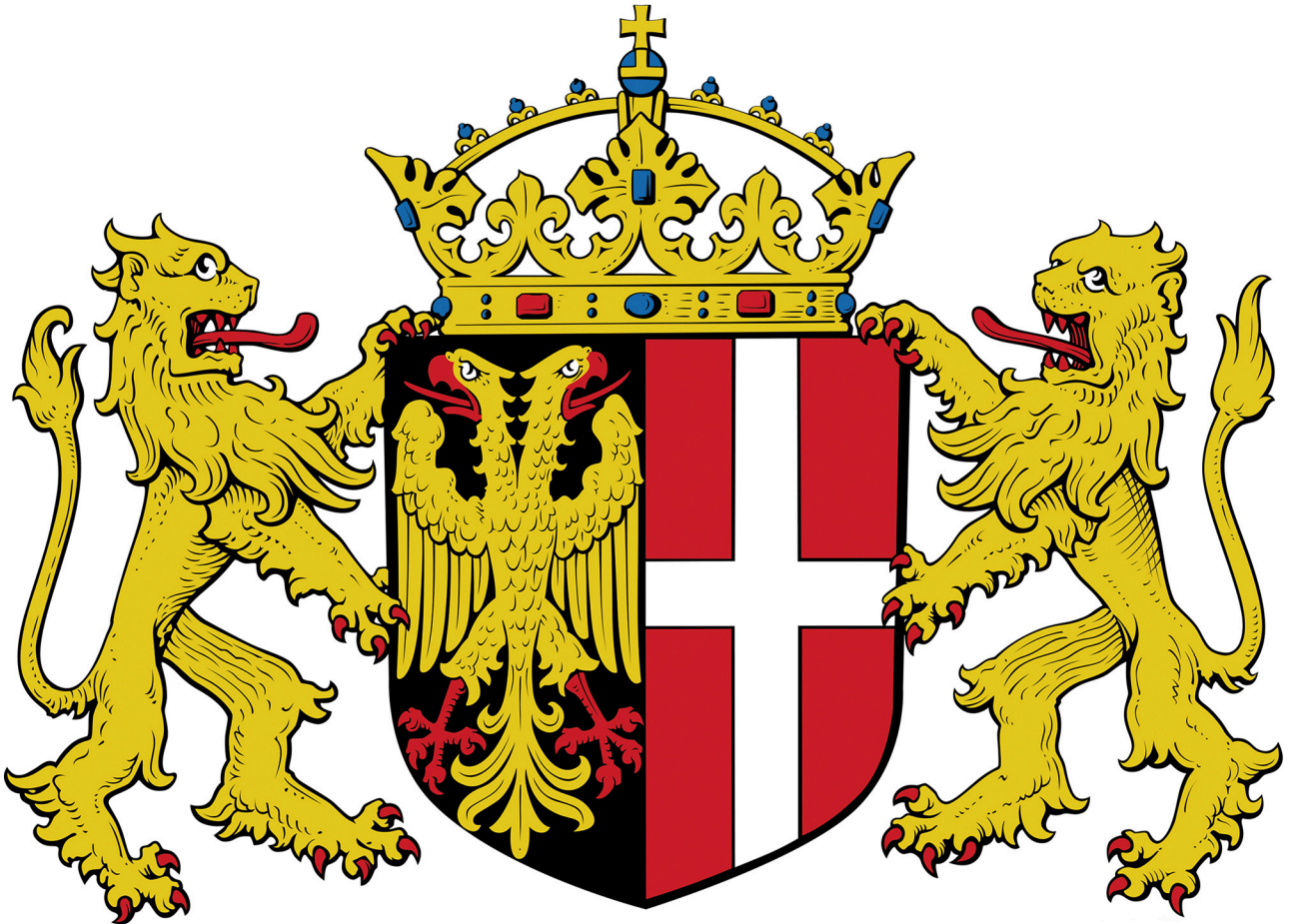


Gesamtabschluss 2017



NEUSS.DE

GLIEDERUNGSÜBERSICHT

	Seite
Abkürzungsverzeichnis.....	V
Symbolverzeichnis	IX
Aufstellungsvermerk.....	1
Bestätigungsvermerk.....	1
Gesamtbilanz 31. Dezember 2017	2
Gesamtergebnisrechnung 2017	5
Gesamtanhang 2017.....	7
Gesamtlagebericht 2017	63

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

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

a.F.	alte Fassung
Abb.	Abbildung
Abs.	Absatz
AG	Aktiengesellschaft
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AöR	Anstalt des öffentlichen Rechts
BauGB	Baugesetzbuch
BeamtVersG	Gesetz über die Versorgung der Beamten und Richter des Bundes
BewG	Bewertungsgesetz
BGBI.	Bundesgesetzblatt
BVR	Busverkehr Rheinland
bzw.	beziehungsweise
CF	Cashflow
CO ₂	Kohlenstoffdioxid
d.h.	das heißt
Dr.	Doktor
DRG	diagnosis-related groups, diagnosebezogene Fallgruppen
DRS	Deutscher Rechnungslegungsstandard
dt.	deutsche, deutscher
e.V.	eingetragener Verein
EG	Erdgeschoss
EnEV	Energieeinsparverordnung
eG	eingetragene Genossenschaft
etc.	et cetera
EU	Europäische Union
evtl.	eventuell
ff.	fortfolgende
GbR	Gesellschaft bürgerlichen Rechts
GemHVO NRW	Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Gemeindehaushaltsverordnung NRW)
GFG 2019	Gemeindefinanzierungsgesetz 2019
GewSt	Gewerbesteuer
gGmbH	Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH & Co. KG	Gesellschaft mit beschränkter Haftung & Compagnie Kommanditgesellschaft
GO NRW	Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen
GoF	Geschäfts- oder Firmenwert
GuV	Gewinn- und Verlustrechnung

GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
Helaba	Landesbank Hessen-Thüringen Girozentrale
HGB	Handelsgesetzbuch
i.d.R.	in der Regel
i.V.m.	in Verbindung mit
IHK	Industrie- und Handelskammer
IT	Informationstechnik
ITK Rheinland	IT Kooperation Rheinland
KAG NRW	Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen
KB I	Kommunalbilanz I
KB II	Kommunalbilanz II
KB III	Kommunalbilanz III
KGaA	Kommanditgesellschaft auf Aktien
KHBV	Verordnung über die Rechnungs- und Buchführungspflichten von Krankenhäusern - Krankenhaus-Buchführungsverordnung
KHG	Gesetz zur wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser und zur Regelung der Krankenhauspflegesätze
KiBiz	Gesetz zur frühen Bildung und Förderung von Kindern (Kinderbildungsgesetz)
KiTa	Kindertagesstätte
km ²	Quadratkilometer
KV	Kassenärztliche Vereinigung
LVR	Landschaftsverband Rheinland
m ²	Quadratmeter
mbH	mit beschränkter Haftung
MdL	Mitglied des Landtages
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
Nr.	Nummer
NRW	Nordrhein-Westfalen
ÖDA	Öffentlicher Dienstleistungsauftrag
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
OP	Operation
p.a.	per anno
RGBl.	Reichsgesetzblatt
RWE AG	Rheinisch-Westfälisches Elektrizitätswerk AG
RZVK	Rheinische Zusatzversorgungskasse
S.	Seite
SE	Societas Europaea, Europäische Gesellschaft
SGB II	Sozialgesetzbuch Zweites Buch – Grundsicherung für Arbeitssuchende
SGB V	Sozialgesetzbuch Fünftes Buch – Gesetzliche Krankenversicherung
SGB VIII	Sozialgesetzbuch Achtes Buch – Kinder- und Jugendhilfe

SGB IX	Sozialgesetzbuch Neuntes Buch – Rehabilitation und Teilhabe behinderter Menschen
SPNV	Schienenpersonennahverkehr
swn	Stadtwerke Neuss
t	Tonne
u.	und
u.ä.	und ähnlich
v.H.	vom Hundert
vgl.	Vergleiche
VHS	Volkshochschule
VLVG	Versorgungslastenverteilungsgesetz
VRR	Verkehrsverbund Rhein-Ruhr
VRS	Verkehrsverbund Rhein-Sieg
WestLB AG	Westdeutsche Landesbank AG
WLAN	Wireless Local Area Network
z.B.	zum Beispiel

SYMBOLVERZEICHNIS

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

AUFSTELLUNGSVERMERK

Der Entwurf des Gesamtabchlusses der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2017 wird gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW aufgestellt.

Neuss, 29. Oktober 2018

gez. Frank Gensler
Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

BESTÄTIGUNGSVERMERK

Der Entwurf des Gesamtabchlusses der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2017 wird gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW bestätigt.

Neuss, 30. Oktober 2018

gez. Reiner Breuer
Bürgermeister

Gesamtbilanz 31. Dezember 2017

Konzern Stadt Neuss		31.12.2017	31.12.2016
AKTIVA		€	T€
1 ANLAGEVERMÖGEN		2.444.568.366,63	2.428.946
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.908.431,25	<u>5.748</u>
1.2	Sachanlagen	2.250.525.452,11	<u>2.232.030</u>
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	233.698.550,47	202.808
1.2.1.1	Grünflächen	96.580.642,87	95.161
1.2.1.2	Ackerland	33.062.269,37	33.541
1.2.1.3	Wald, Forsten	6.476.133,80	6.103
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	97.579.504,43	68.003
1.2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	1.072.201.897,07	1.053.098
1.2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	54.538.234,51	47.531
1.2.2.2	Grundstücke mit Schulen	237.564.386,65	247.701
1.2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	401.806.519,15	399.586
1.2.2.4	Grundstücke mit Krankenhäusern	73.852.712,47	71.603
1.2.2.5	Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	13.432.301,59	13.780
1.2.2.6	Grundstücke mit Sportstätten	12.510.622,02	13.053
1.2.2.7	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	278.497.120,68	259.844
1.2.3	Infrastrukturvermögen	814.884.027,96	828.476
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	64.933.509,97	65.041
1.2.3.2	Bauten des Infrastrukturvermögens	749.950.517,99	763.435
1.2.3.2.1	Brücken und Tunnel	64.658.450,71	64.884
1.2.3.2.2	Gleisanlagen mit Streckenaur. und Sicherheitsanl.	7.585.710,60	7.933
1.2.3.2.3	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	319.946.548,06	325.893
1.2.3.2.4	Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrs anl.	203.553.897,22	209.794
1.2.3.2.5	Stromversorgungsanlagen	31.065.741,95	30.481
1.2.3.2.6	Gasversorgungsanlagen	37.596.409,80	38.257
1.2.3.2.7	Wasserversorgungsanlagen	16.708.401,48	17.616
1.2.3.2.8	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	68.835.358,17	68.577
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.719.800,83	2.793
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	11.360.514,00	11.150
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	20.994.982,90	20.592
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.135.526,42	29.113
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	65.530.152,46	84.000
1.3	Finanzanlagen	188.134.483,27	<u>191.168</u>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.551.235,56	4.551
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	101.975.824,34	104.589
1.3.3	Übrige Beteiligungen	42.887.931,07	42.984
1.3.4	Sondervermögen	25.851.935,13	25.852
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	10.229.307,85	10.229
1.3.6	Ausleihungen	2.638.249,32	2.962
2 UMLAUFVERMÖGEN		293.793.311,37	208.481
2.1	Vorräte	36.158.285,62	<u>37.394</u>
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.055.531,52	4.486
2.1.2	Waren und Verkaufsgrundstücke	12.200.442,37	11.398
2.1.3	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	16.980.924,68	19.679
2.1.4	Geleistete Anzahlungen	1.921.387,05	1.830
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	88.420.990,06	<u>98.151</u>
2.2.1	Forderungen	79.590.356,16	88.478
2.2.1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	36.682.748,45	45.448
2.2.1.2	Privatrechtliche Forderungen	42.907.607,71	43.029
2.2.2	Sonstige Vermögensgegenstände	8.830.633,90	9.673
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	23.229.829,71	<u>22.088</u>
2.4	Liquide Mittel	145.984.205,98	<u>50.849</u>
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		11.839.007,66	11.467
BILANZSUMME		2.750.200.685,66	2.648.894

Gesamtbilanz
31. Dezember 2017

Konzern Stadt Neuss		31.12.2017	31.12.2016
PASSIVA		€	T€
1. EIGENKAPITAL		1.024.145.371,38	906.182
1.1 Allgemeine Rücklage Konzern		847.409.436,48	<u>862.026</u>
1.1.1 Allgemeine Rücklage	785.093.170,00		785.140
1.1.2 Kapitalrücklage	159.515,99		160
1.1.3 Gewinnrücklagen	34.325.607,08		31.734
1.1.4 Verrechneter Geschäfts- oder Firmenwert	-2.766.075,85		-2.766
1.1.5 Ergebnisvorräge	30.597.219,26		47.759
1.2 Sonderrücklagen		205.008,29	<u>205</u>
1.3 Ausgleichsrücklage		12.878.916,19	<u>8.054</u>
1.4 Gesamtjahresüberschuss/-fehlbetrag, Konzernanteil		119.343.564,18	<u>-9.745</u>
1.5 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter		44.308.446,24	<u>45.642</u>
2. PASSIVISCHER UNTERSCHIEDSBETRAG AUS DER KAPITALKONSOLIDIERUNG		14.871.256,68	16.015
3. SONDERPOSTEN		293.251.132,46	297.206
3.1 Sonderposten für Zuwendungen		209.490.355,88	<u>213.809</u>
3.2 Sonderposten für Beiträge		72.678.935,75	<u>74.377</u>
3.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich		9.860.453,71	<u>8.036</u>
3.4 Sonstige Sonderposten		1.221.387,12	<u>983</u>
4. RÜCKSTELLUNGEN		462.567.320,40	462.405
4.1 Pensionsrückstellungen		338.762.507,31	<u>337.832</u>
4.2 Instandhaltungsrückstellungen		4.220.543,64	<u>3.447</u>
4.3 Steuerrückstellungen		9.686.004,78	<u>2.376</u>
4.4 Sonstige Rückstellungen		109.898.264,67	<u>118.750</u>
5. VERBINDLICHKEITEN		945.884.628,93	960.023
5.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		779.891.672,65	<u>790.005</u>
5.1.1 Verb. aus Krediten für Invest. vom öffentlichen Bereich	238.900.547,81		304.131
5.1.2 Verb. aus Krediten für Invest. von Kreditinstituten	186.804.199,33		144.808
5.1.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	354.186.925,51		341.066
5.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		32.461.552,68	<u>43.458</u>
5.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		2.715.798,76	<u>2.927</u>
5.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		46.155.218,40	<u>43.338</u>
5.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		4.225.367,69	<u>3.640</u>
5.6 Sonstige Verbindlichkeiten		44.164.760,57	<u>41.390</u>
5.7 Erhaltene Anzahlungen		36.270.258,18	<u>35.265</u>
6. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		9.480.975,81	7.064
BILANZSUMME		2.750.200.685,66	2.648.894

Gesamtergebnisrechnung 2017

Konzern Stadt Neuss	2017	2016
ERTRAGS- UND AUFWANDSARTEN	€	TE
1 Steuern und ähnliche Abgaben	425.667.767,61	280.866
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.458.997,30	63.445
3 Sonstige Transfererträge	1.658.518,99	1.569
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.554.147,25	76.752
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	393.795.152,39	393.341
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.704.798,99	34.206
7 Sonstige ordentliche Erträge	72.705.062,21	38.126
8 Aktivierte Eigenleistungen	2.733.455,77	3.333
9 Bestandsveränderungen	-2.604.256,71	1.295
10 Ordentliche Gesamterträge	1.077.673.643,80	892.934
11 Personalaufwendungen	234.609.119,98	227.208
12 Versorgungsaufwendungen	11.761.568,68	8.739
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	228.383.499,02	233.099
14 Bilanzielle Abschreibungen	90.336.794,10	86.983
15 Transferaufwendungen	255.324.698,74	227.912
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	107.297.732,89	89.273
17 Ordentliche Gesamtaufwendungen	927.713.413,41	873.213
18 Ordentliches Gesamtergebnis	149.960.230,39	19.721
19 Erträge aus der Gewinnabführung/Verlustübernahme	2.349,32	4
20 Beteiligungserträge	3.786.569,59	2.285
21 Zinserträge	161.180,33	466
22 Sonstige Finanzerträge	871.997,23	799
23 Gesamtfinanzerträge	4.822.096,47	3.554
24 Zinsaufwendungen	28.922.640,32	27.579
25 Gesamtfinanzaufwendungen	28.922.640,32	27.579
26 Ergebnis aus assoziierten Betrieben	-639.892,58	-685
27 Gesamtfinanzergebnis	-24.740.436,43	-24.710
28 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	125.219.793,96	-4.989
29 Außerordentliche Gesamtaufwendungen	69.013,00	89
30 Außerordentliches Gesamtergebnis	-69.013,00	-89
31 Gesamtjahresergebnis	125.150.780,96	-5.078
32 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-5.807.216,78	-4.667
33 Gesamtjahresüberschuss/-fehlbetrag, Konzernanteil	119.343.564,18	-9.745
<i>Nachrichtlicher Ausweis nach § 49 Abs.3 i.V.m. § 38 Abs. 3 GemHVO:</i>		
Unmittelbare Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage		
35 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO	647.193,50	389
36 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO	716.623,51	775
37 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	12.955
38 Anderen Gesellschaftern zuzurechnende Verrechnung	22.812,11	23
39 Verrechnete Erträge und Aufwendungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO	-46.617,90	-13.318

GESAMTANHANG 2017

INHALTSVERZEICHNIS GESAMTANHANG

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

	Seite
P PASSIVA	36
P.1 Eigenkapital	36
P.1.1 Allgemeine Rücklage Konzern	36
P.1.2 Sonderrücklage	37
P.1.3 Ausgleichsrücklage	37
P.1.4 Gesamtjahresergebnis Konzernanteil	38
P.1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	38
P.2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	38
P.3 Sonderposten	38
P.4 Rückstellungen	40
P.5 Verbindlichkeiten	43
P.6 Passive Rechnungsabgrenzung	45
3 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung	46
3.1 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	46
3.1.1 Ordentliches Gesamtergebnis	46
3.1.2 Gesamtfinanzergebnis	51
3.2 Außerordentliches Gesamtergebnis	52
4 Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung	52
5 Weitere Angaben	53
5.1 Haftungsverhältnisse	53
5.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen	55
6 Anlagen	56
6.1 Kapitalflussrechnung	56
6.2 Gesamtforderungsspiegel	57
6.3 Gesamtverbindlichkeitenspiegel	57
6.4 Gesamtanlagenspiegel	58
6.5 Gesamteigenkapitalsspiegel	61

1 Allgemeine Hinweise

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

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

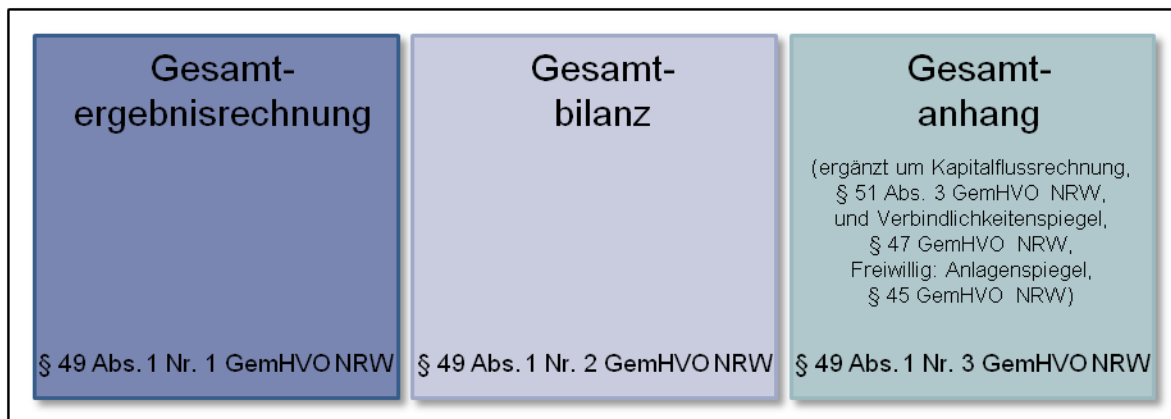


Abb. 1: Bestandteile des Gesamtabschlusses

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

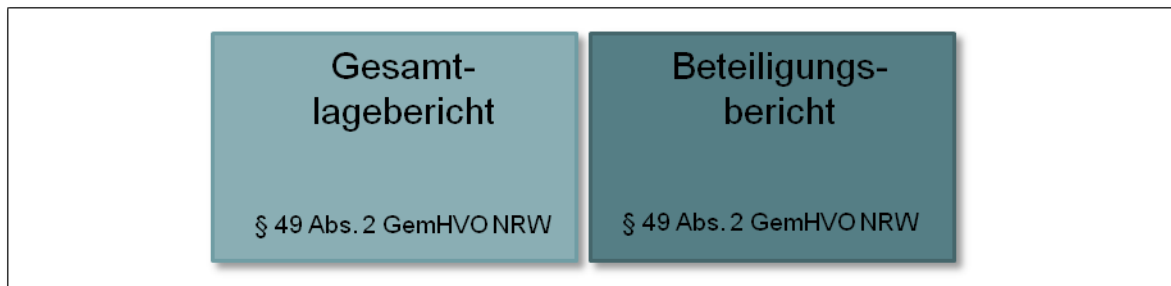


Abb. 2: Ergänzende Unterlagen zum Gesamtabschluss

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

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

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

Der vorliegende Gesamtabschluss zum 31.12.2017 wurde unter Beachtung der Vorschriften der §§ 49 ff. GemHVO NRW i.V.m. §§ 300, 301, 303 bis 305, 307 bis 309, 311 und 312 HGB, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Grundsätze ordnungsmäßiger Konzernrechnungslegung vollständig aufgestellt. Alle Verweise auf Vorschriften des Handelsgesetzbuches finden nach § 49 Abs. 4 GemHVO NRW Anwendung in der Fassung des Handelsgesetzbuches vom 10. Mai 1897 (RGBl. S. 105), zuletzt geändert durch Gesetz vom 25. Mai 2009 (BGBl. I S. 1102).

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

1.1 Konsolidierungskreis

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

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

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

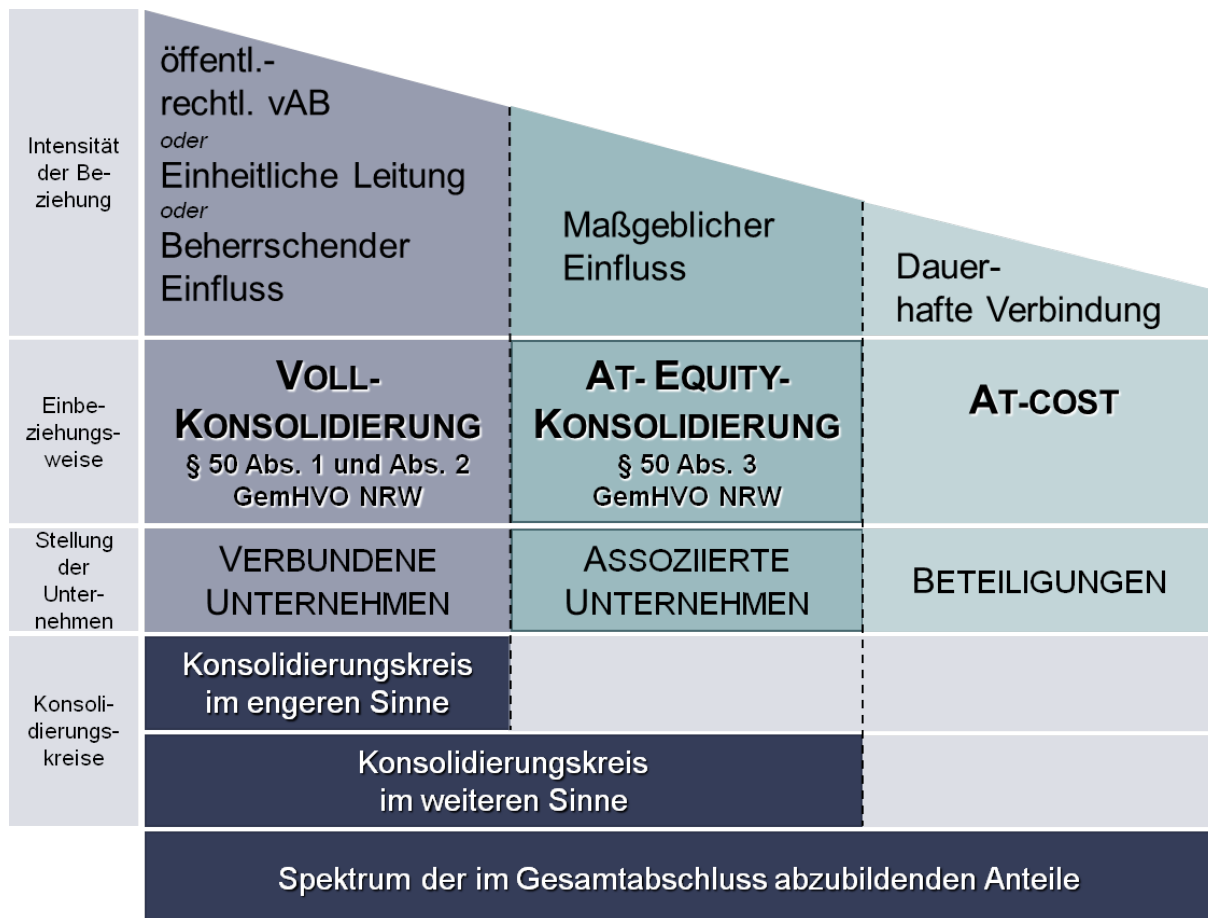


Abb. 3: Stufenkonzept der Konsolidierung

Zur Bestimmung des Konsolidierungskreises der Stadt Neuss wurde neben dem Beteiligungsbericht auch die systematische Gliederung des Finanzanlagevermögens im Jahresabschluss der Stadt Neuss zum 31.12.2017 analysiert.

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

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

Alle kommunalen Betriebe, an denen die Stadt Neuss mit einer Beteiligungsquote von weniger als 20% beteiligt ist, werden zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet. Im Rahmen

der Prüfung der At-Cost-Beteiligungen wurde ausgeschlossen, dass bei diesen Betrieben ein maßgeblicher oder beherrschender Einfluss bzw. eine besondere Beteiligungsabsicht seitens der Stadt Neuss besteht. Die Stadt Neuss behandelt alle Betriebe mit einer Beteiligungsquote von unter 20% als Beteiligungen, die mit ihren fortgeführten Anschaffungskosten in die Gesamtbilanz zu übernehmen sind.

Da gem. § 116 Abs. 3 GO NRW ein Betrieb nicht in den Gesamtabchluss einbezogen werden muss, wenn er für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage von untergeordneter Bedeutung ist, hat die Stadt Neuss die Beurteilung der Wesentlichkeit der grundsätzlich zu konsolidierenden Betriebe anhand der Anteile an den summierten Werten des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens, des Eigenkapitals, des Fremdkapitals, der Bilanzsumme sowie der ordentlichen Aufwendungen und Erträge vorgenommen. Dabei wurde auf das Zahlenwerk aus den unkonsolidierten Einzelabschlüssen zurückgegriffen. Entscheidend für die Beurteilung der Bedeutung für den Gesamtabchluss war neben den Verhältniszahlen auch die Einbindung des Unternehmens in die wirtschaftliche Tätigkeit des gesamten Konzerns Stadt Neuss.

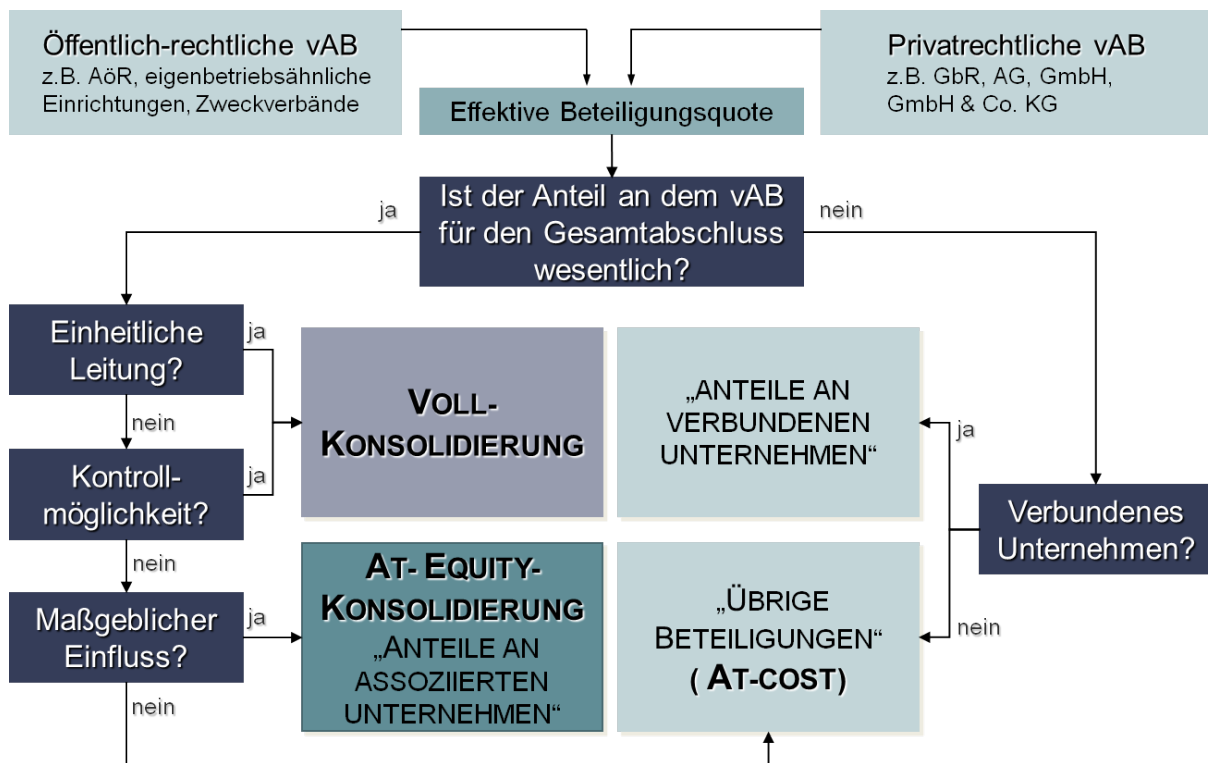


Abb. 4: Abgrenzung des Konsolidierungskreises

Die Abgrenzung des Konsolidierungskreises der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2017 ergab unverändert sechszehn verselbstständigte Aufgabenbereiche, die im Wege der Vollkonsolidierung in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind. Ebenfalls unverändert wurde ein verselbstständiger Aufgabenbereich nach der Equity-Methode berücksichtigt.

Einen Überblick über die vollständige städtische Konzernstruktur sowie die Art der Einbeziehung in den Gesamtabchluss vermitteln sowohl die folgende tabellarische Übersicht (Abbildung 5) als auch die anschließende grafische Darstellung (Abbildung 6). Die tabellarische Übersicht ist nach abnehmenden prozentualen Konzernanteilen, auf nächster Ebene alphabetisch sortiert. Weitere Einzelheiten sowohl zu den konsolidierten als auch zu den nicht in die Konsolidierung einbezogenen städtischen Betrieben können dem Beteiligungsbericht 2017 entnommen werden.

Verselbstständiger Aufgabenbereich	Konzernanteil	Verbundene Unternehmen		Sondervermögen		Assoziierte Unternehmen		Beteiligung
	%	Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	At-Equity-Konsolidierung	Untergeord. Bedeutung	
Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH	100,00	X						
City-Parkhaus GmbH	100,00		X					
gc Wärmedienste GmbH	100,00	X						
Gebäudemanagement Stadt Neuss	100,00			X				
Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH	100,00		X					
InfraStruktur Neuss AöR	100,00	X						
Liegenschaften und Vermessung Neuss	100,00			X				
LuKITa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH	100,00	X						
Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH	100,00		X					
Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH	100,00	X						
Neusser Marketing GmbH & Co. KG	100,00	X						
Neusser Marketing-Verwaltungs GmbH	100,00		X					
PK Privatklinik Neuss GmbH	100,00		X					
Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH	100,00	X						
Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG	100,00	X						
Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH	100,00		X					
Städtische Friedhöfe Neuss	100,00				X			
Stadtwerke Neuss GmbH	100,00	X						
SWN Verkehrs- und Service AG	100,00	X						
Tiefbaumanagement der Stadt Neuss	100,00			X				
Modernes Neuss Grundstücks- und Bau GmbH	99,82	X						
Neusser Bauverein AG	99,82	X						
Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH	60,10		X					
Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH	60,10	X						
swn Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH	60,10		X					
Krankenhaus-Service GmbH	51,00		X					
Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG	50,00					X		
Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH	50,00						X	
Schulgebäude am Stadtwald GmbH	50,00						X	
Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH	48,00						X	
PRENU Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung in Neuss mbH	40,03						X	
Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH	30,05						X	
Neuss-Hessentor Multimodal GmbH	25,00						X	
RheinCargo GmbH & Co. KG	25,00						X	
RheinCargo Verwaltungs GmbH	25,00						X	
Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH	25,00						X	
Hafen Krefeld GmbH & Co. KG	24,50						X	
Hafen Krefeld Verwaltungs GmbH	24,50						X	
KlickEnergie GmbH & Co. KG	21,04						X	
KlickEnergie Verwaltungs GmbH	21,04						X	
Trinkwasserverbund Niederrhein TWN GmbH	20,03						X	

Verselbstständiger Aufgabenbereich	Konzernanteil	Verbundene Unternehmen		Sondervermögen		Assoziierte Unternehmen		Beteiligung
	%	Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	At-Equity-Konsolidierung	Untergeord. Bedeutung	At- Cost-Einbezug
Windpark Jüchen GmbH & Co. KG	17,67							X
WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH	15,09							X
Neuss Trimodal GmbH	15,00							X
ITK Rheinland	13,24							X
Regionale Bahngesellschaft Kaarst – Neuss – Düsseldorf – Erkrath – Mettmann – Wuppertal mbH (Regio-Bahn)	11,61							X
West-Bus GmbH	10,40							X
Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG	7,00							X
Gemeinnütziger Bauverein Holzheim eG	5,78							X
Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	5,31							X
STEAG Windpark Ullersdorf GmbH & Co. KG	5,17							X
Neusser Heimstätten Baugenossenschaft eG	3,88							X
Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	2,12							X
Wasserverbund Niederrhein GmbH	1,80							X
KOM9 GmbH & Co. KG	1,40							X
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG	0,93							X
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft Verwaltungs GmbH	0,93							X
Verband der kommunalen RWE-Aktionäre	0,84							X
ekz.bibliotheksservice GmbH	0,47							X
d-NRW AöR	0,44							X
Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft eG Neuss	0,32							X
RWE AG								X
Oikocredit								X

Abb. 5: Tabellarische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2017

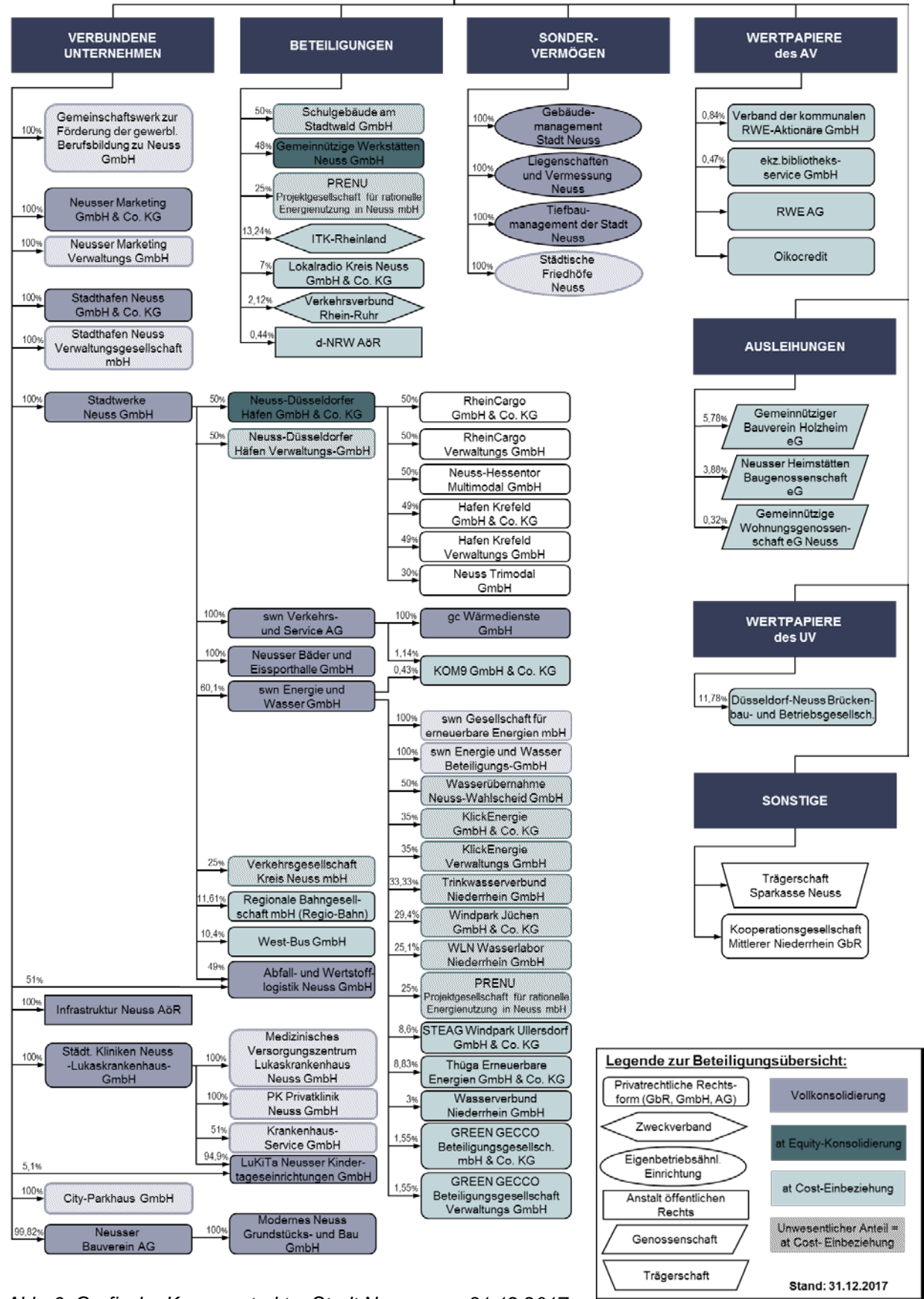


Abb. 6: Grafische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2017

1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Gesamtabchluss setzt sich aus den handelsrechtlichen Einzelabschlüssen der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche sowie dem Einzelabschluss der Stadt Neuss zusammen. Aufgrund der rechtlichen Selbständigkeit der einbezogenen verbundenen Unternehmen sowie unterschiedlicher rechtlicher Rahmenbedingungen mussten deren Einzelabschlüsse vor der Einbeziehung in den Summenabschluss hinsichtlich der Ausweis-, Ansatz- und Bewertungsvorschriften an den Rechtsrahmen der Stadt Neuss angepasst werden. Eine Vereinheitlichung der Währung bzw. der Abschlussstichtage war nicht vorzunehmen, da alle einbezogenen vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereiche der Stadt Neuss ihre Einzelabschlüsse bereits einheitlich in Euro auf den 31.12.2017 aufgestellt hatten.

Anpassung des Ausweises (KB I)

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

Anpassung des Ansatzes (KB II)

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

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

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

Anpassung der Bewertung (KB II)

Die Bewertung der in den Gesamtabchluss übernommenen Vermögensgegenstände und Schulden erfolgt gem. § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 308 Abs. 1 Satz 1 HGB einheitlich nach den auf den Jahresabschluss der Stadt Neuss anwendbaren Bewertungsmethoden des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF). Bei gleichartigen Sachverhalten, d.h. art- und funktionsgleichen Vermögensgegenständen oder Schulden unter gleichen wertbestimmenden Bedingungen (im Sinne von wertbeeinflussenden standort-, branchen- oder betriebsspezifischen Faktoren), muss die Bewertung nach gleichen Bewertungsmethoden erfolgen.

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

- ▶ Brutto-Ausweis der Anschaffungs-/Herstellungskosten bei erhaltenen und zweckentsprechend verwendeten Zuwendungen für Investitionen;
- ▶ Abzinsung von Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften (für übrige Pensionsrückstellungen wurde auf die Anpassung der Bewertungsmethodik wegen des nicht wesentlichen Einflusses verzichtet);
- ▶ Abzinsung von sonstigen Rückstellungen.

Ausnahmen vom Grundsatz der Einheitlichkeit

Der Grundsatz der Wesentlichkeit besagt, dass alle zur Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage 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;
- ▶ Vereinfachte Prüfung des Anpassungsbedarfs von Nutzungsdauern und Abschreibungsmethoden;
- ▶ Verzicht auf die Anpassung der GWG-Erfassung und Abschreibung;
- ▶ Verzicht auf die Anpassung von Herstellungskosten;
- ▶ Verzicht auf die Anpassung von Bewertungsvereinfachungsverfahren;
- ▶ Vereinfachungen im freiwillig erstellten Gesamtanlagenspiegel.

Aufdeckung von stillen Reserven und Lasten (KB III)

Im Rahmen der Neubewertungsmethode nach § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 Satz 2 Nr. 2 HGB a.F. wurden die Vermögensgegenstände und Schulden der einbezogenen Tochterunternehmen im Erstkonsolidierungszeitpunkt 01. Januar 2007 neu bewertet. Dazu wurden in der Kommunalbilanz III stille Reserven und Lasten in voller Höhe aufgedeckt. Entgegen dem Einzelbewertungsgrundsatz wurde die Verteilung sowie die Fortschreibung der stillen Reserven und Lasten vereinfachend auf Bilanzpostenebene vorgenommen.

1.3 Konsolidierungsmethoden

Grundlage für den Gesamtabschluss sind die nach den Regeln des Gemeindehaushaltsrechts unter Inanspruchnahme der Erleichterungsregelungen aus dem NKF-Modellprojekt zum 31. Dezember 2017 erstellten Abschlüsse der Stadt Neuss und ihrer einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche. Sechszehn verselbstständigte Aufgabenbereiche wurden im Rahmen der Vollkonsolidierung, einer im Wege der Equity-Konsolidierung in den Gesamtabschluss einbezogen. Die übrigen Beteiligungen waren von untergeordneter Bedeutung und sind mit ihren fortgeführten Anschaffungskosten in den Gesamtabschluss aufgenommen worden (vgl. Abb. 5 „Tabellarische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31.12.2017“).

1.3.1 Kapitalkonsolidierung

Vollkonsolidierung

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

Der Kapitalkonsolidierung nach § 301 HGB liegt die Erwerbsmethode zugrunde. Nach der dabei geltenden Fiktion des Einzelerwerbs wird unterstellt, dass die Stadt Neuss nicht die Beteiligung an einem Unternehmen, sondern dessen einzelne Vermögensgegenstände und Schulden erworben hat. Diese werden im Zuge der Erstkonsolidierung durch Zuordnung von stillen Reserven und Lasten mit den Anschaffungskosten aus Sicht des Konzerns Stadt Neuss neu bewertet.

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

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

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

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

Bauverein AG“ werden nach § 50 Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 309 Abs. 2 Nr. 1 HGB analog zur Abschreibung der im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven ertragswirksam aufgelöst.

Equity-Konsolidierung

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

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

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

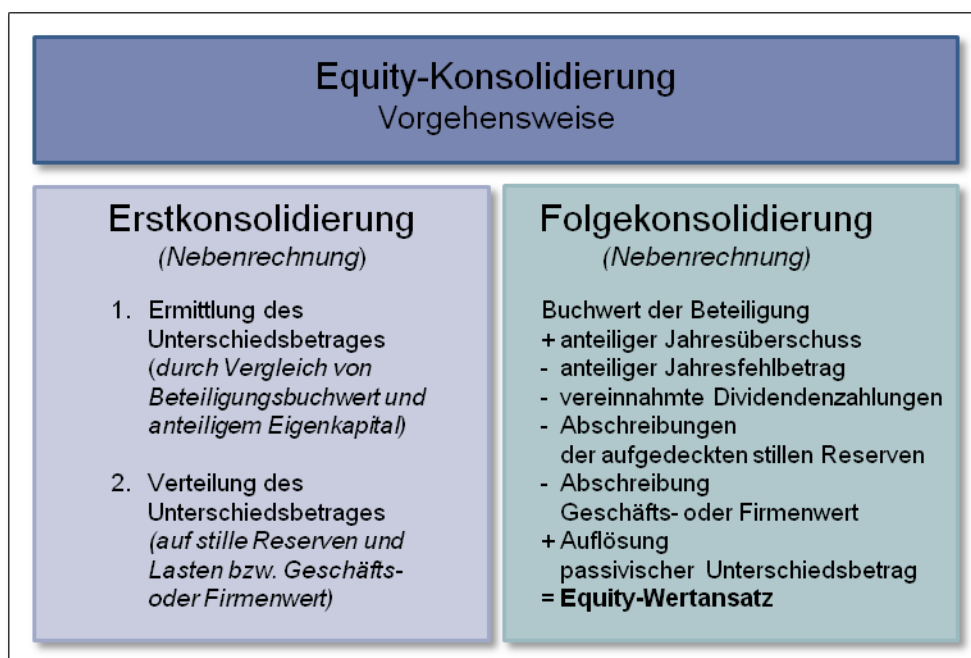


Abb. 7: Durchführung der Equity-Konsolidierung

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

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

1.3.2 Schuldenkonsolidierung

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

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

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

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

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

1.3.3 Aufwands- und Ertragskonsolidierung

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

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

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

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

1.3.4 Zwischenergebniseliminierung

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

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

Da Vermögenstransaktionen innerhalb des Konzerns Stadt Neuss sowohl im Einzelfall als auch bei Gesamtbetrachtung als unwesentlich anzusehen sind, sind die dabei evtl. entstandenen Zwischenergebnisse ebenfalls von untergeordneter Bedeutung für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage. 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

31.12.2017	2.444.568 T€
31.12.2016	2.428.946 T€

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

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

31.12.2017	5.908 T€
31.12.2016	5.748 T€

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

Als größter Posten ist bei den immateriellen Vermögensgegenständen das Kanalkataster der InfraStruktur Neuss AöR mit den fortgeführten Anschaffungskosten in Höhe von T€ 2.018 (Vorjahr T€ 2.084) bilanziert. Darüber hinaus sind vor allem Softwarelizenzen des Konzerns Stadt Neuss ausgewiesen.

Die wesentlichen Zugänge des Abschlussjahres betreffen mit T€ 496 die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH, mit T€ 280 die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH sowie mit T€ 250 die InfraStruktur Neuss AöR.

A.1.2 Sachanlagevermögen

31.12.2017	2.250.525 T€
31.12.2016	2.232.030 T€

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

Die planmäßigen Abschreibungen auf die Anschaffungs- oder Herstellungskosten für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens erfolgen im Wesentlichen nach der linearen Methode. Eine Anpassung von Nutzungsdauern der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche an die örtliche Abschreibungstabelle der Stadt Neuss war aus

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€ 1.072.202 (Vorjahr T€ 1.053.098) die bebauten Grundstücke sowie mit T€ 814.884 (Vorjahr T€ 828.476) das Infrastrukturvermögen.

A.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2017	233.699 T€
31.12.2016	202.808 T€

Die unbebauten Grundstücke des Konzerns Stadt Neuss bestehen überwiegend aus den städtischen Grünflächen mit T€ 96.386 (Vorjahr T€ 94.966) und den bei der Neusser Bauverein AG (T€ 32.565, Vorjahr T€ 1.112), der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus-GmbH (T€ 22.883, Vorjahr T€ 22.883), den Liegenschaften und Vermessung Neuss (T€ 20.210, Vorjahr T€ 21.882) sowie der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG (T€ 14.220, Vorjahr T€ 14.423) ausgewiesenen sonstigen unbebauten Grundstücken. Der Zugang von unbebauten Grundstücken bei der Neusser Bauverein AG ist auf den Ankauf von Flächen an der Augustinusstraße sowie am Alexianerplatz zurückzuführen.

Darüber hinaus wurden bei der Liegenschaften und Vermessung Neuss Ackerflächen in Höhe von T€ 31.001 (Vorjahr T€ 31.649) bilanziert.

Festwerte bestehen für den Aufwuchs in Grünanlagen (T€ 12.173; Vorjahr T€ 10.667) sowie den Aufwuchs der Waldflächen (T€ 1.771; Vorjahr T€ 1.637).

A.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2017	1.072.202 T€
31.12.2016	1.053.098 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€ 401.323; Vorjahr T€ 399.002), die beim Gebäudemanagement Neuss bilanzierten Grundstücke mit Schulen (T€ 237.564; Vorjahr T€ 247.701) sowie Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude (T€ 278.497; Vorjahr T€ 259.844) im Konzern Stadt Neuss. Die Erhöhung der Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude ist im Wesentlichen auf Zugänge und Umbuchungen bei der Neusser Bauverein AG in Höhe von T€ 30.490 für die Objekte Stresemannallee und Alexianerplatz zurückzuführen.

A.1.2.3 Infrastrukturvermögen

31.12.2017	814.884 T€
31.12.2016	828.476 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€ 318.624 (Vorjahr T€ 324.314) auf die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen der InfraStruktur Neuss AöR sowie mit T€ 203.523 (Vorjahr T€ 209.751) auf das überwiegend beim Tiefbaumanagement der Stadt Neuss bilanzierte Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen.

Für Straßenbäume wird ein Festwert in Höhe von T€ 1.491 (Vorjahr T€ 1.457) ausgewiesen.

A.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

31.12.2017	2.720 T€
31.12.2016	2.793 T€

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

A.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

31.12.2017	11.361 T€
31.12.2016	11.150 T€

Zu dieser Bilanzposition gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im öffentlichen Interesse liegt. Der ausgewiesene Wert entspricht im Wesentlichen dem Versicherungswert der Kunstgegenstände des Clemens-Sels-Museums. Die Veränderung im Berichtsjahr ist insbesondere auf Schenkungen von Kunstgegenständen an das Clemens-Sels-Museum in Höhe von T€ 141 sowie auf Ankäufe in Höhe von T€ 40 zurückzuführen.

A.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

31.12.2017	20.995 T€
31.12.2016	20.592 T€

Unter dieser Position werden vor allem die Fahrzeuge für den ÖPNV der Stadtwerke Neuss GmbH in Höhe von T€ 7.541 (Vorjahr T€ 8.688) sowie der städtische Fuhrpark mit T€ 6.929 (Vorjahr T€ 6.357) ausgewiesen. Die im Wesentlichen bei der Abfall- und Wertstofflogistik GmbH sowie der ISN AöR eingesetzten Spezialfahrzeuge (T€ 3.392; Vorjahr T€ 2.374) gehören ebenso zu dieser Position wie die Sportanlagen der Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH (T€ 840; Vorjahr T€ 795), die technischen Anlagen der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 326; Vorjahr T€ 426) und die Maschinen-, Fahrzeug- und Geräteausstattung der Feuerwehr und weiterer städtischer Dienststellen (T€ 376; Vorjahr T€ 282).

Die Zugänge im Berichtsjahr entfallen im Wesentlichen auf die Anschaffung von sieben Müllwagen (T€ 1.182), eines Hubrettungsfahrzeuges (T€ 622), zwei Bussen für den Linienverkehr (T€ 521) sowie vier Mannschaftstransportwagen (T€ 322).

A.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2017	29.136 T€
31.12.2016	29.113 T€

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst alle Vermögensgegenstände, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb, der Organisation und Kommunikation dienen. Auch die Ausstattung aller sozialen, medizinischen, schulischen, sportlichen und anderer besonderer Einrichtungen werden in dieser Bilanzposition gezeigt. Der größte Anteil der ausgewiesenen Betriebs- und Geschäftsausstattung entfällt mit T€13.584 (Vorjahr T€14.250) auf die Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH, mit T€7.484 (Vorjahr T€7.199) auf die Einrichtung der Verwaltung, mit T€2.855 (Vorjahr T€2.776) auf die Ausstattung des Gebäudemanagement Neuss und mit T€2.087 (Vorjahr T€1.599) auf die Einrichtungsgegenstände der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH.

Die wesentlichen Zugänge entfallen im Berichtsjahr mit T€3.967 auf Investitionen in Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH, mit T€1.064 auf Anschaffungen der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH, mit T€756 auf Investitionen in den Schulbereich, mit T€268 auf Anschaffungen der Feuerwehr sowie mit T€90 auf Vermögensgegenstände im Kulturbereich.

Festwerte bestehen in folgenden Bereichen:

- ▶ Kultur, Bibliothek (T€1.444; Vorjahr T€1.444):
Medienbestand Bibliothek, Musikinstrumente Musikschule
- ▶ Feuerwehr (T€886; Vorjahr 770):
Funkgeräte, Kleiderkammer, Feuerlöscher, Atemschutzausstattung, Schläuche

A.1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

31.12.2017	65.530 T€
31.12.2016	84.000 T€

Geleistete Anzahlungen sind mit T€3.203 (Vorjahr T€12.459) erfasst.

Sie betreffen im Wesentlichen angefallene Bauvorbereitungskosten für die Maßnahmen Nievenheimer Straße, Alexianerplatz, Willi-Graf-Straße, Nordkanalallee Baufeld L, Augustinusstraße 58-60, Josef-Wirmer-Str. 17-19 und Berghäuschensweg Baufeld C.

Die im Vorjahr mit T€10.201 ausgewiesenen Kaufpreiszahlungen der Neusser Bauverein AG für die Grundstücke Augustinusstraße (T€212) sowie Gebäude- und Freiflächen im Bereich des ehemaligen St. Alexius-Krankenhauses an der Nordkanalallee (T€9.989), bei denen das wirtschaftliche Eigentum zum Ende des Vorjahres noch nicht übergegangen war, wurden im Berichtsjahr auf die Positionen „Sonstige unbebaute Grundstücke“ bzw. „Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ umgebucht.

Anlagen im Bau (T€62.327; Vorjahr T€71.541) stellen den Wert aller zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellter Baumaßnahmen des Konzerns Stadt Neuss dar. Schwerpunktmäßig finden sich diese noch nicht abgenommenen Bauwerke in folgenden Bereichen:

- Neusser Bauverein AG (T€19.780; Vorjahr T€40.529):
Zum 31.12.2017 waren die Maßnahmen Hülchrather Straße (T€16.400; Vorjahr T€14.756) sowie Wolberostraße 26 (T€3.379; Vorjahr T€0) im Bau. Die im Vorjahr ausgewiesenen Maßnahmen Stresemannallee (T€24.554) wurde im Berichtsjahr auf

die Bilanzposition „Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden“ umgebucht, die Maßnahme Kintertagesstätte Am Palmstrauch (T€ 1.219) auf die Bilanzposition „Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen“.

- Gebäudemanagement Neuss (T€ 16.939; Vorjahr T€ 12.112):
Der Ausweis zum 31.12.2017 betrifft vor allem die noch nicht fertiggestellten Maßnahmen an Schulen (Umbau Sekundarschule Gnadentaler Allee, Umbau Gesamtschule Nordstadt, Umbau Schule am Wildpark, Umbau Comenius-Schule) sowie die Sanierung des Rathauses Norf. Weiterhin werden in dieser Position die begonnenen Neubauvorhaben Grundschule Allerheiligen, Kindertagesstätte Blausteinsweg und Schluchenhausstraße sowie Rettungswache Mitte ausgewiesen.
- InfraStruktur Neuss (T€ 9.974; Vorjahr T€ 5.416):
Diese Position enthält vor allem zum 31.12.2017 noch nicht abgeschlossene Kanalbaumaßnahmen. Die Zugänge des Berichtsjahres betreffen vor allem Kanalbaumaßnahmen und Sonderbauwerke „Preußenstraße“ (T€ 2.012), „Bismarckstraße/Stauffenberg Straße“ (T€ 805), „Mischwassersammler Xantener Straße“ (T€ 771) und „An der Obererft“ (T€ 704).
- Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (T€ 5.654; Vorjahr T€ 5.050):
Die Erhöhung des Bilanzausweises zum Abschlussstichtag ist im Wesentlichen auf noch nicht fertiggestellte Maßnahmen zur Wiederherstellung von Straßen im Zusammenhang mit Kanalbaumaßnahmen (Bismarckstraße, Moltkestraße, Roonstraße, Stauffenbergstraße, Viktoriastraße, Behringstraße sowie Knotenpunkt Nordkanalallee/Selikumer Straße/An der Obererft) sowie auf die Umgestaltung der Verkehrsfläche am Freithof (West) zurückzuführen. Zahlreiche im Vorjahr als „Anlagen im Bau“ ausgewiesene Straßenneubaumaßnahmen konnten zum 31.12.2017 nach Fertigstellung in die Position „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen“ umgebucht werden.
- Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (T€ 4.709; Vorjahr T€ 3.787):
Der Ausweis zum 31.12.2017 betrifft im Wesentlichen noch nicht abgeschlossene Maßnahmen zum Ausbau des Gas-, Wasser- und Fernwärmerohrnetzes sowie eine im Bau befindliche Holzpelletanlage.
- gc Wärmedienste GmbH (T€ 2.474; Vorjahr T€ 1.652):
Die Erhöhung im Berichtsjahr ist auf zum Abschlussstichtag noch nicht fertiggestellte Heizungsanlagen für eine Vielzahl von Kunden zurückzuführen..
- Stadt Neuss (T€ 837; Vorjahr T€ 1.890):
Zum 31.12.2017 waren insgesamt 22 Maßnahmen (Vorjahr 21 Maßnahmen) im Bau. Die Veränderung im Berichtsjahr ist im Wesentlichen auf die Umbuchung der im Rahmen der Entwicklungsmaßnahme Allerheiligen fertiggestellten Grünanlagen zurückzuführen.
- Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 415; Vorjahr T€ 3.122):
Der Rückgang ist im Wesentlichen auf die Umbuchung des im Berichtsjahr fertiggestellten Neubaus der Geriatrie auf die Position „Grundstücke mit Krankenhäusern“ zurückzuführen.

A.1.3 Finanzanlagevermögen

31.12.2017	188.134 T€
31.12.2016	191.168 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

31.12.2017	4.551 T€
31.12.2016	4.551 T€

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

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

A.1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen

31.12.2017	101.976 T€
31.12.2016	104.589 T€

Nach § 50 Abs. 3 GemHVO NRW i.V.m. §§ 311 Abs. 1 Satz 1, § 271 Abs. 1 HGB wird unter dieser Bilanzposition die Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG gezeigt, auf deren Geschäfts- und Finanzpolitik die Stadt Neuss tatsächlich einen maßgeblichen Einfluss ausübt. Die übrigen nach § 116 Abs. 3 GO NRW nicht in den Gesamtabchluss einbezogenen assoziierten Unternehmen werden unter der Position „Übrige Beteiligungen“ ausgewiesen.

Die Veränderung des Wertansatzes der Anteile an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG ist im Wesentlichen auf die Abschreibung der im Rahmen der Equity-Bewertung zum 01. Januar 2007 aufgedeckten stillen Reserven in Höhe von T€ 2.658 sowie den anteiligen Jahresüberschuss 2017 der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG in Höhe von T€ 2.018 abzüglich der in 2017 erfolgten Gewinnausschüttung in Höhe von T€ 1.974 zurückzuführen.

A.1.3.3 Übrige Beteiligungen

31.12.2017 **42.888 T€**
31.12.2016 42.984 T€

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

	31.12.2017 T€	31.12.2016 T€
Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG, Hamburg	17.258	17.258
KOM9 GmbH & Co. KG, Freiburg im Breisgau	14.593	14.593
Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH, Neuss	5.627	5.627
GREEN GECCO Beteiligungsgesell. mbH & Co. KG, Troisdorf	1.757	1.784
STEAG Windpark Ullersdorf GmbH & Co. KG, Jamlitz	1.591	1.591
Windpark Jüchen GmbH, Roth	651	721
ITK Rheinland, Neuss	369	369
Wasserverbund Niederrhein GmbH, Moers	199	199
PRENU Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung in Neuss mbH, Neuss	168	168
WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH, Mönchengladbach	144	144
Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	138	138
Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH, Neuss	112	112
Regiobahn GmbH, Mettmann	85	85
Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG, Neuss	56	56
West-Bus GmbH, Krefeld	40	40
KlickEnergie GmbH & Co. KG, Neuss	35	35
Trinkwasserverbund Niederrhein TWN GmbH, Grevenbroich	25	25
Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs GmbH, Neuss	16	16
Schulgebäude am Stadtwald GmbH, Neuss	13	13
KlickEnergie Verwaltungs GmbH, Neuss	9	9
d-NRW AöR	1	0
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft Verwaltungs GmbH, Troisdorf	1	1
Syneco GmbH, München	0	0
Neusser Bürgersolarpakt, Neuss		
ARGE PARK für erneuerbare Energien, Niederkrüchten		
Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss GmbH, Neuss		
	42.888	42.984

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

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

Die Minderung der unter der Position „Übrige Beteiligungen“ ausgewiesenen Anteile ist im Wesentlichen auf geleistete Rückzahlungen der Windpark Jüchen GmbH in Höhe von T€ 70 sowie der GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG in Höhe von T€ 27 zurückzuführen.

A.1.3.4 Sondervermögen

31.12.2017	25.852 T€
31.12.2016	25.852 T€

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

A.1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

31.12.2017	10.229 T€
31.12.2016	10.229 T€

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

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

A.1.3.6 Ausleihungen

31.12.2017	2.638 T€
31.12.2016	2.962 T€

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

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

31.12.2017	0 T€
31.12.2016	0 T€

Aufgrund der Einheitstheorie und daraus abgeleitet der Fiktion der rechtlichen Einheit wurden im Rahmen der Schuldenkonsolidierung Ausleihungen an verbundene Unternehmen in Höhe von T€39.907 (Vorjahr T€40.932) eliminiert.

Ausleihungen an Beteiligungen

31.12.2017	100 T€
31.12.2016	200 T€

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

Alle übrigen Ausleihungen an Beteiligungen in Höhe von T€ 1.486 (Vorjahr T€ 1.621) wurden aufgrund der Fiktion der rechtlichen Einheit im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Ausleihungen an Sondervermögen

31.12.2017	1.962 T€
31.12.2016	2.119 T€

Eine Ausleihung der Stadt Neuss an die Städtische Friedhöfe Neuss wird seit dem Berichtsjahr 2010 brutto bilanziert und nicht mehr mit den Krediten für Investitionen saldiert ausgewiesen. Alle übrigen Ausleihungen an Sondervermögen in Höhe von T€102.636 (Vorjahr T€110.332) wurden aufgrund der Fiktion der rechtlichen Einheit im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Sonstige Ausleihungen

31.12.2017	576 T€
31.12.2016	643 T€

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden der Neusser Bauverein AG gewährte städtische Wohnungsbaudarlehen in Höhe von T€ 54 (Vorjahr T€ 60) eliminiert. Die verbliebenen sonstigen Ausleihungen setzten sich im Wesentlichen aus städtischen Wohnungsbaudarlehen an Konzernfremde (T€ 365; Vorjahr T€ 422), einer Ausleihung an den Reitsportverein im Sportclub 1936 e.V. Neuss Grimlinghausen (T€ 69; Vorjahr T€ 73), Ausleihungen der Stadt Neuss an RWE (T€ 41; Vorjahr T€ 43) sowie Genossenschaftsanteilen in Höhe von unverändert T€ 29 zusammen.

A.2 Umlaufvermögen

31.12.2017	293.793 T€
31.12.2016	208.481 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

31.12.2017	36.158 T€
31.12.2016	37.394 T€

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

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

Festwerte bestehen in folgenden Bereichen:

- ▶ Kultur, Bibliothek (T€ 67; Vorjahr T€ 116):
Museumsshop Clemens-Sels-Museum
- ▶ Feuerwehr (T€ 33; Vorjahr T€ 24):
Treibstoffvorräte

Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe

31.12.2017	5.056 T€
31.12.2016	4.486 T€

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

Im Wesentlichen enthält diese Position medizinischen Bedarf der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 2.015; Vorjahr T€ 1.599), Baustoffe für Installationen und Werbemittel der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (T€ 1.222; Vorjahr T€ 1.146) sowie Ersatzteile für die Instandsetzung von Maschinen und maschinellen Anlagen der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 987; Vorjahr T€ 953).

Waren und Verkaufsgrundstücke

31.12.2017	12.200 T€
31.12.2016	11.398 T€

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

Der unter dieser Position zum 31. Dezember 2017 ausgewiesene Betrag setzt sich im Wesentlichen aus zum Verkauf bestimmten städtischen Grundstücken im Entwicklungsgebiet Allerheiligen (T€ 5.513; Vorjahr T€ 4.732), dem unbebauten Grundstück Kamillusgarten der Neusser Bauverein AG (T€ 2.039; Vorjahr T€ 2.036), Grundstücken der Liegenschaften und Vermessung Neuss im Wesentlichen aus abgeschlossenen Umlegungsverfahren (T€ 3.429; Vorjahr T€ 3.390) sowie der städtischen ehemaligen Bezirkssportanlage Hammer Landstraße (T€ 992; Vorjahr T€ 998) zusammen.

Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

31.12.2017	16.981 T€
31.12.2016	19.679 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.

Die im Vorjahr unter dieser Berichtsposition ausgewiesenen Eigenheime der Neusser Bauverein AG am Hubert-Timmer-Weg 2-26 sowie am Ferdinand-von-Lüninck-Weg 2-18 in Höhe von insgesamt T€ 2.860 wurden im Berichtsjahr fertiggestellt und veräußert.

Der Ausweis im Berichtsjahr enthält im Wesentlichen noch nicht abgerechnete Betriebs- und Heizkosten der Neusser Bauverein AG in Höhe von T€ 15.646 (Vorjahr T€ 15.474), denen auf der Passivseite erhaltene Anzahlungen der Mieter von T€ 18.019 (Vorjahr T€ 17.534) gegenüberstehen. Noch nicht abgerechnete DRG-Fallpauschalen der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH für Patienten, die über den Gesamtbilanzstichtag stationär im Krankenhaus aufgenommen waren, wurden mit T€ 1.275 (Vorjahr T€ 1.291) ebenfalls in dieser Position ausgewiesen.

Geleistete Anzahlungen für Vorräte

31.12.2017	1.921 T€
31.12.2016	1.830 T€

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

Der hier ausgewiesene Betrag betrifft vollständig Bauvorbereitungskosten der Neusser Bauverein AG für das Baugrundstück Kamillusgarten.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2017	88.421 T€
31.12.2016	98.151 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€ 152.976 (Vorjahr T€ 193.154) eliminiert.

A.2.2.1 Forderungen

31.12.2017	79.590 T€
31.12.2016	88.478 T€

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

31.12.2017	36.683 T€
31.12.2016	45.448 T€

Der Rückgang der öffentlich-rechtlichen Forderungen zum 31.12.2017 ist im Wesentlichen auf die Abnahme der Forderungen aus Steuern (T€ 5.241; Vorjahr T€ 19.768), insbesondere der Gewerbesteuer, zurückzuführen.

Privatrechtliche Forderungen

31.12.2017	42.908 T€
31.12.2016	43.029 T€

A.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2017	8.831 T€
31.12.2016	9.673 T€

A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

31.12.2017	23.230 T€
31.12.2016	22.088 T€

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

Die Berichtsposition weist verschiedene Unternehmensanleihen der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH aus, die über die Landesbank Baden-Württemberg, Stuttgart, die UBS Europe SE, Düsseldorf, die Bethmann Bank AG, Frankfurt am Main, die Sparkasse Neuss, Neuss, und die UniCredit Bank AG, München, gekauft wurden.

A.2.4 Liquide Mittel

31.12.2017	145.984 T€
31.12.2016	50.849 T€

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

Die Zunahme der liquiden Mittel ist im Wesentlichen auf eine im Berichtsjahr eingegangene außerordentlich hohe Gewerbesteuerzahlung eines in Neuss ansässigen Unternehmens zurückzuführen.

A.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

31.12.2017	11.839 T€
31.12.2016	11.467 T€

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

Ausgewiesen werden in dieser Position im Wesentlichen mit mehrjähriger und einklagbarer Gegenleistungsverpflichtung verbundene Zuwendungen für Kindertagesstätten, Jugend- und Sporteinrichtungen nach § 43 Abs. 2 GemHVO (T€ 4.277; Vorjahr T€ 4.136), Betriebskostenzuschüsse an nicht-städtische Tageseinrichtungen für Kinder (T€ 3.989; Vorjahr T€ 3.557) sowie Bezüge der Beamten und Versorgungsempfänger für Januar 2017 (T€ 2.002; Vorjahr T€ 1.922). Daneben werden in dieser Position vorausgeleistete Zahlungen für das Leasing von Bürogeräten, Unterhaltsvorschussleistungen sowie Aufwandsentschädigungen für Ratsmitglieder ausgewiesen.

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von T€ 401 (Vorjahr T€ 681) eliminiert.

P PASSIVA**P.1 Eigenkapital**

31.12.2017	1.024.145 T€
31.12.2016	906.182 T€

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

P.1.1 Allgemeine Rücklage Konzern

31.12.2017	847.409 T€
31.12.2016	862.026 T€

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

31.12.2017	785.093 T€
31.12.2016	785.140 T€

Nach § 43 Abs. 3 GemHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang sowie der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen erfolgsneutral mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Im Jahresabschluss der Stadt Neuss wurden im Berichtsjahr Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage in Höhe von insgesamt T€-230 (Vorjahr T€-22.677) vorgenommen. Die darin enthaltene Abwertung der Anteile an der Neusser Marketing GmbH & Co. KG in Höhe von T€ 157 wurde im Rahmen der Kapitalkonsolidierung eliminiert.

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

Insgesamt wurden im Konzern Stadt Neuss folgende Verrechnungen vorgenommen:

	<u>31.12.17</u>	<u>31.12.16</u>
	T€	T€
• Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	647	389
• Aufwendungen aus dem Abgang/der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	-717	-775
• Wertveränderungen von Finanzanlagen		-12.955
• Anderen Gesellschaftern zuzurechnende Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	23	23
	<u>-47</u>	<u>-13.318</u>

Kapitalrücklage

31.12.2017	160 T€
31.12.2016	160 T€

Gewinnrücklage

31.12.2017	34.326 T€
31.12.2016	31.734 T€

Die Erhöhung der Gewinnrücklage ist auf die Einstellung von Teilen der Jahresüberschüsse 2016 der gc Wärmedienste GmbH (T€ 500; Vorjahr T€ 500) sowie der Bauverein AG (T€ 2.096; Vorjahr T€ 341) zurückzuführen.

Verrechneter Geschäfts- oder Firmenwert

31.12.2017	-2.766 T€
31.12.2016	-2.766 T€

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

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

Gesamtergebnisvortrag

31.12.2017	30.597 T€
31.12.2016	47.759 T€

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

P.1.2 Sonderrücklage

31.12.2017	205 T€
31.12.2016	205 T€

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

P.1.3 Ausgleichsrücklage

31.12.2017	12.879 T€
31.12.2016	8.054 T€

Die Ausgleichsrücklage wurde im Berichtsjahr entsprechend des Beschlusses des Rates der Stadt Neuss vom 15. Dezember 2017 um den Jahresüberschuss 2016 in Höhe von T€ 4.825 erhöht.

P.1.4 Gesamtjahresergebnis Konzernanteil

31.12.2017	119.344 T€
31.12.2016	-9.745 T€

P.1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter

31.12.2017	44.308 T€
31.12.2016	45.642 T€

Die Verminderung des Ausgleichspostens für Anteile anderer Gesellschafter resultiert ganz überwiegend aus den auf die anderen Gesellschafter der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH sowie auf die Minderheitsaktionäre der Neusser Bauverein AG entfallenden negativen Erfolgsbeiträgen aus der Abschreibung der im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven (T€ -1.029; Vorjahr T€ -1.045), der im Rahmen der Intercompany-Abstimmung notwendigen Buchungen (T€ -282; Vorjahr T€ 323) sowie den auf die anderen Gesellschafter entfallenden Anteil der erfolgsneutralen Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW (T€ -23; Vorjahr T€ -23).

P.2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung

31.12.2017	14.871 T€
31.12.2016	16.015 T€

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

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

Der im Rahmen der Erstkonsolidierung auf den 01. Januar 2007 ermittelte passivische Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung des Teilkonzerns Neusser Bauverein AG (T€ 105) wurde bereits in Vorjahren vollständig aufgelöst. Die Auflösung des verbleibenden, vollständig auf den Teilkonzern Stadtwerke Neuss GmbH entfallenden passivischen Unterschiedsbetrags aus der Kapitalkonsolidierung wurde in 2017 unverändert mit T€ 1.143 vorgenommen.

P.3 Sonderposten

31.12.2017	293.251 T€
31.12.2016	297.206 T€

Sonderposten für Zuwendungen

31.12.2017	209.490 T€
31.12.2016	213.809 T€

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

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

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

Sonderposten für Beiträge

31.12.2017	72.679 T€
31.12.2016	74.377 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

31.12.2017	9.860 T€
31.12.2016	8.036 T€

Nach § 6 Abs. 2 Satz 3 KAG sind Kostenüberdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten vier Jahre auszugleichen. Die Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen werden daher in einen Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt und in den Folgejahren zur Entlastung der Gebühren aufgelöst.

Der Bestand zum 31.12.2017 setzt sich aus folgenden Überschüssen zusammen:

- Rettungswesen

aus 2015	107 T€	(Vorjahr 214 T€)
aus 2016	675 T€	(Vorjahr 675 T€)
aus 2017	477 T€	
- Abwasserentsorgung

aus 2013	0 T€	(Vorjahr 1.284 T€)
aus 2014	1.815 T€	(Vorjahr 1.815 T€)
aus 2015	1.502 T€	(Vorjahr 1.502 T€)
aus 2016	2.733 T€	(Vorjahr 2.546 T€)
aus 2017	2.551 T€	

Im Bereich der Abfallwirtschaft bestehen seit 2013 Kostenunterdeckungen.

Sonstige Sonderposten

31.12.2017	1.221 T€
31.12.2016	983 T€

Neben dem Sonderposten aus der unselbständigen Steins-Stiftung, der sich entsprechend der ebenfalls bilanzierten Vermögensgegenstände als Teil des Stiftungsvermögens ent-

wickelt, wird unter dieser Position auch ein im Berichtsjahr gebildeter Sonderposten für Schenkungen an das Clemens-Sels-Museum ausgewiesen.

P.4 Rückstellungen

31.12.2017	462.567 T€
31.12.2016	462.405 T€

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

Pensionsrückstellungen

31.12.2017	338.763 T€
31.12.2016	337.832 T€

Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften wurden mit dem Barwert angesetzt (§ 36 GemHVO NRW). Die versicherungsmathematische Berechnung erfolgte mittels der EDV-Software Haessler Pensionsrückstellung HPR 5.5.1.151 durch den Personalservice der Stadt Neuss. Den Berechnungen liegen die versicherungsmathematischen Grundwerte auf Basis der Richttafeln 2005 G von Dr. K. Heubeck, Köln, und ein Rechnungszinsfuß von 5% (§ 36 Abs. 1 GemHVO NRW) zu Grunde. Das durchschnittliche Pensionierungsalter wird unverändert mit 61 Jahren angenommen.

Rückstellungen für nicht nach beamtenrechtlichen Vorschriften gewährte Pensionen wurden nach dem Teilwertverfahren unter Berücksichtigung von zukünftigen Entgelt- und Rentenanpassungen ermittelt. Dabei wurden die Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck sowie ein Abzinsungssatz von 3,68% (Vorjahr 4,01%) bei ansonsten unveränderten Berechnungsparametern (angenommene Restlaufzeit 15 Jahre, Gehaltstrend 2 - 4% p.a., Rententrend 1% - 2% p.a.) zugrunde gelegt. Der Teil der Zuführung, der auf den Zinsanteil entfällt, wurde unter Zinsen und ähnliche Aufwendungen ausgewiesen.

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

Die Deckungslücke zwischen dem Vermögen der Rheinischen Versorgungskassen (RZVK), Köln, und den bestehenden Versorgungsverpflichtungen gegenüber den im Konzern Stadt Neuss beschäftigten Angestellten wurde für einige Betriebe des Konzernkreises der Stadt Neuss durch versicherungsmathematische Gutachten ermittelt. In Höhe des bezifferten Risikos wird unter dieser Position eine Rückstellung in Höhe von T€ 37.163 (Vorjahr T€ 36.572) zur teilweisen Abdeckung des Risikos ausgewiesen.

Instandhaltungsrückstellungen

31.12.2017	4.221 T€
31.12.2016	3.447 T€

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

Der hier ausgewiesene Betrag setzt sich überwiegend aus bei der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 1.935; Vorjahr T€ 1.995), der Neusser Bauverein AG

(T€807; Vorjahr T€ 350), der InfraStruktur Neuss AöR (T€350; Vorjahr T€ 392), dem Gebäudemanagement Neuss (T€303; Vorjahr T€ 242) sowie der Stadt Neuss (T€305; Vorjahr T€ 105) gebildeten Instandhaltungsrückstellungen zusammen.

Steuerrückstellungen

31.12.2017	9.686 T€
31.12.2016	2.376 T€

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

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

Der im Berichtsjahr ausgewiesene Betrag betrifft überwiegend Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag für noch nicht veranlagte Jahre 2016 und 2017 sowie verbleibende Risiken aus der steuerlichen Außenprüfung für die Jahre 2011 bis 2015 der Stadtwerke Neuss GmbH. Der Anstieg im Berichtsjahr ist auf eine Zuführung zur Berücksichtigung der vorläufigen Ergebnisse der Betriebsprüfung zurückzuführen.

Daneben wird die in Vorjahren unter der Position „Sonstige Rückstellungen“ ausgewiesene Rückstellung der Stadt Neuss für auf Ausschüttungen von verbundenen Unternehmen sowie auf Gewinne von Betrieben gewerblicher Art anfallende Kapitalertrag- und Körperschaftsteuer sowie Solidaritätszuschlag (T€3.005; Vorjahr T€2.429) ab 2017 ebenfalls unter dieser Bilanzposition ausgewiesen.

Sonstige Rückstellungen

31.12.2017	109.898 T€
31.12.2016	118.750 T€

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

- Personalbereich:
 - Rückstellungen für Altersteilzeit:

Die versicherungsmathematische Berechnung der Rückstellungen für Altersteilzeit erfolgte entweder mittels der EDV-Software Haessler Pensionsrückstellung HPR 5.5.1.151 durch den Personalservice der Stadt Neuss oder durch einen externen Gutachter. Als Rechnungsgrundlage wurden die Richttafeln 2005 G von Dr. K. Heubeck angewandt. Auf eine Anpassung der mit einem Rechnungszins von 2,8% (Vorjahr 3,24%) sowie einem Gehaltstrend von unverändert 2,0 - 2,5% p.a. berechneten Altersteilzeitrückstellungen einiger verselbstständigter Aufgabenbereiche wurde wegen des nicht wesentlichen Einflusses verzichtet.
 - Rückstellungen für Verpflichtungen der Stadt Neuss gegenüber anderen Dienstherren gem. VLVG (Versorgungslastenverteilungsgesetz) als Nachfolgeregelung des § 107b BeamtVersG (Gesetz über die Versorgung der Beamten und Richter des Bundes):

Bei den Rückstellungen nach VLVG handelt es sich um zukünftige Versorgungsausgleichsansprüche anderer Dienstherren, die Beamte der Stadt Neuss übernommen haben.
 - Urlaubsrückstellungen;
 - Rückstellungen für die Verpflichtung aus Restrukturierung;

- Rückstellungen für Winterdienst;
- Rückstellungen für geleistete Überstunden;
- Rückstellungen für Leistungszulagen;
- Rückstellungen für Jubiläumszuwendungen und Gratifikationen;
- Rückstellungen für Tarifierhöhungen;
- Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung.
- Verkehrsbereich:
 - Rückstellung für Rückerstattungen § 148 SGB IX;
 - Rückstellung für Ausgleich SPNV/BVR;
 - Rückstellung für Übersteiger VRS/VRR.
- Ver- und Entsorgungsbereich:
 - Rückstellung für Preisanpassungsklauseln;
 - Rückstellung für Abwasserabgabe;
 - Rückstellung für Anlageninstandhaltung aus Betreiberverträgen.
- Gesundheitsbereich:
 - Rückstellung für Umsatzrisiken nach § 116b SGB V;
 - Rückstellung für Risiken aus der Überprüfung der ordnungsgemäßen Abrechnung von Krankenhausleistungen.
- Übrige:
 - Rückstellungen für ausstehende Rechnungen;
 - Rückstellungen für Versicherungsbeiträge;
 - Rückstellungen für Prozessrisiken;
 - Rückstellungen für Verpflichtungen aus Schadensersatzverpflichtungen;
 - Rückstellungen für ausstehende Transferleistungen;
 - Rückstellungen für Jahresabschlusskosten;
 - Rückstellungen für Berufsgenossenschaft;
 - Rückstellungen für Sanierungsverpflichtungen;
 - Rückstellungen für Gefahr- und Schadenabwehr;
 - Rückstellungen für IT-Risiken;
 - Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten aus Darlehensübernahme für den Neusser Reiter- und Rennverein.

Die Rückstellungen für Urlaub, Überstunden und Altersteilzeit (T€ 18.468; Vorjahr T€ 16.908), für ausstehende Rechnungen (T€ 11.980; Vorjahr T€ 12.002), für die Verpflichtung aus Restrukturierung (T€ 9.812; Vorjahr T€ 11.041), für Entgeltverhandlungen (T€ 6.012; Vorjahr T€ 6.630), für die Verpflichtungen der Stadt Neuss gegenüber anderen Dienstherrn gem. VLVG bzw. § 107b BeamtVersG (T€ 5.193; Vorjahr T€ 8.369), für Versicherungsbeiträge (T€ 5.181, Vorjahr T€ 4.228) sowie für Preisanpassungsklauseln (T€ 3.325; Vorjahr T€ 10.203) bilden die höchsten Einzelwerte. Weitere wesentliche Rückstellungsgruppen bilden die Rückstellungen für Umsatzrisiken nach § 116b SGB V sowie Rückstellungen für ausstehende Transferleistungen.

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

31.12.2017	945.885 T€
31.12.2016	960.023 T€

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

Aus der Fiktion, dass die Stadt Neuss und sämtliche unter ihrer einheitlichen Leitung stehenden verselbstständigten Aufgabenbereiche eine wirtschaftliche Einheit bilden, folgt, dass es keine Schuldbeziehungen zwischen den einbezogenen Betrieben geben kann. Daher wurden im Rahmen der Schuldenkonsolidierung Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 297.059 (Vorjahr T€ 346.098) eliminiert.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

31.12.2017	779.892 T€
31.12.2016	790.005 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 2017 ausgewiesenen Restschuldbestände stimmen mit den Tilgungsplänen, Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszügen der Kreditgeber überein.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

31.12.2017	32.462 T€
31.12.2016	43.458 T€

Die Stadt Neuss betreibt mit Unterstützung der Helaba Landesbank Hessen-Thüringen (ehemals WestLB AG) ein zentrales Cashmanagement. Die Girokonten der Stadt Neuss und der am Cashmanagement beteiligten Gesellschaften bei der Sparkasse Neuss werden täglich über die im Cashmanagement geführten Unterkonten ausgeglichen. Die Verbindlichkeiten der Stadt Neuss sowie anderer vollkonsolidierter Teilnehmer am Cashmanagement wurden mit T€ 107.404 (Vorjahr T€ 133.296) im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Die Abnahme im Berichtsjahr ist im Wesentlichen auf eine außerordentlich hohe Gewerbesteuerzahlung eines in Neuss ansässigen Unternehmens zurückzuführen.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen

31.12.2017	2.716 T€
31.12.2016	2.927 T€

Der ausgewiesene Betrag entspricht dem nach versicherungsmathematischen Grundsätzen berechneten Kapitalwert von Zahlungsverpflichtungen aus rentenbasierten Grundstückskaufverträgen. Der Berechnung wurde die durchschnittliche Lebenserwartung der Rentenberechtigten zum Stichtag und ein der jeweiligen Restlaufzeit der Verpflichtung entsprechender durchschnittlicher Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre zugrunde gelegt. Die durchschnittliche Lebenserwartung wurde der Anlage zu § 14 Abs. 1 BewG (Vervielfältiger zur Berechnung des Kapitalwerts lebenslänglicher Nutzungen oder Leistungen für Bewertungsstichtage ab dem 01. Januar 2016, basierend auf der am

20. Oktober 2016 veröffentlichten Sterbetafel 2013/2015 des Statistischen Bundesamtes) entnommen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2017	46.155 T€
31.12.2016	43.338 T€

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

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

31.12.2017	4.225 T€
31.12.2016	3.640 T€

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

Den Großteil des im Berichtsjahr ausgewiesenen Betrages bilden mit T€ 3.142 (Vorjahr T€3.132) Jugendhilfeleistungen der Stadt Neuss.

Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2017	44.165 T€
31.12.2016	41.390 T€

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

	31.12.2017	31.12.2016
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
• Vereinnahmte Abschlagszahlungen für Westnetz GmbH	6.391	10.390
• Zweckgebundene Zuweisungen der Stadt Neuss	2.730	2.389
• Lohnsteuer, Kirchensteuer, Kindergeld u.ä. des Konzernkreises „Stadt Neuss“	2.373	2.740
• Ungeklärte Zahlungseingänge der Stadt Neuss	3.443	2.157
• Umlagungsverfahren Blausteinweg	3.114	3.114
• Schlussabrechnung der Gewerbesteuerumlage	1.818	1.449
• Nutzungsentgelte der Städtische Kliniken -Lukaskrankenhaus- GmbH	1.834	1.834
• Umsatzsteuer des Teilkonzerns Stadtwerke Neuss GmbH	2.807	1.584
• Antizipative Abgrenzung von Darlehenszinsen der Stadt Neuss	1.317	1.444
• Verbindlichkeiten Hauptzollamt Krefeld der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH	1.782	1.248
• Körperschaftsteuer einschließlich Solidaritätszuschlag der Neusser Bauverein AG	0	1.013
• Bestattungs- und Grabnutzungsgebühren der Stadt Neuss	732	797
• Kreditorische Debitoren im Konzernkreis „Stadt Neuss“	730	1.037
• VRR Ausgleichszahlungen der Stadtwerke Neuss GmbH	260	393

Erhaltene Anzahlungen

31.12.2017	36.270 T€
31.12.2016	35.265 T€

Die erhaltenen Anzahlungen entfallen im Wesentlichen auf Abschlagszahlungen der Mieter der Neusser Bauverein AG für noch nicht abgerechnete allgemeine Betriebs- und Heizkosten (T€18.019; Vorjahr T€17.534) sowie für im Bau befindliche Eigentumswohnungen (T€0; Vorjahr T€1.422). Daneben werden noch nicht zugeordnete Erschließungsbeiträge und Zuwendungen (T€11.575; Vorjahr T€ 13.331) unter den erhaltenen Anzahlungen ausgewiesen.

P.6 Passive Rechnungsabgrenzung

31.12.2017	9.481 T€
31.12.2016	7.064 T€

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

	31.12.2017	31.12.2016
	T€	T€
• Vorausgezahlte Mieten	1.254	1.193
• Baukostenzuschüsse und Anschlusskostenbeiträge für Strom	4.004	3.629
• Einnahmen im Rahmen der Kindertagesbetreuung	2.481	1.748
• Eintrittsgelder Internationale Tanzwochen/Konzerte	242	243

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden Passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von T€401 (Vorjahr T€681) eliminiert.

3 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

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

Die Gesamtergebnisrechnung des Berichtsjahres schließt mit einem Überschuss in Höhe von T€ 125.151 (Vorjahr Fehlbetrag in Höhe von T€ 5.078) 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€ 213.264 (Vorjahr T€ 212.146) wurden aufgrund der Einheitstheorie und daraus abgeleitet der Fiktion der rechtlichen Einheit im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung vollständig eliminiert.

3.1 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit

2017	125.220 T€
2016	-4.989 T€

3.1.1 Ordentliches Gesamtergebnis

2017	149.960 T€
2016	19.721 T€

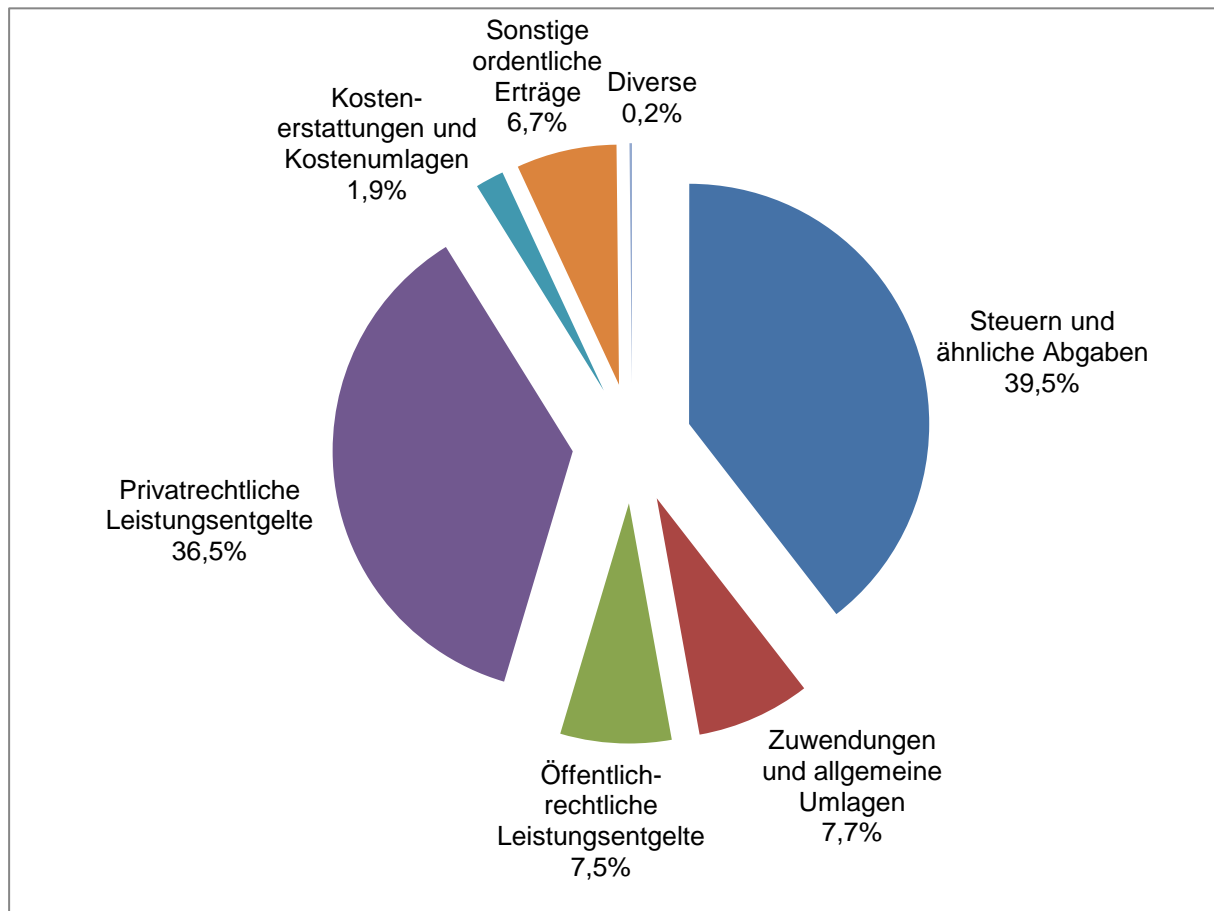
Ordentliche Gesamterträge

2017	1.077.674 T€
2016	892.934 T€

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

	2017	2016
	T€	T€
Steuern und ähnliche Abgaben	4.972	6.281
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.898	25.522
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.901	12.302
Privatrechtliche Leistungsentgelte	120.403	121.758
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.121	11.118
Sonstige ordentliche Erträge	10.223	10.138
Diverse	5.324	5.988
Eliminierte ordentliche Erträge	<u>190.843</u>	<u>193.107</u>

Die danach verbliebenen ordentlichen Gesamterträge setzen sich folgt zusammen:



Die Steuern und ähnlichen Abgaben betragen 39,5% (T€425.668; Vorjahr 31,5%, T€280.866) der ordentlichen Gesamterträge und entfallen vollständig auf die Kernverwaltung. Der Anstieg im Berichtsjahr ist im Wesentlichen auf eine außerordentlich hohe Gewerbesteuvorauszahlung eines in Neuss ansässigen Steuerpflichtigen zurückzuführen, der jedoch auch Minderungen aus Absetzungen nach endgültigen Steuerveranlagungen gegenübersteht.

Von den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (7,7%, T€82.459; Vorjahr 7,1%, T€63.445) entfallen T€46.538 (Vorjahr T€35.300) auf Zuweisungen des Landes NRW an die Stadt Neuss, T€12.697 (Vorjahr T€13.105) auf die Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen) im Konzern Stadt Neuss, T€11.156 (Vorjahr T€9.400) auf Abrechnungen im Rahmen des Einheitslastenabrechnungsgesetzes, T€4.809 (Vorjahr T€0) auf eine Rückerstattung der Umlage des Landschaftsverbandes Rheinland sowie T€4.351 (Vorjahr T€2.831) auf Fördermittel nach dem KHG.

Unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (7,5%, T€80.554; Vorjahr 8,6%, T€76.752) werden hauptsächlich von der Stadt Neuss erhobene Benutzungs- und Verwaltungsgebühren, Elternbeiträge und Teilnehmerentgelte (T€41.360; Vorjahr T€37.065) sowie von der InfraStruktur Neuss AöR festgesetzte Entwässerungsgebühren sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Gebühren und Beiträge) in Höhe von T€35.691 (Vorjahr T€35.999) ausgewiesen.

Von den privatrechtlichen Leistungsentgelten (36,5%, T€393.795; Vorjahr 44,1%, T€393.341) entfallen T€178.704 (Vorjahr T€184.742) auf den Stadtwerke-Teilkonzern,

T€143.176 (Vorjahr T€142.348) auf die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus-GmbH und T€57.526 (Vorjahr T€56.203) auf die Neusser Bauverein AG.

Die höchsten Kostenerstattungen und Kostenumlagen (1,9%, T€20.705; Vorjahr 3,8%, T€ 34.206) werden vom Landesjugendamt für Kostenerstattungen zu unbegleiteten minderjährigen Ausländern (T€ 7.106, Vorjahr T€ 0), von auswärtigen Trägern der Jugendhilfe (T€2.410; Vorjahr T€ 8.875) und vom Land Nordrhein-Westfalen (T€2.041; Vorjahr T€18.349) geleistet. Der Rückgang der Landeserstattungen ist im Berichtsjahr ganz überwiegend auf gesunkene Erstattungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz aufgrund einer Gesetzesanpassung zum 01.01.2007 sowie auf eine abnehmende Anzahl von Asylsuchenden zurückzuführen.

Die sonstigen ordentlichen Erträge (6,7%, T€72.705; Vorjahr 4,3%, T€38.126) umfassen im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Bezugskostenminderungen, Stundungs- und Hinterziehungszinsen, Säumniszuschläge sowie Buß- und Zwangsgelder. Der Anstieg im Berichtsjahr ist im Wesentlichen auf die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Wertberichtigungen zu Forderungen zurückzuführen.

Die unter „Diverse“ zusammengefassten Erträge (0,2%, T€1.788; Vorjahr 0,7%, T€6.198) setzen sich aus sonstigen Transfererträgen (T€1.659; Vorjahr T€1.569), aktivierten Eigenleistungen (T€2.733; Vorjahr T€3.333) sowie Bestandsveränderungen (T€-2.604; Vorjahr T€1.295) zusammen.

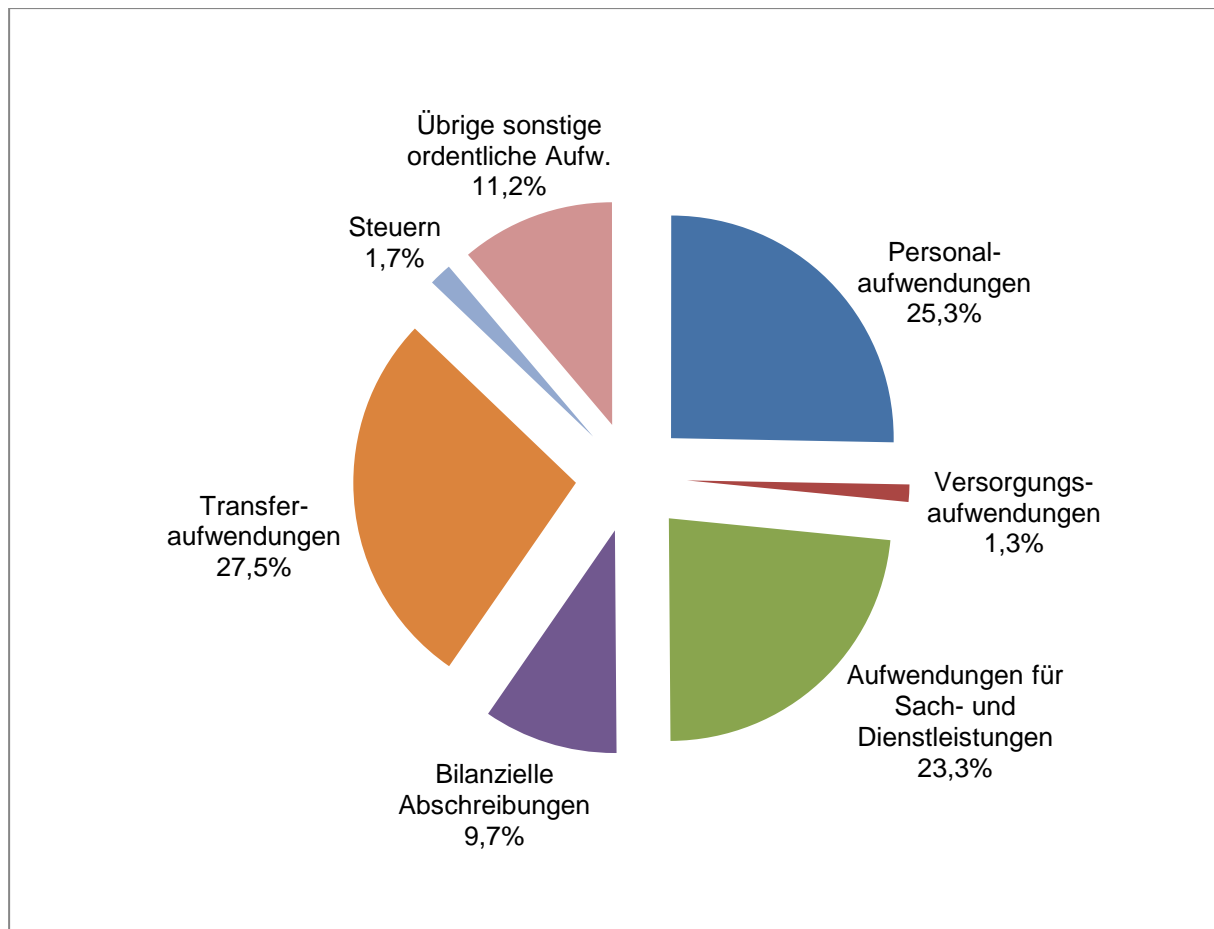
Ordentliche Gesamtaufwendungen

2017	927.713 T€
2016	873.213 T€

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Personal- und Versorgungsaufwendungen	172	257
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.565	78.634
Transferaufwendungen	27.818	26.457
Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.056	82.244
	<u>185.268</u>	<u>187.592</u>

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



Der Personalaufwand (25,3%, T€234.609; Vorjahr 26,0%, T€227.208) ist in Höhe von T€78.229 (Vorjahr T€76.298) der Kernverwaltung, mit T€81.277 (Vorjahr T€75.504) der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH, mit T€ 31.529 (Vorjahr T€ 32.441) dem Stadtwerke-Teilkonzern, mit T€8.091 (Vorjahr T€8.389) dem Gebäudemanagement, mit T€8.522 (Vorjahr T€8.057) der InfraStruktur Neuss AöR sowie mit T€ 7.599 (Vorjahr 7.553) dem Bauverein-Teilkonzern zuzuordnen. Durchschnittlich waren in 2017 3.458 Beschäftigte (Vorjahr 3.334) und 475 Beamte (Vorjahr 480) im Konzern Stadt Neuss beschäftigt.

Die Versorgungsaufwendungen (1,3%, T€ 11.762; Vorjahr 1,0%, T€ 8.739) setzen sich überwiegend aus Versorgungsbezügen der Beamten (T€ 8.991; Vorjahr T€ 9.080) sowie Beihilfen und Unterstützungen (T€2.118; Vorjahr T€ 1.894) zusammen und betreffen somit im Wesentlichen die Kernverwaltung.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (24,6%, T€228.383; Vorjahr 26,7%, T€233.099) sind im Wesentlichen im Stadtwerke-Teilkonzern (T€116.479; Vorjahr T€127.709), in der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€41.959; Vorjahr T€39.158), in der Neusser Bauverein AG (T€19.510; Vorjahr T€22.023), in der Kernverwaltung (T€ 25.627; Vorjahr T€ 14.466), im Gebäudemanagement Neuss (T€8.869; Vorjahr T€14.389) sowie in der InfraStruktur Neuss AöR (T€8.293; Vorjahr T€8.359) angefallen.

Die bilanziellen Abschreibungen (9,7%, T€ 90.337; Vorjahr 10,0%, T€ 86.983) setzen sich zusammen aus Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen (T€ 88.864; Vorjahr T€ 85.593), Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (T€ 1.388; Vorjahr T€ 1.306) und Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (T€ 84; Vorjahr T€ 84). Abschreibungen auf Finanzanlagen werden nach § 43 Abs. 3 GemHVO erfolgsneutral mit der allgemeinen Rücklage verrechnet (siehe Ausführungen unter Gliederungspunkt P.1.1).

Das höchste Abschreibungsvolumen liegt beim Gebäudemanagement (T€ 19.236; Vorjahr T€ 18.799), gefolgt vom Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 17.975; Vorjahr T€ 17.315), der Infrastruktur Neuss AöR (T€ 13.972; Vorjahr T€ 14.344), dem Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (T€ 13.257; Vorjahr T€ 13.495), der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus-GmbH (T€ 9.708; Vorjahr T€ 10.285) sowie der Kernverwaltung (T€ 2.660; Vorjahr T€ 2.590).

Die Transferaufwendungen (27,5%, T€ 255.325; Vorjahr 26,1%, T€ 227.912) sind fast ausschließlich bei der Stadt Neuss im Wesentlichen für die Kreisumlage 2017 (T€ 91.529; Vorjahr T€ 97.089), Zuschüsse an nicht-städtische Tageseinrichtungen für Kinder (T€ 58.624; Vorjahr T€ 48.005), Aufwand Gewerbesteuerumlage (T€ 45.412; Vorjahr T€ 21.399), Jugendhilfeleistungen in sowie außerhalb von Einrichtungen (T€ 25.945; Vorjahr T€ 28.586) sowie Beteiligung am Aufwand von Leistungen nach SGB II (T€ 9.648; Vorjahr T€ 10.996) angefallen.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (T€ 107.298; Vorjahr T€ 89.273) setzen sich zusammen aus Aufwendungen für Steuern und übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Aufwendungen für Steuern (1,1%, T€ 10.334; Vorjahr 1,5%, T€ 13.514) setzen sich zusammen aus Steuern vom Einkommen und Ertrag (T€ 8.704; Vorjahr T€ 6.291), im Rahmen der Aufwands- und Ertragseliminierung nicht konsolidierten Umsatzsteuerbeträgen (T€ 5.004; Vorjahr T€ 4.906) sowie sonstigen Steuern (T€ 1.632; Vorjahr T€ 2.316). Die Steuern vom Einkommen und Ertrag entfallen überwiegend auf den Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 6.585; Vorjahr T€ 1.805) und die Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (T€ 452; Vorjahr T€ 462). Die Erhöhung des Ertragsteueraufwandes ist im Wesentlichen auf die im Berichtsjahr bei der Stadtwerke GmbH erfolgte Zuführung zu den Steuerrückstellungen zur Berücksichtigung der vorläufigen Betriebsprüfungsergebnisse zurückzuführen.

Die übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen (9,9%, T€ 91.958; Vorjahr 8,7%, T€ 75.760) betreffen vor allem die Stadt Neuss (T€ 41.594; Vorjahr T€ 35.724), die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (T€ 25.317; Vorjahr T€ 21.213) sowie den Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 11.854; Vorjahr T€ 10.257). Sie betreffen vorwiegend Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, Instandhaltungsaufwendungen sowie Forderungsabschreibungen.

3.1.2 Gesamtfinanzergebnis

2017	-24.740 T€
2016	-24.710 T€

Gesamtfinanzerträge

2017	4.822 T€
2016	3.554 T€

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	T€	T€
Erträge aus Gewinnabführung	16.402	13.008
Erträge aus Verlustübernahme	4.580	4.444
Zinserträge	537	685
	<u>21.519</u>	<u>18.137</u>

Die danach verbliebenen Finanzerträge beinhalten Beteiligungserträge (T€ 3.787; Vorjahr T€ 2.285), sonstige Finanzerträge (T€ 872; Vorjahr T€ 799), Zinserträge (T€ 161; Vorjahr T€ 466) sowie Erträge aus der Gewinnabführung (T€ 2; Vorjahr T€ 4).

Die Beteiligungserträge resultieren insbesondere aus den Gewinnausschüttungen der KOM9 GmbH & Co. KG (T€ 1.575; T€ 1.528), der Sparkasse Neuss (T€ 1.500; Vorjahr T€ 0), der ITK Rheinland (T€ 301; Vorjahr 286) sowie der City-Parkhaus GmbH (T€ 129; Vorjahr T€ 128).

Gesamtfinanzaufwendungen

2017	28.923 T€
2016	27.579 T€

Ebenfalls eliminiert wurden folgende konzerninterne Finanzaufwendungen:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	T€	T€
Aufwendungen aus der Gewinnabführung	20.983	17.452
Zinsaufwendungen	7.014	7.102
	<u>27.997</u>	<u>24.555</u>

Die danach verbliebenen Finanzaufwendungen entfallen vollständig auf Zinsaufwendungen (T€ 28.923; Vorjahr T€ 27.579). Diese beinhalten sowohl die Verzinsung des im Konzern Stadt Neuss betriebenen Cashmanagements sowie der aufgenommenen Darlehen als auch aus der Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen. Die größten Anteile entfallen auf die Neusser Bauverein AG (T€ 7.334; Vorjahr T€ 7.723), auf die InfraStruktur Neuss AöR (T€ 5.458; Vorjahr T€ 5.929) sowie auf die Stadt Neuss (T€ 5.357; Vorjahr T€ 6.691).

Ergebnis aus assoziierten Betrieben

2017	-640 T€
2016	-685 T€

Die Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG wurde nach der Equity-Methode in Form der Buchwertmethode (§ 50 Abs. 3 GemHVO NRW i.V.m. § 312 Abs. 1

Satz 2 HGB) in den Gesamtabchluss einbezogen. Dazu wurde der Beteiligungsansatz der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG im Berichtsjahr entsprechend dem Anteil der Stadtwerke Neuss GmbH an den Eigenkapitalveränderungen dieser Gesellschaft (T€ 45; Vorjahr T€ 1.974) fortgeschrieben. Daneben werden sowohl die Abschreibungen der im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven in Höhe von unverändert T€ 2.658 als auch die im Einzelabschluss der Stadtwerke Neuss GmbH vereinnahmten Gewinnausschüttungen (T€ 1.974; Vorjahr T€ 0) unter dem Ergebnis aus assoziierten Betrieben ausgewiesen.

Aufgrund des zum 31.12.2016 zwischen der Stadtwerke Neuss GmbH und der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG geschlossenen Vertrages zur Abspaltung und Übernahme der von der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG gehaltenen 50%igen Anteile an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG und der Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH werden Gewinnausschüttungen der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG ab 2016 phasenverschoben vereinnahmt. Im Vorjahr enthielt diese Position daher statt im Einzelabschluss vereinnahmter Gewinnanteile einen auf Konzernebene verbuchten Ertrag aus der Eigenkapitalveränderung der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG.

3.2 Außerordentliches Gesamtergebnis

2017	-69 T€
2016	-89 T€

Außerordentliche Gesamterträge

2017	0 T€
2016	0 T€

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

Außerordentliche Gesamtaufwendungen

2017	69 T€
2016	89 T€

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

4 Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung

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

Ausgangspunkt der Kapitalflussrechnung ist der Bestand an Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten (Brutto-Finanzmittelfonds). Die Veränderung dieses Fonds in

einem Geschäftsjahr resultiert aus Zahlungen, die dem Konzern Stadt Neuss zugeflossen bzw. von diesem abgeflossen sind sowie aus Wertänderungen des Fonds selbst.

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

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

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

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

Für die Erstellung der Kapitalflussrechnung bestehen die folgenden Möglichkeiten:

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

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

5 Weitere Angaben

5.1 Haftungsverhältnisse

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

Kredit-Schuldner	Kredit-Gläubiger	Ursprungsbetrag des Kredits T€	Restbetrag des Kredits 31.12.2017 T€	Bürgschaftsverpflichtung 31.12.2017 T€	Bemerkung
City-Parkhaus GmbH	Sparkasse Neuss, Neuss	3.208	2.503	2.542	
		588	456	456	
		964	550	550	
		1.222	813	813	
		1.156	674	674	
	Kreditanstalt für Wiederaufbau, Frankfurt	613	474	474	
Gemeinnützige Werkstätten Neuss	Kreditanstalt für Wiederaufbau, Frankfurt	964	578	578	
	Investitionsbank NRW, Düsseldorf	1.400	250	250	
Neusser Reit- und Rennverein 1875 e.V.	Hilden, Josef und Elisabeth	327	327	327	Barwert Leibrente
	Sparkasse Neuss, Neuss	2.352	1.098	1.098	
Regionale Bahngesellschaft mbH	Kreditanstalt für Wiederaufbau, Frankfurt	606	61	6	Anteil 10,20%
		959	101	10	Anteil 10,20%
		3.744	394	22	Anteil 5,61%
SUMME				7.761	

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

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

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

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

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestehen bei der Neusser Bauverein AG in Höhe von T€ 2.147 (Vorjahr T€ 3.613) und bei der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH in Höhe von T€ 95 (Vorjahr T€ 86).

Für Mietkautionen der Modernes Neuss Grundstücks- und Bau GmbH in Höhe von unverändert T€ 19 besteht ein Avalkonto bei der Sparkasse Neuss. In gleicher Höhe sind Mietkautionsguthaben vorhanden. Aus Kautionsvereinbarungen mit den Mietern der

Neusser Bauverein AG bestehen nicht in der Bilanz ausgewiesene Treuhandvermögen bzw. Treuhandverbindlichkeiten in Höhe von T€ 3.391 (Vorjahr T€ 3.450).

Zur Sicherung der Ansprüche der Sparkasse Neuss, der Rheinland-Pfalz Bank sowie der HSH Nordbank aus den der gc Wärmedienste GmbH gegebenen Darlehen (Ursprungsbetrag unverändert T€ 18.000) wurden Ansprüche aus Contracting-Verträgen verpfändet.

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

5.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Leasing-, Pacht-, Miet-, Dienstleistungs- und Wartungsverträgen beträgt T€ 6.812 (Vorjahr T€ 8.626).

Zur Absicherung von Lieferverpflichtungen aus bestehenden Verträgen mit Sondervertrags- und Tarifikunden des Versorgungsbereichs sind in die Zukunft gerichtete Verträge über den Bezug von Energie im Wert von Mio. € 74,8 (Vorjahr Mio. € 74,7) geschlossen worden.

Verpflichtungen im Zusammenhang mit begonnenen Investitionsvorhaben bestehen in Höhe von T€ 52.534 (Vorjahr T€ 45.860).

Abgeschlossene Zinsswap-Geschäfte werden zum Stichtag als geschlossene Positionen geführt (Nominalbetrag T€ 84.229; Vorjahr T€ 85.383, beizulegende Zeitwerte T€ -10.632: Vorjahr T€ -8.075). 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 der Rheinischen Versorgungskasse (RZVK), Köln, versichert. Das Vermögen der RZVK wird die bei den beteiligten Arbeitgebern bestehenden Versorgungsverpflichtungen in Zukunft nicht vollständig abdecken können. Die daraus entstehende Unterdeckung umfasst einen nicht unwesentlichen Betrag, der als finanzielle Verpflichtung die öffentlichen Arbeitgeber in der Zukunft treffen könnte. Der in der Gesamtbilanz unter den Pensionsrückstellungen ausgewiesene Betrag in Höhe von T€ 37.163 (Vorjahr T€ 36.572) bildet dieses Risiko teilweise ab, darüber hinaus besteht eine nicht weiter bezifferte Unterdeckung.

Neuss, 29. Oktober 2018

Neuss, 30. Oktober 2018

gez. Frank Gensler
Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

gez. Reiner Breuer
Bürgermeister

6 Anlagen

6.1 Kapitalflussrechnung

Konzern Stadt Neuss		2017	2016
ZAHLUNGSSTRÖME		€	T€
01	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	125.219.793,96	-4.989
02	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	92.866.210,10	87.584
03	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	162.570,97	21.960
04	+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-15.727.233,34	-15.990
05	-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0
06	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	10.594.464,98	-4.836
07	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	10.240.387,24	1.102
08	+/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen	-69.013,00	-89
09	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	223.287.180,91	84.742
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	4.947.465,93	3.987
11	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-102.788.438,00	-114.056
12	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	1.233,05	1
13	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-1.151.894,01	-1.227
14	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	501.621,76	1.545
15	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-81.637,35	-5.582
16	+ Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0
17	- Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0
18	+ Ein- und Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	-1.142.030,68	-1.327
19	= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 18)	-99.713.679,30	-116.659
20	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0
21	- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-7.118.055,07	-5.392
22	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten sowie Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-21.320.597,65	497
23	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 20 bis 22)	-28.438.652,72	-4.895
24	= Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 19 und 23)	95.134.848,89	-36.811
25	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0
26	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	50.849.357,09	87.661
27	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	145.984.205,98	50.849

6.2 Gesamtforderungsspiegel

Konzern Stadt Neuss	Forderungs- bestand 31.12.2017	davon mit einer Restlaufzeit von			Forderungs- bestand 31.12.2016	
		ART DER FORDERUNG	bis zu 1 Jahr	1-5 Jahren		mehr als 5 Jahren
			€	€		€
					T€	
1 Forderungen	79.590.356,16	75.372.909,32	4.217.214,69	232,15	88.478	
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	36.682.748,45	36.681.245,05	1.271,25	232,15	45.448	
1.2 Privatrechtliche Forderungen	42.907.607,71	38.691.664,27	4.215.943,44	0,00	43.029	
2 Sonstige Vermögensgegenstände	8.830.633,90	8.826.219,68	4.086,12	328,10	9.673	
SUMME Ford. + Vermögensgegenstände	88.420.990,06	84.199.129,00	4.221.300,81	560,25	98.151	

6.3 Gesamtverbindlichkeitspiegel

Konzern Stadt Neuss	Verbindlich- keiten 31.12.2017	davon mit einer Restlaufzeit von			Verbindlich- keiten 31.12.2016	
		ART DER VERBINDLICHKEIT	bis zu 1 Jahr	1-5 Jahren		mehr als 5 Jahren
			€	€		€
					T€	
1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	779.891.672,65	46.222.906,76	157.108.625,33	576.560.140,56	790.005	
1.1 Verb. aus Krediten für Invest. vom öffentlichen Bereich	238.900.547,81	12.881.030,31	43.710.246,38	182.309.271,12	304.131	
1.2 Verb. aus Krediten für Invest. von Kreditinstituten	186.804.199,33	16.503.783,92	50.320.416,20	119.979.999,21	144.808	
1.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	354.186.925,51	16.838.092,53	63.077.962,75	274.270.870,23	341.066	
2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	32.461.552,68	32.461.552,68	0,00	0,00	43.458	
3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.715.798,76	2.715.798,76	0,00	0,00	2.927	
4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	46.155.218,40	46.138.197,50	17.020,90	0,00	43.338	
5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.225.367,69	4.225.367,69	0,00	0,00	3.640	
6 Sonstige Verbindlichkeiten	44.164.760,57	44.023.414,73	30.922,85	110.422,99	41.390	
7 Erhaltene Anzahlungen	36.270.258,18	36.270.258,18	0,00	0,00	35.265	
SUMME Verbindlichkeiten	945.884.628,93	212.057.496,30	157.156.569,08	576.670.563,55	960.023	

6.4 Gesamtanlagenspiegel

Konzern Stadt Neuss		Anschaffungs- und Herstellungskosten				
		AHK	Zugänge	Abgänge	Um- buchungen	AHK
BILANZPOSITION		01.01.2017	2017	2017	2017	31.12.2017
		€	€	€	€	€
1	Immaterielle Vermögensgegenstände	22.997.550,37	1.151.894,01	217.777,35	398.086,24	24.329.753,27
1.1	Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	22.997.550,37	1.151.894,01	217.777,35	398.086,24	24.329.753,27
2	Sachanlagen	3.530.868.299,30	112.860.511,34	12.356.471,39	-483.970,59	3.630.888.368,66
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	213.965.545,49	25.047.623,22	3.437.579,48	9.832.414,76	245.408.003,99
2.1.1	Grünflächen	101.448.035,87	792.452,37	222.702,81	1.459.605,21	103.477.390,64
2.1.2	Ackerland	33.597.744,36	188.603,30	495.081,94	-172.453,45	33.118.812,27
2.1.3	Wald, Forsten	6.195.988,63	19.762,21	-241.250,12	112.436,69	6.569.437,65
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	72.723.776,63	24.046.805,34	2.961.044,85	8.432.826,31	102.242.363,43
2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	1.512.086.255,26	16.096.426,44	831.601,70	40.690.974,63	1.568.042.054,63
2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	55.676.968,67	4.081.749,00	163,20	4.414.313,09	64.172.867,56
2.2.2	Grundstücke mit Schulen	357.154.309,51	2.312.603,78	710.280,57	1.128.437,65	359.885.070,37
2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	554.407.436,98	339.622,84	88.650,00	8.184.690,09	562.843.099,91
2.2.4	Grundstücke mit Krankenhäusern	147.544.634,18	3.442.716,61	31.025,93	2.702.876,82	153.659.201,68
2.2.5	Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	21.073.637,30	116.161,25	0,00	0,00	21.189.798,55
2.2.6	Grundstücke mit Sportstätten	19.215.090,21	0,00	0,00	0,00	19.215.090,21
2.2.7	Grundst. mit sonst. Dienst-, Geschäfts- + Betriebsgebäuden	357.014.178,41	5.803.572,96	1.482,00	24.260.656,98	387.076.926,35
2.3	Infrastrukturvermögen	1.527.311.676,79	20.168.608,15	2.231.744,59	6.190.111,15	1.551.438.651,50
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	65.058.586,94	127.464,40	289.545,77	54.614,16	64.951.119,73
2.3.2	Bauten des Infrastrukturvermögens	1.462.253.089,85	20.041.143,75	1.942.198,82	6.135.496,99	1.486.487.531,77
2.3.2.1	Brücken und Tunnel	78.395.821,23	824.148,43	0,00	440.657,32	79.660.626,98
2.3.2.2	Gleisanlagen mit Streckenaus- und Sicherheitsanl.	16.258.524,47	150.083,38	0,00	0,00	16.408.607,85
2.3.2.3	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	608.755.394,39	4.462.002,28	133.900,35	1.993.480,66	615.076.976,98
2.3.2.4	Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrs-anl.	305.698.288,09	3.596.006,83	282.906,23	1.591.529,12	310.602.917,81
2.3.2.5	Stromversorgungsanlagen	123.423.018,83	3.926.296,89	525.042,93	51.901,75	126.876.174,54
2.3.2.6	Gasversorgungsanlagen	132.560.393,65	1.838.437,79	0,00	390.150,25	134.788.981,69
2.3.2.7	Wasserversorgungsanlagen	88.359.062,23	330.693,28	0,00	51.129,53	88.740.885,04
2.3.2.8	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	108.802.586,96	4.913.474,87	1.000.349,31	1.616.648,36	114.332.360,88
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.535.870,82	0,00	0,00	0,00	4.535.870,82
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	11.150.229,12	180.615,88	700,00	30.369,00	11.360.514,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	68.988.761,64	4.659.164,16	1.893.997,42	61.749,59	71.815.677,97
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	107.761.916,89	7.762.021,39	3.956.471,87	121.625,40	111.689.091,81
2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	85.068.043,29	38.946.052,10	4.376,33	-57.411.215,12	66.598.503,94
3	Finanzanlagen	239.596.658,49	81.637,35	32.744.812,24	0,00	206.933.483,60
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.576.234,56	0,00	22.584.700,00	0,00	-18.008.465,44
3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	151.811.000,00	0,00	9.658.490,48	0,00	142.152.509,52
3.3	Übrige Beteiligungen	43.000.632,65	1.000,00	97.312,43	0,00	42.904.320,22
3.4	Sondervermögen	25.851.935,13	0,00	0,00	0,00	25.851.935,13
3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	11.394.897,64	37,21	0,00	0,00	11.394.934,85
3.6	Ausleihungen	2.961.958,51	80.600,14	404.309,33	0,00	2.638.249,32
ANLAGEVERMÖGEN		3.793.462.508,16	114.094.042,70	45.319.060,98	-85.884,35	3.862.151.605,53

Abschreibungen						Buchwerte		Bilanz- pos.
Kumulierte Abschreibung	Abschreibung	Zuschreibung	Abschreibung auf Abgänge	Um- buchungen	Kumulierte Abschreibung	31.12.2017	31.12.2016	
01.01.2017	2017	2017	2017	2017	31.12.2017	€	€	
€	€	€	€	€	€	€	€	
17.249.518,96	1.388.347,36	0,00	216.544,30	0,00	18.421.322,02	5.908.431,25	5.748.031,41	1
17.249.518,96	1.388.347,36	0,00	216.544,30	0,00	18.421.322,02	5.908.431,25	5.748.031,41	1.1
1.298.838.345,21	88.864.146,79	0,00	7.339.575,45	0,00	1.380.362.916,55	2.250.525.452,11	2.232.029.954,09	2
11.157.929,39	916.235,10	0,00	364.711,05	0,08	11.709.453,52	233.698.550,47	202.807.616,10	2.1
6.286.986,40	683.681,66	0,00	73.920,37	0,08	6.896.747,77	96.580.642,87	95.161.049,47	2.1.1
56.542,90	0,00	0,00	0,00	0,00	56.542,90	33.062.269,37	33.541.201,46	2.1.2
93.303,85	0,00	0,00	0,00	0,00	93.303,85	6.476.133,80	6.102.684,78	2.1.3
4.721.096,24	232.553,44	0,00	290.790,68	0,00	4.662.859,00	97.579.504,43	68.002.680,39	2.1.4
458.987.797,87	36.874.853,62	0,00	22.493,93	0,00	495.840.157,56	1.072.201.897,07	1.053.098.457,39	2.2
8.145.484,84	1.489.148,21	0,00	0,00	0,00	9.634.633,05	54.538.234,51	47.531.483,83	2.2.1
109.453.566,18	12.867.117,54	0,00	0,00	0,00	122.320.683,72	237.564.386,65	247.700.743,33	2.2.2
154.821.680,68	6.214.900,08	0,00	0,00	0,00	161.036.580,76	401.806.519,15	399.585.756,30	2.2.3
75.941.349,57	3.887.633,57	0,00	22.493,93	0,00	79.806.489,21	73.852.712,47	71.603.284,61	2.2.4
7.293.213,77	464.283,19	0,00	0,00	0,00	7.757.496,96	13.432.301,59	13.780.423,53	2.2.5
6.161.863,20	542.604,99	0,00	0,00	0,00	6.704.468,19	12.510.622,02	13.053.227,01	2.2.6
97.170.639,63	11.409.166,04	0,00	0,00	0,00	108.579.805,67	278.497.120,68	259.843.538,78	2.2.7
698.835.856,66	38.991.778,57	0,00	1.324.913,44	51.901,75	736.554.623,54	814.884.027,96	828.475.820,13	2.3
17.398,26	211,50	0,00	0,00	0,00	17.609,76	64.933.509,97	65.041.188,68	2.3.1
698.818.458,40	38.991.567,07	0,00	1.324.913,44	51.901,75	736.537.013,78	749.950.517,99	763.434.631,45	2.3.2
13.511.829,20	1.490.347,07	0,00	0,00	0,00	15.002.176,27	64.658.450,71	64.883.992,03	2.3.2.1
8.325.964,47	496.932,78	0,00	0,00	0,00	8.822.897,25	7.585.710,60	7.932.560,00	2.3.2.2
282.861.933,60	12.400.622,51	0,00	132.127,19	0,00	295.130.428,92	319.946.548,06	325.893.460,79	2.3.2.3
95.903.858,33	11.242.619,97	0,00	97.457,71	0,00	107.049.020,59	203.553.897,22	209.794.429,76	2.3.2.4
92.942.449,71	3.286.732,20	0,00	470.651,07	51.901,75	95.810.432,59	31.065.741,95	30.480.569,12	2.3.2.5
94.303.697,43	2.888.874,46	0,00	0,00	0,00	97.192.571,89	37.596.409,80	38.256.696,22	2.3.2.6
70.743.467,15	1.289.016,41	0,00	0,00	0,00	72.032.483,56	16.708.401,48	17.615.595,08	2.3.2.7
40.225.258,51	5.896.421,67	0,00	624.677,47	0,00	45.497.002,71	68.835.358,17	68.577.328,45	2.3.2.8
1.742.970,75	73.099,24	0,00	0,00	0,00	1.816.069,99	2.719.800,83	2.792.900,07	2.4
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.360.514,00	11.150.229,12	2.5
48.396.817,44	4.310.220,31	0,00	1.845.182,17	-41.160,51	50.820.695,07	20.994.982,90	20.591.944,20	2.6
78.648.621,62	7.697.959,95	0,00	3.782.274,86	-10.741,32	82.553.565,39	29.135.526,42	29.113.295,27	2.7
1.068.351,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1.068.351,48	65.530.152,46	83.999.691,81	2.8
48.428.631,24	2.658.176,72	44.617,15	32.243.190,48	0,00	18.799.000,33	188.134.483,27	191.168.027,25	3
24.999,00	0,00	0,00	22.584.700,00	0,00	-22.559.701,00	4.551.235,56	4.551.235,56	3.1
47.221.616,09	2.658.176,72	44.617,15	9.658.490,48	0,00	40.176.685,18	101.975.824,34	104.589.383,91	3.2
16.389,15	0,00	0,00	0,00	0,00	16.389,15	42.887.931,07	42.984.243,50	3.3
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.851.935,13	25.851.935,13	3.4
1.165.627,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.165.627,00	10.229.307,85	10.229.270,64	3.5
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.638.249,32	2.961.958,51	3.6
1.364.516.495,41	92.910.670,87	44.617,15	39.799.310,23	0,00	1.417.583.238,90	2.444.568.366,63	2.428.946.012,75	

6.5 Gesamteigenkapitalpiegel

	Eigenkapital Konzern Stadt Neuss									Eigenkapital Minderheits-gesell- schafter	Gesamt- eigen- kapital
	Allgemeine Rücklage					Sonder- rück- lage	Aus- gleichs- rücklage	Gesamt- jahres- ergebnis	Summe		
	Allgemeine Rücklage	Kapital- rücklage	Gewinn- rücklage	Verrech- neter GoF	Ergebnis- vorträge						
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Stand am 31.12.2016	785.139.788	159.516	31.733.762	-2.766.076	47.759.314	205.008	8.053.637	-9.744.970	860.539.979	45.642.097	906.182.076
Gewinn- verwendung			2.591.845		-17.162.095		4.825.279	9.744.970		-7.118.055	-7.118.055
Jahresergebnis 2017								119.343.564	119.343.564	5.807.217	125.150.781
Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO	-46.618								-46.618	-22.812	-69.430
Kapitalerhöhung											
Änderungen im Konsolidierungs- kreis											
Sonstige Eigenkapital- veränderungen											
Stand am 31.12.2017	785.093.170	159.516	34.325.607	-2.766.076	30.597.219	205.008	12.878.916	119.343.564	979.836.925	44.308.446	1.024.145.371



GESAMTLAGEBERICHT 2017

Anlage zum Gesamtabschluss 2017

INHALTSVERZEICHNIS GESAMTLAGEBERICHT

	Seite
1 Allgemeines	66
2 Geschäftsverlauf	66
2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung	66
2.2 Geschäftsverlauf im Konzern Stadt Neuss	66
3 Gesamtvermögenslage.....	71
4 Gesamtschuldenlage	72
5 Gesamtertragslage	73
6 Gesamtfinanzlage	74
7 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung.....	75
8 Nachtragsbericht.....	79
9 NKF-Kennzahlen	79
9.1 Kennzahlen zur wirtschaftlichen Gesamtsituation.....	79
9.2 Kennzahlen zur Vermögenslage	80
9.3 Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage.....	81
9.4 Kennzahlen zur Finanzlage.....	81
10 Mitgliedschaften der Ratsmitglieder und des Verwaltungsvorstandes gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW	83

1 Allgemeines

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

2 Geschäftsverlauf

2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die deutsche Wirtschaft setzte im Jahr 2017 ihren seit 2013 andauernden Aufschwung weiter fort. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt nahm um 2,2 % zu und expandierte damit etwas stärker als im Vorjahr (1,9 %). Globale Unsicherheiten wie die protektionistische Tendenzen der US-Regierung und der bevorstehende Austritt Großbritanniens aus der EU beeinträchtigten die Konjunktur in Deutschland kaum. Die wesentlichen Impulse gingen von der Binnennachfrage aus, wobei erneut der Konsum zentraler Wachstumsmotor war. Angesichts der unvermindert günstigen Arbeitsmarkt- und Einkommensentwicklung sowie einer moderaten Teuerungsrate (1,8 %) erhöhten die privaten Haushalte ihre Ausgaben um 2,0 %, während die staatlichen Konsumausgaben weniger stark zunahmen (1,4 %). Überdurchschnittlich legten mit 3,0 % die Bruttoanlageinvestitionen zu. Die Investitionen in Ausrüstungen stiegen um 3,5 % und die Bauinvestitionen um 2,6 %.

Die Zahl der Erwerbstätigen erreichte in 2017 mit 44,3 Millionen den höchsten Stand seit der Wiedervereinigung. Die Arbeitslosenquote war im Jahresdurchschnitt mit 5,7 % gegenüber dem Vorjahr (6,1 %) leicht rückläufig.

2.2 Geschäftsverlauf im Konzern Stadt Neuss

Die Stadt Neuss erfüllt einen Teil ihrer kommunalen Aufgaben außerhalb der Kernverwaltung in wirtschaftlich geführten Unternehmen und Einrichtungen. Der Vollkonsolidierungskreis der Stadt Neuss umfasst zum 31.12.2017 insgesamt sechzehn verselbstständigte Aufgabenbereiche, die folgende Aufgaben der kommunalen Daseinsvorsorge sowie freiwillige Selbstverwaltungsaufgaben übernehmen:

AUFGABENFELD	VERSELBSTSTÄNDIGTER AUFGABENBEREICH
Ver- und Entsorgung, Infrastruktur	Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH gc Wärmedienste GmbH InfraStruktur Neuss AöR Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH
Verkehr	Stadtwerke Neuss GmbH SWN Verkehrs- und Service AG Tiefbaumanagement der Stadt Neuss
Räumliche Entwicklung, Bauen und Wohnen	Neusser Bauverein AG Modernes Neuss Grundstücks- und Bau GmbH Gebäudemanagement Neuss Liegenschaften und Vermessung Neuss Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG

AUFGABENFELD	VERSELBSTSTÄNDIGTER AUFGABENBEREICH
Gesundheit und Soziales	Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH
Tourismus, Kultur und Freizeit	Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH Neusser

Aufgabenausgliederungen in verselbstständige Unternehmen und Einrichtungen wurden in 2017 nicht vorgenommen.

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

Aufgabenfeld Ver- und Entsorgung, Infrastruktur

Im Bereich der Energieversorgung hat sich die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH als lokales Energiedienstleistungsunternehmen im Geschäftsjahr 2017 weitgehend stabil entwickelt. In der Stromsparte ist das Unternehmen infolge der strategischen Beteiligung der RWE AG, jetzt innogy SE, und der Übernahme aller Kundenbeziehungen von innogy SE zu einem Multi-Utility-Anbieter für Neuss geworden. Über 64.000 Privat- und Gewerbekunden mit Standardlastprofil und 350 Geschäfts- und Industriekunden mit registrierender Leistungsmessung werden mit klimaneutralem Grünstrom versorgt. Der Strom wird ohne CO₂ und ohne radioaktiven Abfall erzeugt und ist somit vollkommen emissionsfrei. Darüber hinaus werden die Neusser Einwohner und dazu ein beträchtlicher Großkundenanteil mit Erdgas versorgt. Der klassische Vertrieb von Strom- als auch Erdgasprodukten war in 2017 durch stetig zunehmenden Wettbewerbsdruck und daraus resultierende Kundenverluste geprägt, sowohl im Haushalts- und Gewerbekundenbereich als auch im Industriekundenbereich. Dieser Effekt wurde durch verstärkten Vertriebsinsatz abgemildert, indem verlorene Kunden zurück gewonnen und Neukunden akquiriert werden konnten.

Im Bereich Wasserversorgung werden durch die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH mehr als 118.000 Einwohner im Neusser Stadtgebiet mit Trinkwasser versorgt, wobei die Trinkwasserqualität und der Ressourcenschutz hohe Priorität haben. Beim Wasserabsatz war in 2017 im Vergleich zum Vorjahr ein leichter Rückgang zu verzeichnen. Das Unternehmen geht nach wie vor davon aus, dass der spezifische häusliche Wasserverbrauch auf 110 bis 120 Liter pro Einwohner und Tag absinken kann. Dem dadurch entstehenden Erlösrückgang wird durch verschiedene Projekte zur Effizienzsteigerung bzw. Kostenminimierung entgegengewirkt.

Im Bereich Wärmeversorgung werden von der gc Wärmedienste GmbH für deren Kunden Wärmeerzeugungsanlagen im Rahmen von standardisierten Contracting-Verträgen errichtet und energieeffizient betrieben. In 2017 wurden ca. 260 Anlagen mit einem Investitionsvolumen von rund Mio. € 4,7 contracted, womit die Anzahl der Verträge auf rund 2.610 Objekte angestiegen ist. Damit bleibt das Unternehmen einer der am stärksten wachsenden Contracting-Anbieter in Deutschland. In einem weiteren zukunftssträchtigen Geschäftsfeld versorgen die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH das Neubaugebiet in Neuss-Allerheiligen mit Fernwärme, und zwar durch eine rationelle und umweltschonende Ausnutzung der Abwärme des in Neuss ansässigen Aluminium-Walzwerkes. Ende 2017 waren 1.158 Gebäude an die Fernwärmeversorgung angeschlossen.

Im Bereich Abwasserentsorgung betreibt die InfraStruktur Neuss AöR zur Ableitung des Schmutz- und Niederschlagswassers, das auf dem ca. 100 km² großen Neusser Stadtgebiet anfällt, ein ca. 860 km langes Kanalnetz sowie die beiden Neusser Kläranlagen Ost und Süd. Weit über 150 Sonderbauwerke wie Regenrückhaltebecken, Regenüberlauf- und Regenklärbecken sowie Pumpstationen sind in das Kanalnetz integriert. Zum Erhalt und zur Erneuerung dieser Infrastruktur wurden in 2017 umfangreiche Investitionen in Bauwerke und Anlagen in Höhe von insgesamt Mio. € 12,5 durchgeführt. Die Bauleistung wurde damit gegenüber dem Vorjahr nochmals gesteigert. Zu den wichtigsten durchgeführten Maßnahmen zählen die Erneuerung der Schmutz- und Regenwasserkanäle in der Preußen-, der Olympia- und der Behringstraße sowie der Bau von Regenklärbecken in der Augustinusstraße und der Nierenhofstraße.

Im Abfallentsorgungs- und Wertstoffbereich erfüllte die Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH im Auftrag der Stadt Neuss die satzungsgemäßen Aufgaben in den Bereichen Müllabfuhr, Straßenreinigung und Winterdienst im Jahr 2017 im vollen Umfang. Zusätzlich wurde die Abfallbeseitigung in Grünanlagen und die Leerung der dort aufgestellten Papierkörbe vorgenommen. Des Weiteren wurde im Neusser Stadtgebiet flächendeckend Altpapier und in über 100 Depotcontainern Alttextilien zur gewerblichen Vermarktung eingesammelt. Die Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH hat zum 01.01.2017 die Logistik für die Altpapiersammlung über die blaue Tonne und im Laufe des Jahres auch die Logistik der Altpapierdepotcontainer übernommen. In 2017 konnte eine Sammelmenge von 9.490 t erzielt werden.

Aufgabenfeld Verkehr

Im Bereich Öffentlicher Personennahverkehr erbringen die Stadtwerke Neuss GmbH und die SWN Verkehrs- und Service AG im Gebiet der Stadt Neuss sowie einem Teil des Kaarster und Grevenbroicher Stadtgebietes Bus-Verkehrsleistungen entsprechend dem VRR- und VRS-Fahrplanangebot. Im Fokus standen in 2017 erneut die Neukundengewinnung und Kundenerhaltung sowie die Entwicklung und Realisierung von Kosteneinsparungspotenzialen. Bei den Ticketerlösen war eine leichte Steigerung um ca. 1,9% zu verzeichnen. Attraktive Ticketangebote und Fahrplanverbesserungen haben dazu beigetragen, das insgesamt hohe Niveau zu stabilisieren. Der Ausbau und die Modernisierung der Busflotte mit moderner Euro 6-Abgastechnologie wurden in 2017 konsequent fortgesetzt. Einen Komfortzuwachs für die Kunden stellt die erstmalige Ausrüstung der Busse im Rahmen eines Probetriebs mit freiem WLAN dar. Die in 2016 begonnene Fortschreibung und Überprüfung der seit 2008 durchgeführten verkehrlichen Maßnahmen durch einen Verkehrsgutachter, insbesondere eine Schwachstellen-, Erschließungs- und Verknüpfungsanalyse des Liniennetzes, wurde Ende 2017 zum Abschluss gebracht.

Im Bereich Verkehrsinfrastruktur obliegt dem Tiefbaumanagement der Stadt Neuss die Durchführung aller städtischer Tiefbaumaßnahmen, insbesondere Planung, Bau, Betrieb und Verwaltung von öffentlichen Straßen, Ingenieurbauten, wasserbaulichen Anlagen, Beleuchtungs- und Verkehrssignalanlagen sowie Parkeinrichtungen. Die in 2016 verstärkte Investitionstätigkeit wurde in 2017 mit Bruttoinvestitionen im Umfang von Mio. € 8,9 fortgesetzt. Die Mittel flossen vor allem in Straßenneubaumaßnahmen und in Ingenieurbauprojekte (Brücken, Lärmschutzanlagen, Stützwände). In 2017 haben 21 Straßen, die sich in einem baulich schlechten Zustand befanden, ganz oder teilweise eine neue Straßendecke erhalten. Insgesamt befinden sich die Straßen in einem altersgemäßen, aber generell verkehrssicheren Zustand.

Aufgabenfeld Räumliche Entwicklung, Bauen und Wohnen

Im Bereich Wohnraumversorgung hat die Neusser Bauverein AG im Rahmen ihres satzungsgemäßen Auftrags, der sicheren und sozialverantwortbaren Wohnungsversorgung breiter Bevölkerungsschichten, im Jahr 2017 erneut zur Stadt- und Quartiersentwicklung in Neuss wesentlich beigetragen. Von den Investitionen in Höhe von insgesamt Mio. € 43,8 entfielen Mio. € 20,1 auf den Ankauf eines Grundstücksareals am Alexianerplatz, das zur Neubebauung vorgesehen ist. Die Gesellschaft sieht weiterhin eine sehr hohe Nachfrage und den Bedarf an bezahlbarem Wohnraum in Neuss. Fertiggestellt wurden in 2017 60 Mietwohnungen und 44 Tiefgarageneinstellplätze an der Hülchrather Straße. Bei den Eigentumsmaßnahmen konnten 22 Eigenheime (Hubert-Timmer-Weg, Ferdinand-von-Lüninck-Weg) übergeben werden. Ebenso konnten die zentrale Unterbringungseinrichtung am Oberweg 1 und die Kindertagesstätte Am Palmstrauch 11 fertiggestellt werden. Zum Jahresende 2017 befanden sich 144 Mietwohnungen und 24 soziale bzw. gewerbliche Einheiten im Bau.

Im Rahmen der Grundstücksentwicklung im Hafengebiet Neuss wird die Entwicklung und Vermarktung der nicht mehr hafenwirtschaftlich genutzten Flächen im Bereich des Neusser Hafens durch die Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG wahrgenommen. Die Planungen zur Anbindung der Neusser Innenstadt an den Hafen konnten mit der Platz- und Promenadengestaltung am Hafenbecken I, der Umgestaltung der Cretschmar-Hallen und dem Bau eines neuen Kopfgebäudes realisiert werden. Die zusammen mit diesem Gebäude erstellte Fußgängerbrücke über die Batteriestraße, die Treppenanlage „Hafenkopf“ und die Uferpromenade Hafenbecken I wurden im November 2014 dem öffentlichen Verkehr gewidmet. Im Juni 2015 wurde der 850m lange Insel- und Uferpark entlang des Ostufers am Hafenbecken I eröffnet.

Bei den für kommunale Zwecke genutzten Liegenschaften der Stadt Neuss handelt es sich um insgesamt 303 Objekte (152 eigene Objekte mit einer Grundstücksfläche von 917.999 m² und 151 angemietete Objekte), die durch das Gebäudemanagement der Stadt Neuss bewirtschaftet und unterhalten werden. Das Gebäudemanagement ist technischer und betriebswirtschaftlicher Dienstleister des städtischen Immobilienportfolios und stellt den Raumbedarf der einzelnen Dezernate sicher. Zum 01.05.2016 wurden die Aufgaben und die Mitarbeiter des Mietmanagements organisatorisch aus dem Gebäudemanagement herausgelöst und dem Verwaltungsmanagement der Stadt Neuss neu zugeordnet. In 2017 war ein Zugang im Anlagevermögen in Höhe von Mio. € 4,8 verzeichnen, wobei schwerpunktmäßig in den Bereichen Schulen und Kindertageseinrichtungen Neu-, Umbau- und Sanierungsmaßnahmen durchgeführt wurden.

Im Bereich Grundstücksbewirtschaftung und Vermessung wurden durch die Liegenschaften und Vermessung Neuss in 2017 Investitionen in Höhe von Mio. € 1,3 für den Erwerb von Grundstücken getätigt. Die Erträge aus Grundstücksveräußerungen beliefen sich auf Mio. € 5,4. Ende 2017 startete die Vermarktung am Blausteinsweg, bei der 31 Grundstücke an private Bauherren verkauft werden sollen. Auch in 2017 erfolgte eine Abwicklung der Grundstücksangelegenheiten im Rahmen der Stadtentwicklung Neuss-Allerheiligen für die Stadt Neuss durch die Liegenschaften und Vermessung Neuss.

Aufgabenfeld Gesundheit und Soziales

Im Bereich Gesundheit und Pflege betreibt die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH das Schwerpunktkrankenhaus Lukaskrankenhaus, das Versorgungskrankenhaus Rheintor Klinik, ein Medizinisches Versorgungszentrum sowie das Pflegeheim Herz-Jesu. Insgesamt wurden in 2017 Investitionen in Höhe von Mio. € 8,3 vor allem zur Umset-

zung der Zielplanung III durchgeführt. Dabei wurden für den Neubau der Geriatrie, den Umbau Station F2A im alten Labor und den Umbau im EG Haus 6 Mio. € 3,0 verausgabt. Der in 2015 gestartete Fachbereich Geriatrie stellt ein qualitativ hochwertiges Leistungsangebot zur Verbesserung der Versorgungssituation im Rhein-Kreis Neuss dar. Der Geriatrieneubau mit einer Aufstockung auf 30 vollstationäre Betten wurde ab Frühjahr 2017 in Betrieb genommen und ist sehr gut ausgelastet. Im Pflegebereich wurden auch in 2017 weitere Umstrukturierungsmaßnahmen umgesetzt, um den weiterhin deutlich spürbaren Fachkräftemangel, insbesondere in den Funktionsbereichen wie OP und Intensiv, als auch im Pflegedienst entgegenzuwirken.

Im Bereich Erziehung hat die Stadt Neuss mit Wirkung zum 02.01.2014 neun Kindertageseinrichtungen auf die neu gegründete LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH ausgegliedert. Die Gesellschaft ist als Träger der freien Jugendhilfe gem. § 75 SGB VIII anerkannt und erhält somit die nach dem Gesetz zur frühen Bildung und Förderung von Kindern (KiBiz) geregelten Zuschüsse im Rahmen der Kindertagesbetreuung. Im Zusammenhang mit der Novellierung des KiBiz zum Kindergartenjahr 2014/15 wurden vier Einrichtungen der Gesellschaft als plusKITA und drei Einrichtungen als Sprachfördereinrichtung klassifiziert und seit August 2014 mit zusätzlichen Zuschüssen bedacht. Seit dem Kindergartenjahr 2016/17 greift vollends ein neues Fördersystem durch den LVR für Kinder mit Behinderung in Kindertagesstätten im Rahmen der Inklusion. Zum Bilanzstichtag 31.12.2017 wurden in den Einrichtungen der LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH insgesamt 566 Kinder betreut.

Aufgabenfeld Tourismus, Kultur und Freizeit

Im Bereich Tourismus, Messe- und Kongresswesen ist die Neusser Marketing GmbH & Co. KG in den Geschäftssparten Bewirtschaftung der Stadthalle und des Zeughauses, Stadtmarketing, Tourismus, Vermarktung Rennbahnpark, Märkte und Städtewerbung/Ströer tätig. Das Geschäftsjahr 2017 verlief aus Sicht der Gesellschaft im mehrjährigen Vergleich positiv. Das wirtschaftliche Ergebnis ist über dem gesteckten Ziel ausgefallen. In der Sparte Stadthalle und Zeughaus konnte die Marke von einer Millionen Euro Gesamtumsatz wiederholt deutlich überschritten werden. Im Ressort Stadtmarketing ist als neues Projekt die Steuerung einer umfassenden Werbekampagne mit dem Motto „In Neuss ist alles drin“ hinzu gekommen. Die Rahmenbedingungen für die Rennbahnsparte haben sich aufgrund der schwierigen Situation des Galopprennsports verändert. Die Neusser Marketing GmbH & Co. KG hat den Pachtvertrag mit dem Neusser Reiter- und Rennverein fristgerecht zum 31.12.2019 gekündigt.

Im Bereich Freizeit und Sport werden von der Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH drei Bäder, eine Eissporthalle sowie eine Saunanlage in Neuss betrieben. In 2017 lagen die Besucherzahlen mit 754.435 Gästen um 3,9 % unter denen des Vorjahres (784.695). Während in der Eissporthalle eine positive Besucherentwicklung zu verzeichnen war, gab es in allen anderen Bereichen Besucherrückgänge. Aufgrund der in den nächsten Jahren anstehenden umfangreichen Sanierungsmaßnahmen wurde im Jahr 2016 das Bäderkonzept aktualisiert. Dabei wurden Szenarien erarbeitet, die einerseits die Sanierung des Stadtbads und des Außengeländes Südbad sowie andererseits die Verlegung der Wasserfläche des Stadtbades hin zum Südbad aufzeigen. Mit den Sanierungsarbeiten soll in 2018 begonnen werden.

3 Gesamtvermögenslage

Zum 31.12.2017 weist der Konzern Stadt Neuss nachfolgend dargestellte Vermögensstruktur auf:

	31.12.2017		31.12.2016		+/-
	T€	%	T€	%	T€
1 ANLAGEVERMÖGEN	2.444.568	88,9	2.428.946	91,7	15.622
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.908	0,2	5.748	0,2	160
1.1.1 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	5.908	0,2	5.748	0,2	160
1.2 Sachanlagen	2.250.525	81,8	2.232.030	84,3	18.495
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	233.699	8,5	202.808	7,7	30.891
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	1.072.202	39,0	1.053.098	39,8	19.103
1.2.3 Infrastrukturvermögen	814.884	29,6	828.476	31,3	-13.592
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.720	0,1	2.793	0,1	-73
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	11.361	0,4	11.150	0,4	210
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	20.995	0,8	20.592	0,8	403
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.136	1,1	29.113	1,1	22
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	65.530	2,4	84.000	3,2	-18.470
1.3 Finanzanlagen	188.134	6,8	191.168	7,2	-3.034
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.551	0,2	4.551	0,2	0
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	101.976	3,7	104.589	3,9	-2.614
1.3.3 Übrige Beteiligungen	42.888	1,6	42.984	1,6	-96
1.3.4 Sondervermögen	25.852	0,9	25.852	1,0	0
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	10.229	0,4	10.229	0,4	0
1.3.6 Ausleihungen	2.638	0,1	2.962	0,1	-324
2 UMLAUFVERMÖGEN	293.793	10,7	208.481	7,9	85.312
2.1 Vorräte	36.158	1,3	37.394	1,4	-1.235
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.056	0,2	4.486	0,2	569
2.1.2 Waren und Verkaufsgrundstücke	12.200	0,4	11.398	0,4	802
2.1.3 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	16.981	0,6	19.679	0,7	-2.698
2.1.4 Geleistete Anzahlungen	1.921	0,1	1.830	0,1	91
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	88.421	3,2	98.151	3,7	-9.730
2.2.1 Forderungen	79.590	2,9	88.478	3,3	-8.887
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	8.831	0,3	9.673	0,4	-842
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	23.230	0,8	22.088	0,8	1.142
2.4 Liquide Mittel	145.984	5,3	50.849	1,9	95.135
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	11.839	0,4	11.467	0,4	372
BILANZSUMME	2.750.201	100,0	2.648.894	100,0	101.307

Die Gesamtbilanzsumme des Konzerns Stadt Neuss beläuft sich in 2017 auf T€ 2.750.201 (Vorjahr T€ 2.648.894). Den größten Posten auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen mit T€ 2.250.525 (Vorjahr T€ 2.232.030) dar.

Die Infrastrukturquote des Konzerns Stadt Neuss beträgt 29,6% (Vorjahr 31,3%).

Das Konzernanlagevermögen verursacht im Berichtsjahr Abschreibungen in Höhe von T€ 92.911 (Vorjahr T€ 102.512), was einer Abschreibungsintensität von 10,0% (Vorjahr 11,7%) entspricht.

Die Investitionsquote im Konzern Stadt Neuss liegt im Berichtsjahr bei 115,9% (Vorjahr 120,6%). Schwankungen in der Investitionsquote sind auf in zeitlichen Schüben vorgenommene Investitionen zurückzuführen, weshalb Veränderungstendenzen nur durch einen längeren Zeitraumvergleich erkannt werden können.

Liegt die Investitionsquote jedoch dauerhaft unter 100%, wird die Substanz des Anlagevermögens verbraucht. Dies kann allerdings dann unproblematisch bzw. geboten sein, wenn die Kommune zukünftig für ihre Aufgabenerfüllung weniger Anlagevermögen benötigen wird. Im Zuge des demographischen Wandels ist bereits jetzt abzusehen, dass ein Teil des Anlagevermögens seitens der Stadt Neuss nicht mehr benötigt wird (siehe hierzu auch die weiteren Ausführungen unter Gliederungspunkt 7 „Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung“).

4 Gesamtschuldenlage

Zum 31.12.2017 ergibt sich im Konzern Stadt Neuss die nachfolgend dargestellte Kapitalstruktur:

	<u>31.12.2017</u>		<u>31.12.2016</u>		<u>+/-</u>
	T€	%	T€	%	T€
1 EIGENKAPITAL	1.024.145	37,2	906.182	34,2	117.963
1.1 Allgemeine Rücklage	847.409	30,8	862.026	32,5	-14.617
1.2 Sonderrücklagen	205	0,0	205	0,0	0
1.3 Ausgleichsrücklage	12.879	0,5	8.054	0,3	4.825
1.4 Gesamtjahresergebnisse	119.344	4,3	-9.745	-0,4	129.089
1.5 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	44.308	1,6	45.642	1,7	-1.334
2 PASSIVISCHER UNTERSCHIEDSBETRAG AUS DER KAPITALKONSOLIDIERUNG	14.871	0,5	16.015	0,6	-1.143
3 SONDERPOSTEN	293.251	10,7	297.206	11,2	-3.955
3.1 Sonderposten für Zuwendungen	209.490	7,6	213.809	8,1	-4.319
3.2 Sonderposten für Beiträge	72.679	2,6	74.377	2,8	-1.698
3.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	9.860	0,4	8.036	0,3	1.824
3.4 Sonstige Sonderposten	1.221	0,0	983	0,0	238
4 RÜCKSTELLUNGEN	462.567	16,8	462.405	17,5	163
4.1 Pensionsrückstellungen	338.763	12,3	337.832	12,8	931
4.2 Instandhaltungsrückstellungen	4.221	0,2	3.447	0,1	774
4.3 Steuerrückstellungen	9.686	0,4	2.376	0,1	7.310
4.4 Sonstige Rückstellungen	109.898	4,0	118.750	4,5	-8.852
5 VERBINDLICHKEITEN	945.885	34,4	960.023	36,2	-14.138
5.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	779.892	28,4	790.005	29,8	-10.113
5.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	32.462	1,2	43.458	1,6	-10.996
5.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.716	0,1	2.927	0,1	-211
5.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	46.155	1,7	43.338	1,6	2.817
5.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.225	0,2	3.640	0,1	585
5.6 Sonstige Verbindlichkeiten	44.165	1,6	41.390	1,6	2.775
5.7 Erhaltene Anzahlungen	36.270	1,3	35.265	1,3	1.005
6 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	9.481	0,3	7.064	0,3	2.417
BILANZSUMME	2.750.201	100,0	2.648.894	100,0	101.307

Das Gesamteigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag T€ 1.024.145 (Vorjahr T€ 906.182) und entspricht somit 37,2% (Vorjahr 34,2%) der Bilanzsumme. Rückstellungen entsprechen mit T€ 462.567 (Vorjahr T€ 462.405) 16,8% (Vorjahr 17,5%) der Bilanzsumme, Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 945.885 (Vorjahr T€ 960.023) machen 34,4% (Vorjahr 36,2%) der Bilanzsumme aus. Die Fremdkapitalquote beträgt insgesamt 51,2% (Vorjahr 53,7%).

5 Gesamtertragslage

Die Gesamtergebnisrechnung schließt in 2017 mit einem Gesamtjahresüberschuss in Höhe von T€ 125.151 (Vorjahr Gesamtjahresfehlbetrag T€ 5.078) vor Berücksichtigung der Anteile anderer Gesellschafter ab. Der auf den Konzern Stadt Neuss entfallende Überschuss nach Berücksichtigung der Anteile anderer Gesellschafter an den Teilergebnissen der Stadtwerke Neuss Energie + Wasser GmbH sowie der Neusser Bauverein AG beträgt T€ 119.344 (Vorjahr Fehlbetrag T€ 9.745).

Die ordentlichen Gesamterträge des Konzerns Stadt Neuss in Höhe von T€ 1.077.674 (Vorjahr T€ 892.934) setzen sich wie folgt zusammen:

	2017		2016		±/-
	T€	%	T€	%	T€
01 Steuern und ähnliche Abgaben	425.668	39,5	280.866	31,5	144.802
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.459	7,7	63.445	7,1	19.014
03 Sonstige Transfererträge	1.659	0,2	1.569	0,2	90
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.554	7,5	76.752	8,6	3.802
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	393.795	36,5	393.341	44,1	454
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.705	1,9	34.206	3,8	-13.501
07 Sonstige ordentliche Erträge	72.705	6,7	38.126	4,3	34.579
08 Aktivierte Eigenleistungen	2.733	0,3	3.333	0,4	-600
09 Bestandsveränderungen	-2.604	-0,2	1.295	0,1	-3.900
10 Ordentliche Gesamterträge	1.077.674	100,0	892.934	100,0	184.740

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen in Höhe von T€ 927.713 (Vorjahr T€ 873.213) haben im Berichtsjahr folgende Struktur:

	2017		2016		±/-
	T€	%	T€	%	T€
11 Personalaufwendungen	234.609	25,3	227.208	26,0	7.401
12 Versorgungsaufwendungen	11.762	1,3	8.739	1,0	3.023
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	228.383	24,6	233.099	26,7	-4.715
14 Bilanzielle Abschreibungen	90.337	9,7	86.983	10,0	3.354
15 Transferaufwendungen	255.325	27,5	227.912	26,1	27.412
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	107.298	11,6	89.273	10,2	18.025
17 Ordentliche Gesamtaufwendungen	927.713	100,0	873.213	100,0	54.500
18 Ordentliches Gesamtergebnis	149.960		19.721		130.239

Der Aufwandsdeckungsgrad von 116,2% (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 36,8% (Vorjahr 29,8%).

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

Die Sach- und Dienstleistungsintensität gibt das Ausmaß der Inanspruchnahme von Lieferungen und Leistungen Dritter mit 24,6% (Vorjahr 26,7%) an.

Der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen (Transferaufwandsquote) beträgt 27,5% (Vorjahr 26,1%)

	<u>2017</u>		<u>2016</u>		<u>+/-</u>
	T€	%	T€	%	T€
19 Erträge aus der Gewinnabführung/Verlustübernahme	2	0,0	4	0,1	-1
20 Beteiligungserträge	3.787	78,5	2.285	64,3	1.501
21 Zinserträge	161	3,3	466	13,1	-305
22 Sonstige Finanzerträge	872	18,1	799	22,5	73
23 Gesamtfinanzerträge	4.822	100,0	3.554	100,0	1.268
24 Aufwendungen aus der Gewinnabführung	0	0,0	0	0,0	0
25 Zinsaufwendungen	28.923	100,0	27.579	100,0	1.343
26 Sonstige Finanzaufwendungen	0	0,0	0	0,0	0
27 Gesamtfinanzaufwendungen	28.923		27.579		1.343
28 Ergebnis aus assoziierten Betrieben	-640		-685		45
29 Gesamtfinanzergebnis	-24.740		-24.710		-31
30 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	125.220		-4.989		130.209

Das Gesamtfinanzergebnis 2017 beträgt T€ -24.740 (Vorjahr T€ -24.710). Den Finanzerträgen in Höhe von T€ 4.822 (Vorjahr T€ 3.554) stehen Finanzaufwendungen in Höhe von T€ 28.923 (Vorjahr T€ 27.579) sowie ein Fehlbetrag aus der Beteiligung an assoziierten Betrieben in Höhe von T€ 640 (Vorjahr T€ 685) gegenüber.

	<u>2017</u>		<u>2016</u>		<u>+/-</u>
	T€		T€		T€
31 Außerordentliche Gesamterträge	0		0		0
32 Außerordentliche Gesamtaufwendungen	69		89		-20
33 Außerordentliches Gesamtergebnis	-69		-89		20

Den außerordentlichen Gesamtaufwendungen in Höhe von T€ 69 (Vorjahr T€ 89) stehen im Berichtsjahr unverändert keine außerordentlichen Gesamterträge gegenüber.

6 Gesamtfinanzlage

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

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit zeigt im Berichtsjahr einen Saldo von T€ 223.287 (Vorjahr T€ 84.742), der Cashflow aus Investitionstätigkeit in das Anlagevermögen einen Saldo von T€ -99.714 (Vorjahr T€ -116.659). Zusammen mit dem Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ 28.439 (Vorjahr T€ 4.895) ergibt sich insgesamt eine Mittelüberdeckung in Höhe von T€ 95.135 (Vorjahr Mittelunterdeckung T€ 36.811).

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>+/-</u>
	T€	T€	T€
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	223.287	84.742	138.545
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-99.714	-116.659	16.945
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-28.439	-4.895	-23.544
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	95.135	-36.811	131.946
Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds			
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	50.849	87.661	-36.811
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	145.984	50.849	95.135

Der Anlagendeckungsgrad 2 beträgt 77,0% (Vorjahr 73,7%). 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 uneingeschränkter 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 108,5% (Vorjahr 71,6%). Diese Kennzahl ist das Maß dafür, ob der Konzern Stadt Neuss in der Lage ist, die kurzfristigen Verbindlichkeiten fristgerecht zu decken. Ein Liquiditätsgrad unter 100% zeigt grundsätzlich, dass ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch kurzfristig zur Verfügung stehendes Vermögen gedeckt ist, was zu Liquiditätsengpässen führen kann. Allerdings ist zu beachten, dass Liquiditätskennzahlen als stichtagsbezogene sowie vergangenheitsorientierte Größen nur einen begrenzten Aussagewert besitzen, da die maßgeblichen Ein- und Auszahlungen (Steuereinzahlungen, Schlüsselzuweisungen etc.) periodisch geprägt sind. Zudem ist zu beachten, dass die Kernverwaltung Liquiditätsüberschüsse nur unter engen Restriktionen zur Refinanzierung in den übrigen verselbstständigten Aufgabenbereichen verwenden und keine Investitionskredite zur Verfügung stellen darf.

7 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Im durch die Kernverwaltung abgedeckten Aufgabenbereich besteht auch künftig ein nicht unerhebliches Risiko im Zusammenhang mit der Entwicklung der Gewerbsteuererträge sowie der Beteiligung der Gemeinden am Aufkommen der Umsatz- und Einkommensteuer. Für das Jahr 2018 können die von der Steuerschätzung prognostizierten steigenden Steuererträge aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sowie an der Einkommensteuer voraussichtlich realisiert werden. Aufgrund einer einmaligen, derzeit noch unter dem Vorbehalt der laufenden Betriebsprüfung stehenden Gewerbesteuerzahlung wurde der Ansatz der Erträge aus Gewerbesteuer im Berichtsjahr erheblich überschritten. Diese positive Entwick-

lung führte jedoch auch zu einer zusätzlichen Belastung durch eine entsprechende Erhöhung der Gewerbesteuer- sowie Kreisumlage. Zudem können Erstattungsansprüche des Steuerpflichtigen gegenüber der Stadt Neuss erst nach erfolgter Gewerbesteuerveranlagung nach Abschluss der Betriebsprüfung ausgeschlossen werden.

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

Die Kreisumlage bleibt nach wie vor ein erhebliches Risiko. Aufgrund der hohen Gewerbesteuerzahlung in der ersten Hälfte des Berichtsjahres sind die Umlagegrundlagen für die Kreisumlage 2018 deutlich gestiegen. Trotz der von den kreisangehörigen Kommunen geforderten und vom Rhein-Kreis im März 2018 im Wesentlichen beschlossenen Hebesatzsenkung für das Jahr 2018 wird sich für die Stadt Neuss eine deutliche Mehrbelastung in Höhe von Mio. € 40,4 ergeben.

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

Nachdem die Stadt Neuss letztmalig in 2013 Schlüsselzuweisungen erhalten hat, ist sie aufgrund der Entwicklung der Steuerkraft seit 2014 abundant. Die geplante Entlastung der Kommunen im Bereich der Soziallasten durch die über die Schlüsselmasse des Gemeindefinanzierungsgesetzes an die Kommunen weitergegebene Erhöhung des Länderanteils an der Umsatzsteuer wird sich daher nicht auf die Stadt Neuss auswirken. Nach ersten veröffentlichten Eckpunkten des Gemeindefinanzierungsgesetz 2019 (GFG 2019) ist jedoch für das Jahr 2019 wieder mit einer Schlüsselzuweisung zu rechnen.

Die Belastung durch den Stärkungspakt Stadtfinanzen, zu dessen Finanzierung seit 2014 die „nachhaltig finanzstarken Kommunen“ im Wege der Solidarumlage beitragen, wird ab 2018 entfallen. Die aufgrund der Gewerbesteuerzahlung in 2017 wesentlich erhöhte Steuerkraft der Stadt Neuss hätte ansonsten zu einem deutlich gestiegenen Umlagebetrag in 2018 geführt.

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

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

Aufgabenfeld Ver- und Entsorgung, Infrastruktur

Die Rahmenbedingungen der Strom-, Gas- und Wasserversorgung haben sich durch das Energiewirtschaftsgesetz erheblich verändert: Kunden besitzen freie Lieferantenwahl, Mess- und Ablesedienstleistungen unterliegen dem Wettbewerb, es besteht die Möglichkeit zur Durchleitung von Erdgas anderer Lieferanten, für diskriminierungsfrei festgesetzte Durchleitungsentgelte besteht eine Beantragungs-, Genehmigungs- und Überwachungsverfahren, Erlösobergrenzen werden festgesetzt. Der so verschärfte Wettbewerb im Bereich der Energie- und Wasserversorgung birgt ganz allgemein das Risiko des Ertragsrückgangs. Daneben führen zunehmend vorgenommene Energiesparmaßnahmen bzw. der Wechsel zu anderen Energieträgern zu Umsatzrückgängen. Um diesen Risiken zu begegnen und gleichermaßen Chancen zu eröffnen, wird insbesondere mit Service-Produkten im Bereich Energie-Contracting eine Marktstrategie mit hoher Kundenbindung verfolgt. Zur Nutzung der im Bereich der E-Mobilität bestehenden Chancen werden von der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Investitionen in diesem Wachstumsmarkt vorgenommen und eine regionale Strategie entwickelt werden.

Im Rahmen der Entsorgungsleistungen ist der Bereich der Abwasserabgabe durch die nicht immer kalkulierbare Einleitung von Industrieabwässern ständig mit einem Risiko behaftet. Zudem ist im verstärkten Maße damit zu rechnen, dass für bisher abgabenbefreite Niederschlagswassereinleitungen in Gewässer künftig eine Niederschlagswasserabgabe bezahlt werden muss, da vorhandene Einleitungen nicht unmittelbar an die kontinuierlich erhöhten umweltbehördlichen Auflagen angepasst werden können. Die Einleitung der Kläranlage Süd in die Erft unterliegt seit 2016 verschärften Auflagen. Entsprechende Investitionen zur technischen Anpassung sind bereits in der Vergangenheit erfolgt. In absehbarer Zeit muss zur Verminderung der Phosphoreinleitung eine Ausstattung mit weiteren Filteranlagen vorgenommen werden.

Weitere bauliche und hydraulische Verbesserungen der Abwasseranlagen sowie der Bau von weiteren Regenbecken und die Anpassung bzw. Erweiterung der Kläranlagen sind aufgrund der neuen Rechtslage für die nächsten Jahre in Planung, um die Einleitungswassermengen in die teilweise kleinen Gewässer zu drosseln bzw. das von stark befahrenen Straßen anfallende Niederschlagswasser einer Regenklärung zuzuführen und weitere im Abwasser vorhandene Schadstoffe zu eliminieren. Entsprechende Rückstellungen für die Abwasserabgabe wurden gebildet.

Aufgabenfeld Verkehr

Ein Risiko des öffentlichen Personennahverkehrs besteht in einer deutlichen Steigerung des Wettbewerbs im ÖPNV infolge der Umsetzung von EU-Recht in nationales Recht. Bereits umgesetzte Aktivitäten zur Restrukturierung, Ertragssteigerung und Kostenoptimierungen durch Bündelung von Synergien sollen dieses Risiko mindern.

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

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

Der steuerliche Querverbund über die Finanzierung des ÖPNV und der Bädersparte durch Einnahmen aus dem Versorgungsbereich ist inzwischen gesetzlich verankert, so dass lediglich Detailfragen offen geblieben sind.

Aufgabenfeld Räumliche Entwicklung, Bauen und Wohnen

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

Die im Rahmen der Bewirtschaftung und Unterhaltung bebauter kommunal genutzter Liegenschaften erfolgten Modernisierungen und Sanierungen städtischer Gebäude bergen grundsätzlich das Risiko von Kostenüberschreitungen aufgrund eines im Rahmen der Realisierung erhöhten Leistungsumfangs. Für die kommenden Jahre ist infolge des Zuwachses der Bevölkerung durch Flüchtlinge und Migranten zudem mit einem erheblichen Mehrbedarf an Kindertagesstätten- und Schulplätzen zu rechnen.

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

Aufgabenfeld Gesundheit und Soziales

Durch die fortschreitende Verknappung des Arbeitskräfteangebots sowohl im ärztlichen Dienst als auch im medizinisch-technischen sowie im pflegerischen Bereich einerseits und eine durch die demografische Entwicklung bedingte steigende Nachfrage andererseits besteht ein personelles Risiko, dem mit Personalentwicklungsmaßnahmen und Mitarbeiterorientierung begegnet wird. Steigende Personal- und Sachkosten können in der überwiegend regulierten Krankenhaus- und Pflegebranche nicht über die Preise an Patienten

und Bewohner weitergegeben werden. Hohe Fixkosten führen zudem zu operativen Risiken, die auch in Zukunft Umstrukturierungen und Anpassungen erforderlich machen werden. Politische und gesetzliche Rahmenbedingungen wie die Budgetierung, die DRG-Fallpauschalen, der Krankenhausrahmenplan sowie die auf Bettenabbau zielenden Bedarfsplanung bergen zudem regulatorische und rechtliche Risiken. Das Auslastungsrisiko ist infolge steigender Qualitätsanforderungen von Patienten, Bewohnern sowie des Gesetzgebers gestiegen.

Die Bildung eines kommunalen Krankenhausverbundes mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH in Grevenbroich und Dormagen bietet erhebliche Entwicklungschancen durch wechselseitigen Kompetenztransfer, Bildung von Leistungsschwerpunkten, Hebung von Synergien sowie erleichterten Zugang zu Finanzmitteln und bessere Budgetverwaltung. Nach Einholung eines Strukturgutachtens und informeller Zustimmung des Bundeskartellamtes zu einer Krankenhausfusion wird derzeit die Erstellung einer Due Diligence und Unternehmensbewertung zur Ermittlung der Anteilsverhältnisse an der gemeinsamen Unternehmung vorbereitet.

8 Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Gesamtbilanzstichtag, die wesentliche Auswirkungen auf den Gesamtabchluss zum 31.12.2017 haben, sind nicht eingetreten.

9 NKF-Kennzahlen

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

9.1 Kennzahlen zur wirtschaftlichen Gesamtsituation

a) Aufwandsdeckungsgrad

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

		2017	2016
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Gesamterträge}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	116,16%	102,26%

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.

		31.12.17	31.12.16
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Gesamteigenkapital}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	37,24%	34,21%
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Gesamteigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen/Beiträge})}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	47,50%	45,09%

c) Fehlbetrags-/Überschussquote

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

		2017	2016
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Gesamtjahresergebnis Konzernanteil}}{\text{Konzerneigenes Eigenkapital}} \cdot (-100)$	-11,65%	1,08%

9.2 Kennzahlen zur Vermögenslage**a) Infrastrukturquote**

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

		31.12.17	31.12.16
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	29,63%	31,28%

b) Abschreibungsintensität

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

		2017	2016
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Gesamtanlagevermögen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	10,02%	11,74%

c) Investitionsquote

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

		2017	2016
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Vermögensabgänge} + \text{Abschr. auf Gesamtanlagevermögen}} \cdot 100$	115,91%	120,63%

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.

		2017	2016
Netto-Steuerquote	$\frac{\text{Ertr. aus Steuern + ähnl. Abg. - GewSt-Umlage - Fond dt. Einheit}}{\text{Ordentliche Gesamterträge - GewSt-Umlage - Fond dt. Einheit}} \cdot 100$	36,84%	29,77%

b) Zuwendungsquote

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

		2017	2016
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamterträge}} \cdot 100$	7,65%	7,11%

c) Sach- und Dienstleistungsintensität

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

		2017	2016
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	24,62%	26,69%

d) Transferaufwandsquote

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

		2017	2016
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	27,52%	26,10%

9.4 Kennzahlen zur Finanzlage

a) Anlagendeckungsgrad 2

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

		31.12.17	31.12.16
Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beitr.} + \text{langfr. Fremdkapital})}{\text{Gesamtanlagevermögen}} \cdot 100$	77,03%	73,75%

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.

		31.12.17	31.12.16
Liquidität 2. Grades	$\frac{\text{(Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen)}}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \cdot 100$	108,55%	71,64%

c) Kurzfristige Verbindlichkeitenquote

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

		31.12.17	31.12.16
Kurzfristige Verbindlich- keitenquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	7,71%	7,85%

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

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Adolfs, Harald	Aufzugtechniker	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschuss:</u> Tiefbaumanagement der Stadt Neuss zu 3.: --
Arndt, Ingeborg	Rentnerin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG (ab 28.09.2017) <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Städtische Friedhöfe Neuss; Tiefbaumanagement der Stadt Neuss zu 3.: --
Aßmuth, Dirk	Personalberater	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT Kooperation Rheinland; Sparkasse Neuss zu 3.: --
Baaken, Dr. Hermann-Josef	Geschäftsführer	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Baum, Karl Heinz	Dipl.-Verwaltungswirt i.R.	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR; Sparkasse Neuss <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss; Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Benary-Höck, Susanne	Dipl.-Sozialarbeiterin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT Kooperation Rheinland; Sparkasse Neuss zu 3.: --
Beyen, Waltraud	Geschäftsführerin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Bodewig, Manfred	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH zu 3.: --
Broll, Heide	Rentnerin	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigenden Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Bührt, Sarah (bis 31.07.2017)	Studentin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse (bis 31.07.2017):</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen (bis 31.07.2017):</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Claes, Hedwig	Dipl.-Sozialarbeiterin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Crefeld, Stefan	Bundesbeamter	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss zu 3.: --
Cziesla, Vincent	Student	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus- GmbH zu 3.: --
Dahmen, Dietmar (ab 24.08.2017)	Einkäufer	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Davarci, Deniz	Betriebsingenieur	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (beratendes Mitglied bis 29.09.2017, Mitglied ab 29.09.2017) zu 3.: --
Fantini, Hans-Peter	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss (Vorsitzender); Tiefbaumanagement der Stadt Neuss zu 3.: --
Flecken, Martin	Rechtsanwalt	zu 1.: -- zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH zu 3.: --
Föhr, Claudia	Leitende Erzieherin	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Geerlings, Dr. Jörg	Rechtsanwalt, Landtagsabgeordneter (ab 01.06.2017)	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (Vorsitzender); SWN Verkehrs- und Service AG (Vorsitzender); Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; St. Hubertus Stift Neuss gGmbH <u>Beiräte:</u> Thüga AG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (Vorsitzender) <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-rankenhaus- GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH (Vorsitzender); SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH (Vorsitzender); gc Wärmedienste GmbH (Vorsitzender) zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigenden Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Goerd, Joachim	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss (<i>stellv. Vorsitzender</i>) zu 3.: --
Gumann, Ellen	Zahnarzthelferin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss (<i>ab 29.09.2017</i>) zu 3.: --
Heyers, Elisabeth	Steuerberaterin, Wirtschaftsprüferin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH (<i>Vorsitzende</i>); Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Internationale Schule am Rhein in Neuss GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG (<i>ab 25.04.17</i>) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus- GmbH (<i>alle stellv. Vorsitzende</i>); Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH zu 3.: --
Hildebrandt, Ralph-Erich	Oberstudienrat	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Hilgers, Herbert	Speditionskaufmann	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Rhein Cargo GmbH & Co. KG; Hafen Krefeld GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss; Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH zu 3.: --
Höhne, Swantje	Familienpflegerin	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH zu 2.: -- zu 3.: --
Hoff, Hugo	Rentner, Web-Designer	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (<i>ab 29.09.2017</i>) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT Kooperation Rheinland zu 3.: --
Hohlmann, Gisela	Dipl.-Sozialpädagogin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Holt, Anna Maria	VHS-Dozentin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (<i>ab 07.07.2017</i>) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigenden Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Holz, Christian <i>(ab 09.08.2017)</i>	Rentner	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <i>(ab 29.09.2017)</i> <u>Gesellschafterversammlungen (ab 29.09.2017):</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH zu 3.: --
Jansen, Arno	Verbandsjurist	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Gemeinnützige Wohnungs-Genossenschaft e.G. Neuss; Gesellschaft für Wohnungs- und Gewerbe-Bau GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> Sparkasse Neuss zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs-GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungs-GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Janßen, Cornelius	Investmentmanager	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <i>(stellv. Vorsitzender ab 03.02.2017)</i> <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH zu 3.: --
Karbowski, Sascha	Büroleiter Landtag NRW, Kaufmann für Bürokommunikation, Redakteur	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: -- zu 3.: --
Kattner, Thomas	Polizeibeamter	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Kaumanns, Thomas	Student, Redakteur	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Katholische Jugendagentur Düsseldorf gGmbH zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT Kooperation Rheinland zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Katholische Jugendagentur Düsseldorf gGmbH
Kehonjic-Thiede, Mirza	Bankkaufmann	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss; Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH zu 3.: --
Kilb, Katharina	Rentnerin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes 2. Organen von 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		
Klinkicht, Michael	Kaufmännischer Angestellter	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH (stellv. Vorsitzender) zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> PK Privatklinik Neuss GmbH (stellv. Vorsitzender); Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH (stellv. Vorsitzender) <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Städtische Friedhöfe Neuss (Vorsitzender) zu 3.: --
Knipprath, Rolf	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH (Vorsitzender) zu 2.: -- zu 3.: --
Koenemann, Helga	Rechtsanwältin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss zu 3.: --
Kracke, Thomas	Betriebswirt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; SWN Verkehrs- und Service AG; Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH; gc Wärmedienste GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR
Kranefuss, Dirk	Selbstständiger Berater	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (ab 09.06.2017); Liegenschaften und Vermessung Neuss (ab 09.06.2017); Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (bis 09.06.2017) <u>Gesellschafterversammlungen (beratendes Mitglied ab 09.06.2017):</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH zu 3.: --
Kriete, Constanze (ab 08.09.2018: Stroeks, Constanze)	Kaufmännische Angestellte	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Rhein Cargo GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH zu 3.: --
Kullick, Karlheinz	Dipl. Sozialwissenschaftler	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Mertens-Marl, Monika	Rechtsanwältin	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Nickel, Thomas	Berater Finanzdienstleistungen	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH <u>Beiräte:</u> Krankenhaus Service GmbH Neuss (<i>Vorsitzender</i>) <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH (<i>Vorsitzender</i>) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH (<i>Vorsitzender</i>); PK Privatklinik Neuss GmbH (<i>Vorsitzender</i>); Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH (<i>Vorsitzender</i>) zu 3.: Merkur Grundstücks- und Beteiligungs-Gesellschaft mbH, Düsseldorf; Hansekuranz Kontor GmbH, Münster; GOM mbH/Dr. Kreth GmbH, Düsseldorf
von Nollendorf, Ursula	Übersetzerin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG (<i>Vorsitzende</i>) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT Kooperation Rheinland zu 3.: --
Olpen, Jennifer	Studentin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Ott, Peter	Rentner	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (<i>stellv. Vorsitzender</i>) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss (<i>ab 29.09.2017</i>) zu 3.: --
Pavik, Dr. Jana	Ärztin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Quiring-Perl, Angelika	Lehrerin i.R.	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH (<i>Vorsitzende</i>); Gemeinnützige Wohnungs-Genossenschaft e.G. Neuss; Gesellschaft für Wohnungs- und Gewerbe-Bau GmbH; Lebenshilfe Neuss gGmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Tiefbaumanagement der Stadt Neuss zu 3.: <u>Vorstand:</u> Lebenshilfe Neuss gGmbH (<i>Vorsitzende</i>)
Richter, Marita	Erzieherin	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigenden Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>*) Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Rohmer, Hartmut (bis 31.08.2017)	Pensionär	zu 1.: <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG (stellv. Vorsitzender) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse (bis 31.08.2017):</u> Städtische Friedhöfe Neuss; Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlung (bis 31.08.2017):</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss (bis 31.08.2017) zu 3.: --
Rosen, Sebastian	Unternehmer in der Immobilienbranche	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss (stellv. Vorsitzender); Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT Kooperation Rheinland zu 3.: --
Sahnen, Heinz	Geschäftsführer, Pensionär	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG (stellv. Vorsitzender) zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Schäfer, Ingrid	Rentnerin	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (Vorsitzende); Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss; Städtische Friedhöfe Neuss (stellv. Vorsitzende) <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH zu 3.: --
Schmitz, Dr. Johannes	Lehrer	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Schümann, Sven	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR (stellv. Vorsitzender) <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss; Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (Vorsitzender) zu 3.: --
Sperling, Roland	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Temel, Hakan	Geschäftsführer	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH zu 2.: -- zu 3.: --
Thiel, Carsten	Kaufmann	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR (beratendes Mitglied) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss (ab 17.03.2017) <u>Gesellschafterversammlungen (beratendes Mitglied):</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigenden Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Thiel, Heinrich	Student	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> InfraStruktur Neuss AöR <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss zu 3.: --
Vanderfuhr, Marc	Senior-Consultant, IT-Berater	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT Kooperation Rheinland zu 3.: --
Verfürth, Dr. med. Hermann Josef	Arzt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Stadtwerke Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss zu 3.: --
Weinert, Dr. Günter (bis 30.04.2017)	Rentner	zu 1.: <u>Verwaltungsräte (beratendes Mitglied bis 30.04.2017):</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 2.: <u>Betriebsausschüsse (bis 30.04.2017):</u> Gebäudemanagement Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlungen (beratendes Mitglied (bis 30.04.2017):</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH zu 3.: --
Weinert, Karin (ab 09.06.2017)	Rentnerin	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss (ab 09.06.2017) zu 3.: --
Wellens, Stephanie	Rentnerin, Lektorin	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH <u>Beiräte:</u> Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss; Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss zu 3.: --
Welsch, Tören	Vorruheständler	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss zu 3.: --
Welsink, Dieter W.	Diplom-Sportlehrer, Physiotherapeut	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> medicoreha Welsink Akademie GmbH (Vorsitzender) zu 2.: <u>Betriebsausschüsse (bis 07.07.2017):</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss zu 3.: <u>Geschäftsführung:</u> medicoreha Welsink MedSport GmbH, medicoreha Welsink Rehabilitation Köln GmbH, medicoreha Borussia Mönchengladbach Sportrehabilitation GmbH, medicoreha Rheydt GmbH & Co. KG
Welsink, Uwe Günther	Krankenpfleger	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Zander, Dieter	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss; Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in
		1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigenden Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Zege, Michael	Student, Berater, Programmierer	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie + Wasser GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschüsse:</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; SWN Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT Kooperation Rheinland zu 3.: --

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in
		1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigenden Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
II. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO		
Breuer, Reiner	Bürgermeister	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Neusser Bauverein AG (<i>Vorsitzender</i>); Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; SWN Verkehrs- und Service AG; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG (<i>bis 07.04.2017 stellv. Vorsitzender</i>); Hafen Krefeld GmbH & Co. KG (<i>bis 07.04.2017</i>); RheinCargo GmbH & Co. KG (<i>bis 07.04.2017</i>) <u>Beiräte:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH <u>Verwaltungsräte:</u> Infrastruktur Neuss AöR (<i>Vorsitzender</i>); IT Kooperation Rheinland; Sparkasse Neuss (<i>Vorsitzender</i> und <i>Beanstandungsbeamter</i>); Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH zu 2.: <u>Gesellschafterversammlungen (Vorsitzender):</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH; Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG; Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH; Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH; Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH; Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Städtische Kliniken Neuss -Lukas-krankenhaus- GmbH; City-Parkhaus GmbH <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Stadtwerke Neuss Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH; gc Wärmedienste GmbH; Schulgebäude am Stadtwald GmbH <u>Hauptausschuss:</u> Sparkasse Neuss (<i>Vorsitzender</i>) <u>Risikoausschuss:</u> Sparkasse Neuss (<i>Vorsitzender</i>) <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> IT Kooperation Rheinland (<i>stellv. Verbandsvorsteher</i>); Sparkasse Neuss (<i>stellv. Verbandsvorsteher</i>) zu 3.: <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG; Lokalradio Kreis Neuss Verwaltungs-GmbH; Verband der kommunalen Aktionäre der RWE GmbH; RheinCargo GmbH & Co. KG (<i>bis 18.05.2017</i>); RheinCargo Verwaltungs-GmbH (<i>bis 18.05.2017</i>) <u>Beiräte:</u> RWE AG; Thüga AG
Gensler, Frank	Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer	zu 1.: -- zu 2.: <u>Nebenamtliche Geschäftsführung:</u> Stadtwerke Neuss GmbH; Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH; Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG; Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH <u>Betriebsleitung:</u> Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (<i>Erster Betriebsleiter</i>) <u>Hauptversammlungen:</u> Neusser Bauverein AG <u>Zweckverbandsversammlungen:</u> Sparkasse Neuss; Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR <u>Nebenamtliches Vorstandsmitglied:</u> Infrastruktur Neuss AöR (<i>Sprecher des Vorstandes</i>) zu 3.: <u>Allgemeiner Ausschuss:</u> Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR <u>Gesellschafterversammlungen:</u> Düsseldorf-Neusser Brückenbau- und Betriebsgesellschaft GbR; Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorfer-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH; Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung mbH; Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ^{*)} in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>*) Funktion als Mitglieder ansonsten gesonderte Angabe</small>
II. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO		
Hölters, Christoph	Beigeordneter	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsleitungen:</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (Erster Betriebsleiter) <u>Nebenamtliches Vorstandsmitglied:</u> Neusser Bauverein AG zu 3.: --
Hörksen, Ralf	Beigeordneter	zu 1.: <u>Aufsichtsräte:</u> Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH zu 2.: <u>Nebenamtliche Geschäftsführung:</u> Städtische Kliniken Neuss - Lukaskrankenhaus - GmbH; Krankenhaus Service GmbH Neuss <u>Gesellschafterversammlung:</u> PK Privatklinik Neuss GmbH; Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH; LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH; Krankenhaus Service GmbH; Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH zu 3.: --
Lachmann, Holger (ab 01.07.2017)	Beigeordneter	zu 1.: -- zu 2.: -- zu 3.: --
Welpmann, Dr. Matthias	Beigeordneter	zu 1.: -- zu 2.: <u>Betriebsleitungen:</u> Städtische Friedhöfe Neuss (Erster Betriebsleiter) <u>Nebenamtliche Geschäftsführung:</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH; Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH zu 3.: --
Zangs, Dr. Christiane	Beigeordnete	zu 1.: <u>Verwaltungsräte:</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH zu 2.: <u>Nebenamtliche Geschäftsführung:</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG; Neusser Marketing Verwaltungs GmbH zu 3.: --