

Gesamtabschluss 2019



Finanzen >

NEUSS.DE

GESAMTABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2019

GLIEDERUNGSÜBERSICHT

	Seite
Abkürzungsverzeichnis.....	IV
Symbolverzeichnis	VII
Aufstellungsvermerk.....	1
Bestätigungsvermerk.....	1
Gesamtbilanz 31. Dezember 2019	2
Gesamtergebnisrechnung 2019	5
Gesamtanhang 2019.....	7
Gesamtkapitalflussrechnung 2019.....	81
Gesamteigenkapitalspiegel 31. Dezember 2019.....	87
Gesamtlagebericht 2019	91

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

Abb.	Abbildung
Abs.	Absatz
AG	Aktiengesellschaft
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
CF	Cashflow
CO ₂	Kohlenstoffdioxid
Dr.	Doktor
DRS	Deutscher Rechnungslegungsstandard
dt.	deutsche, deutscher
e.V.	eingetragener Verein
EnEV	Energieeinsparverordnung
eG	eingetragene Genossenschaft
etc.	et cetera
EU	Europäische Union
evtl.	eventuell
ff.	fortfolgende
GemHVO NRW	Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Gemeindehaushaltsverordnung NRW)
GFG 2019	Gemeindefinanzierungsgesetz 2019
GewSt	Gewerbsteuer
gGmbH	Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH & Co. KG	Gesellschaft mit beschränkter Haftung & Compagnie Kommanditgesellschaft
GoF	Geschäfts- oder Firmenwert
GuV	Gewinn- und Verlustrechnung
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
Helaba	Landesbank Hessen-Thüringen Girozentrale
HGB	Handelsgesetzbuch
HGB a.F	Handelsgesetzbuch vom 10. Mai 1897 (RGBl. S. 105), zuletzt geändert durch Gesetz vom 24. August 2002 (BGBl. I S. 3412)
i.d.R.	in der Regel
i.V.m.	in Verbindung mit
IT	Informationstechnik
ITK Rheinland	IT Kooperation Rheinland
KAG NRW	Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen

KB I	Kommunalbilanz I
KB II	Kommunalbilanz II
KB III	Kommunalbilanz III
KHG	Gesetz zur wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser und zur Regelung der Krankenhauspflegesätze
KiBiz	Gesetz zur frühen Bildung und Förderung von Kindern (Kinderbildungsgesetz)
KiTa	Kindertagesstätte
km	Kilometer
km ²	Quadratkilometer
KomHVO NRW	Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung NRW)
m ²	Quadratmeter
mbH	mit beschränkter Haftung
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
Nr.	Nummer
NRW	Nordrhein-Westfalen
ÖDA	Öffentlicher Dienstleistungsauftrag
p.a.	per anno
RGBl.	Reichsgesetzblatt
RWE AG	Rheinisch-Westfälisches Elektrizitätswerk AG
RZVK	Rheinische Zusatzversorgungskasse
S.	Seite
SGB II	Sozialgesetzbuch Zweites Buch - Grundsicherung für Arbeitsuchende
SGB IX	Sozialgesetzbuch Neuntes Buch - Rehabilitation und Teilhabe behinderter Menschen
SPNV	Schienenpersonennahverkehr
swn/SWN	Stadtwerke Neuss
t	Tonne
v.H.	vom Hundert
vgl.	Vergleiche
VLVG	Versorgungslastenverteilungsgesetz
VRS	Verkehrsverbund Rhein-Sieg
WestLB AG	Westdeutsche Landesbank AG
WLAN	Wireless Local Area Network
z.B.	zum Beispiel

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

AUFSTELLUNGSVERMERK

Der Entwurf des Gesamtabchlusses der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2019 wird gemäß § 116 Abs. 8 i.V.m. § 95 Abs. 5 GO NRW aufgestellt.

Neuss, 11. Oktober 2021

gez. Frank Gensler

Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

BESTÄTIGUNGSVERMERK

Der Entwurf des Gesamtabchlusses der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2019 wird gemäß § 116 Abs. 8 i.V.m. § 95 Abs. 5 GO NRW bestätigt.

Neuss, 15. Oktober 2021

gez. Reiner Breuer

Bürgermeister

Gesamtbilanz 31. Dezember 2019

Konzern Stadt Neuss		31.12.2019	31.12.2018*	31.12.2018
AKTIVA		€	T€	T€
1 ANLAGEVERMÖGEN		2.395.158.048,06	2.367.471	2.436.110
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		5.172.686,65	<u>4.945</u>	<u>5.574</u>
1.1.1 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	5.172.686,65		4.940	5.569
1.1.2 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00		5	5
1.2 Sachanlagen		2.156.294.176,90	<u>2.129.012</u>	<u>2.254.520</u>
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	214.475.616,40		214.119	237.002
1.2.1.1 Grünflächen	100.113.031,71		100.290	100.290
1.2.1.2 Ackerland	32.503.497,06		32.814	32.814
1.2.1.3 Wald, Forsten	6.678.711,31		6.483	6.483
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	75.180.376,32		74.532	97.415
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	974.714.935,00		989.598	1.076.628
1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	48.268.555,89		46.663	54.088
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	223.871.411,82		226.551	226.551
1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	420.266.564,88		425.683	425.693
1.2.2.4 Grundstücke mit Krankenhäusern	0,00		0	71.977
1.2.2.5 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	8.438.333,12		8.695	16.312
1.2.2.6 Grundstücke mit Sportstätten	11.173.172,02		11.968	11.968
1.2.2.7 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	262.696.897,27		270.038	270.038
1.2.3 Infrastrukturvermögen	808.910.320,18		812.668	813.167
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	65.676.271,44		65.097	65.097
1.2.3.2 Bauten des Infrastrukturvermögens	743.234.048,74		747.571	748.070
1.2.3.2.1 Brücken und Tunnel	62.153.741,61		63.843	63.843
1.2.3.2.2 Gleisanlagen mit Streckenaus- + Sicherheitsanlagen	7.408.510,80		7.375	7.375
1.2.3.2.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	323.109.758,45		323.657	323.657
1.2.3.2.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	193.573.468,30		197.467	197.467
1.2.3.2.5 Stromversorgungsanlagen	31.750.136,70		31.240	31.693
1.2.3.2.6 Gasversorgungsanlagen	37.307.945,93		37.248	37.248
1.2.3.2.7 Wasserversorgungsanlagen	18.191.717,30		16.680	16.725
1.2.3.2.8 Sonst. Bauten des Infrastrukturvermögens	69.738.769,65		70.063	70.063
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.598.022,76		2.657	2.657
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	11.785.864,31		11.668	11.668
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	27.352.606,61		22.086	22.122
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.054.456,08		15.230	29.133
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	101.402.355,56		60.985	62.144
1.3 Finanzanlagen		233.691.184,51	<u>233.515</u>	<u>176.016</u>
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.641.827,83		4.304	4.551
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	145.625.831,95		146.258	99.495
1.3.3 Übrige Beteiligungen	42.086.472,04		42.462	42.599
1.3.4 Sondervermögen	25.851.935,13		25.852	25.852
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	2.152.863,27		929	929
1.3.6 Ausleihungen	3.562.853,41		3.939	2.589
1.3.7 Anzahlungen auf Finanzanlagen	9.769.400,88		9.769	0
2 UMLAUFVERMÖGEN		219.906.234,49	216.313	247.938
2.1 Vorräte		28.103.128,15	<u>28.725</u>	<u>31.834</u>
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.810.965,79		2.941	4.734
2.1.2 Waren und Verkaufsgrundstücke	8.511.734,56		9.241	9.241
2.1.3 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	16.316.425,22		16.392	17.709
2.1.4 Geleistete Anzahlungen	464.002,58		150	150
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		112.073.038,83	<u>77.802</u>	<u>103.835</u>
2.2.1 Forderungen	101.068.697,13		70.234	94.310
2.2.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	49.757.749,55		40.406	46.208
2.2.1.2 Privatrechtliche Forderungen	51.310.947,58		29.828	48.102
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	11.004.341,70		7.568	9.525
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		17.573.916,55	<u>17.616</u>	<u>17.616</u>
2.4 Liquide Mittel		62.156.150,96	<u>92.170</u>	<u>94.653</u>
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		15.134.659,18	13.193	12.655
BILANZSUMME		2.630.198.941,73	2.596.978	2.696.703

Gesamtbilanz 31. Dezember 2019

Konzern Stadt Neuss		31.12.2019	31.12.2018*	31.12.2018
PASSIVA		€	T€	T€
1. EIGENKAPITAL		1.006.325.835,36	991.938	992.309
1.1	Allgemeine Rücklage	894.537.026,24	<u>862.573</u>	<u>866.721</u>
1.1.1	Allgemeine Rücklage	785.700.002,55	784.555	784.715
1.1.2	Kapitalrücklage	159.515,99	160	160
1.1.3	Gewinnrücklagen	49.961.305,43	42.660	42.660
1.1.4	Verrechneter Geschäfts- oder Firmenwert	-2.766.075,85	-2.766	-2.766
1.1.5	Ergebnisvorräge	61.482.278,12	37.964	41.952
1.2	Sonderrücklagen	205.008,29	<u>205</u>	<u>205</u>
1.3	Ausgleichsrücklage	51.240.344,75	<u>112.533</u>	<u>112.533</u>
1.4	Gesamtjahresergebnis, Konzernanteil	18.121.928,57	<u>-26.685</u>	<u>-30.467</u>
1.5	Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	42.221.527,51	<u>43.313</u>	<u>43.317</u>
2. PASSIVISCHER UNTERSCHIEDSBETRAG AUS DER KAPITALKONSOLIDIERUNG		12.609.251,56	13.728	13.728
3. SONDERPOSTEN		264.613.311,07	270.109	292.555
3.1	Sonderposten für Zuwendungen	182.875.042,98	<u>186.261</u>	<u>208.708</u>
3.2	Sonderposten für Beiträge	68.586.000,18	<u>70.709</u>	<u>70.709</u>
3.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	11.405.868,29	<u>11.383</u>	<u>11.383</u>
3.4	Sonstige Sonderposten	1.746.399,62	<u>1.694</u>	<u>1.694</u>
3.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	<u>62</u>	<u>61</u>
4. RÜCKSTELLUNGEN		474.492.089,12	461.025	489.169
4.1	Pensionsrückstellungen	383.147.007,63	<u>361.076</u>	<u>362.059</u>
4.2	Instandhaltungsrückstellungen	2.982.229,62	<u>2.237</u>	<u>4.357</u>
4.3	Steuerrückstellungen	6.154.929,05	<u>11.678</u>	<u>11.678</u>
4.4	Sonstige Rückstellungen	82.207.922,82	<u>86.035</u>	<u>111.075</u>
5. VERBINDLICHKEITEN		862.253.826,48	851.033	899.796
5.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	692.187.918,42	<u>691.635</u>	<u>726.478</u>
5.1.1	Verb. aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen	1.156,00	5.057	5.057
5.1.2	Verb. aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich	198.088.730,45	189.350	189.350
5.1.3	Verb. aus Krediten für Investition von Kreditinstituten	183.918.227,08	191.483	191.483
5.1.4	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	310.179.804,89	305.746	340.588
5.2	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	45.721.734,60	<u>36.693</u>	<u>36.420</u>
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	5.989.335,30	<u>2.528</u>	<u>2.528</u>
5.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.098.307,51	<u>41.770</u>	<u>45.686</u>
5.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.142.848,69	<u>4.657</u>	<u>4.657</u>
5.6	Sonstige Verbindlichkeiten	30.900.570,44	<u>33.245</u>	<u>43.523</u>
5.7	Erhaltene Anzahlungen	48.213.111,52	<u>40.505</u>	<u>40.505</u>
6. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		9.904.628,14	9.145	9.145
BILANZSUMME		2.630.198.941,73	2.596.978	2.696.703

* Aufgrund der Fusion der Städtische Kliniken Neuss -Lukas-Krankenhaus- GmbH mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH zum 01. Januar 2019 wurden die in Vorjahren im Rahmen der Vollkonsolidierung in den Gesamtabchluss einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche Städtische Kliniken Neuss -Lukas-Krankenhaus- GmbH sowie deren Tochterunternehmen LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH im Berichtsjahr entkonsolidiert. Um dennoch eine Vergleichbarkeit der aktuellen Jahreswerte mit den Vorjahreszahlen zu ermöglichen, wird eine zusätzliche Spalte (31.12.2018*) mit angepassten Vorjahresbeträgen ausgewiesen. Diese angepassten Vorjahreswerte wurden so ermittelt, als ob die Änderung des Konsolidierungskreises bereits im Vorjahr erfolgt wäre.

Gesamtergebnisrechnung 2019

Konzern Stadt Neuss	2019	2018*	2018
ERTRAGS- UND AUFWANDSARTEN	€	TE	TE
1 Steuern und ähnliche Abgaben	314.483.845,34	314.448	315.477
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.712.588,33	66.092	73.770
3 Sonstige Transfererträge	3.106.364,58	2.128	2.082
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.122.902,30	84.324	83.874
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	250.476.775,54	256.123	400.468
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.002.952,86	18.347	20.084
7 Sonstige ordentliche Erträge	30.642.889,64	32.718	42.901
8 Aktivierte Eigenleistungen	5.440.475,22	2.967	2.967
9 Bestandsveränderungen	238.203,90	-3.124	-3.083
10 Ordentliche Gesamterträge	802.226.997,71	774.022	938.540
11 Personalaufwendungen	167.272.532,95	158.840	250.835
12 Versorgungsaufwendungen	13.041.587,76	14.010	14.010
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193.998.297,07	184.534	226.540
14 Bilanzielle Abschreibungen	78.646.725,89	77.078	87.012
15 Transferaufwendungen	247.535.968,84	280.331	274.503
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.909.301,21	61.104	92.055
17 Ordentliche Gesamtaufwendungen	765.404.413,72	775.896	944.955
18 Ordentliches Gesamtergebnis	36.822.583,99	-1.875	-6.415
19 Erträge aus der Gewinnabführung/Verlustübernahme	96,12	5	5
20 Beteiligungserträge	3.786.428,21	4.700	4.968
21 Zinserträge	2.794.367,56	385	1.680
22 Sonstige Finanzerträge	643.829,23	737	737
23 Gesamtfinanzerträge	7.224.721,12	5.827	7.390
24 Zinsaufwendungen	23.149.041,60	25.427	26.230
25 Gesamtfinanzaufwendungen	23.149.041,60	25.427	26.230
26 Ergebnis aus assoziierten Betrieben	1.563.607,97	-462	-462
27 Gesamtfinanzergebnis	-14.360.712,51	-20.062	-19.303
28 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	22.461.871,48	-21.937	-25.718
29 Gesamtjahresergebnis	22.461.871,48	-21.937	-25.718
30 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-4.339.942,91	-4.748	-4.749
31 Gesamtjahresüberschuss/Fehlbetrag, Konzernanteil	18.121.928,57	-26.685	-30.467
<i>Nachrichtlicher Ausweis nach § 50 Abs.3 i.V.m. § 39 Abs. 3 KomHVO NRW:</i>			
Unmittelbare Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage			
33 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO	416.364,08	173	357
34 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	1.223.517,20	0	0
35 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO	677.820,37	741	774
36 Anderen Gesellschaftern zuzurechnende Verrechnung	22.867,26	40	40
37 Verrechnete Erträge und Aufwendungen nach § 44 Abs. 3 KomHVO	984.928,17	-529	-378

* An Konsolidierungskreis des Berichtsjahres angepasste Vorjahreswerte.



GESAMTANHANG 2019

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
1 Allgemeine Hinweise.....	11
1.1 Konsolidierungskreis.....	13
1.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	19
1.3 Konsolidierungsmethoden.....	20
1.3.1 Kapitalkonsolidierung.....	21
1.3.2 Schuldenkonsolidierung.....	23
1.3.3 Aufwands- und Ertragskonsolidierung.....	24
1.3.4 Zwischenergebniseliminierung.....	24
2 Erläuterungen zur Gesamtbilanz.....	26
A AKTIVA.....	26
A.1 Anlagevermögen.....	26
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	26
A.1.2 Sachanlagevermögen.....	27
A.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....	27
A.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....	28
A.1.2.3 Infrastrukturvermögen.....	28
A.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden.....	29
A.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler.....	29
A.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge.....	29
A.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung.....	29
A.1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau.....	30
A.1.3 Finanzanlagevermögen.....	31
A.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen.....	31
A.1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen.....	32
A.1.3.3 Übrige Beteiligungen.....	33
A.1.3.4 Sondervermögen.....	34
A.1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens.....	34
A.1.3.6 Ausleihungen.....	34
A.1.3.7 Anzahlungen auf Finanzanlagen.....	35
A.2 Umlaufvermögen.....	36
A.2.1 Vorräte.....	36
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	37
A.2.2.1 Forderungen.....	38
A.2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände.....	38
A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens.....	38
A.2.4 Liquide Mittel.....	39
A.3 Aktive Rechnungsabgrenzung.....	39

	Seite
P PASSIVA	40
P.1 Eigenkapital	40
P.1.1 Allgemeine Rücklage Konzern	40
P.1.2 Sonderrücklage	42
P.1.3 Ausgleichsrücklage.....	42
P.1.4 Gesamtjahresergebnis Konzernanteil	42
P.1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	42
P.2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	43
P.3 Sonderposten	43
P.4 Rückstellungen	45
P.5 Verbindlichkeiten.....	47
P.6 Passive Rechnungsabgrenzung.....	50
3 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung.....	51
3.1 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	51
3.1.1 Ordentliches Gesamtergebnis	51
3.1.2 Gesamtfinanzergebnis.....	56
3.2 Außerordentliches Gesamtergebnis	57
4 Weitere Angaben	58
4.1 Haftungsverhältnisse.....	58
4.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	59
5 Mitgliedschaften der Ratsmitglieder und des Verwaltungsvorstandes gemäß § 116 Abs. 7 GO NRW	60
6 Anlagen	77
6.1 Gesamtforderungsspiegel	77
6.2 Gesamtverbindlichkeitenspiegel.....	77
6.3 Gesamtanlagenspiegel	78

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. 2 GO NRW und § 50 Abs. 1 KomHVO NRW aus folgenden Bestandteilen:

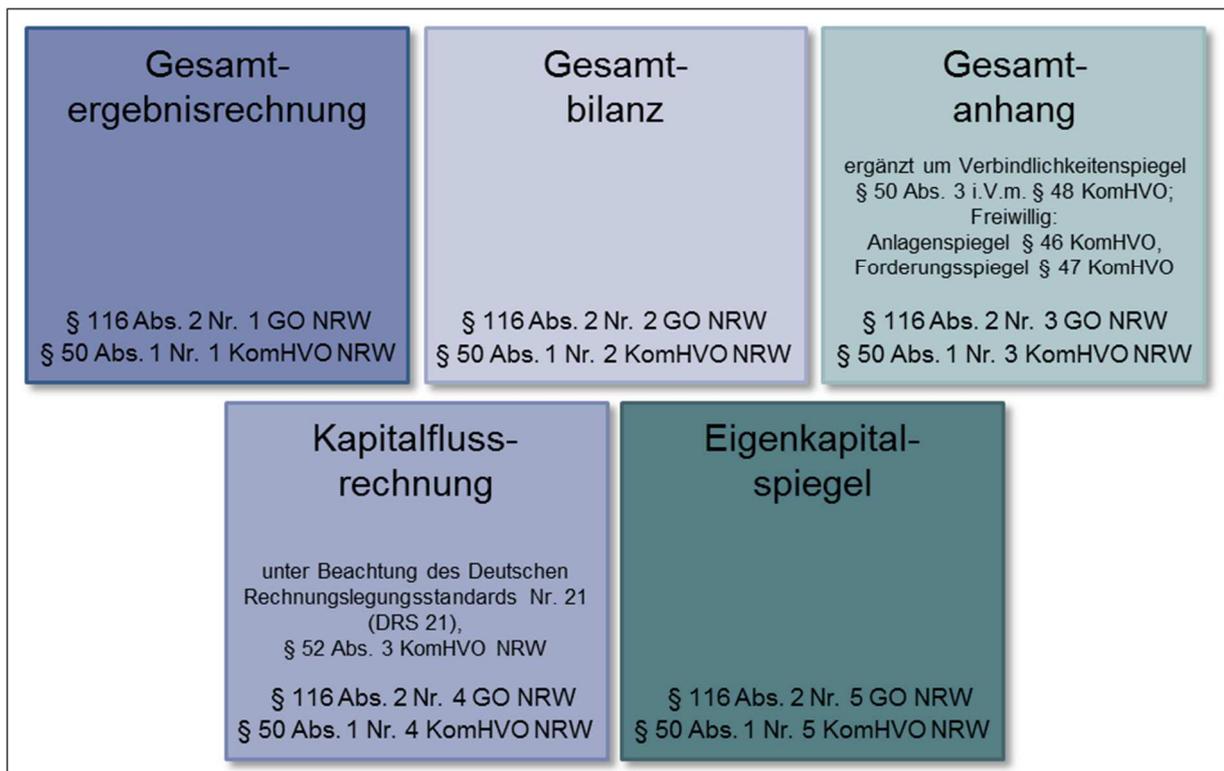


Abb. 1: Bestandteile des Gesamtabschlusses

Ergänzend ist dem Gesamtabschluss nach § 116 Abs. 2 Satz 2 GO NRW und § 50 Abs. 2 KomHVO NRW ein Gesamtlagebericht beizufügen. Der den Gesamtabschluss vor Inkrafttreten der Vorschriften des 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes sowie der Kommunalhaushaltsverordnung NRW ergänzende Beteiligungsbericht ist nach § 117 GO NRW nur noch von Kommunen zu erstellen, die von der Aufstellung eines Gesamtabschlusses unter den Voraussetzungen des § 116a GO NRW befreit sind.



Abb. 2: Den Gesamtabschluss ergänzende bzw. ersetzende Unterlagen

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 § 50 Abs. 3 i.V.m. § 48 KomHVO 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 einen Gesamtforderungsspiegel ergänzt.

Die Kapitalflussrechnung nach § 50 Abs. 1 Nr. 4 KomHVO NRW ist unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 21 (DRS 21) in der vom Bundesministerium der Justiz nach § 342 Abs. 2 HGB bekannt gemachten Form zu erstellen.

Gemäß Erlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung vom 15. Februar 2019 finden die zum 01. Januar 2019 in Kraft getretenen Vorschriften des 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes sowie der Kommunalhaushaltsverordnung NRW erstmals Anwendung auf den zum 31. Dezember 2019 zu erstellenden Gesamtabschluss. Der vorliegende Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde daher unter Beachtung der Vorschriften der §§ 50 ff. KomHVO 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 § 50 Abs. 4 KomHVO NRW Anwendung in der Fassung des Handelsgesetzbuches vom 10. Mai 1897 (RGBl. S. 105), zuletzt geändert durch Gesetz vom 23. Juni 2017 (BGBl. I S. 1693).

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

1.2 Konsolidierungskreis

Zweck der Abgrenzung des Konsolidierungskreises ist die Identifizierung und Festlegung derjenigen verselbstständigten Aufgabenbereiche der Stadt Neuss, die neben der Kernverwaltung in den Gesamtabchluss 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 Gesamtabchluss einbezogen, § 51 Abs. 1 KomHVO 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 Gesamtabchluss einbezogen, § 51 Abs. 2 KomHVO NRW;
- ▶ Verselbstständigte Aufgabenbereiche unter maßgeblichem Einfluss der Kommune werden nach der Equity-Methode in den Gesamtabchluss einbezogen, § 51 Abs. 3 KomHVO NRW.

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

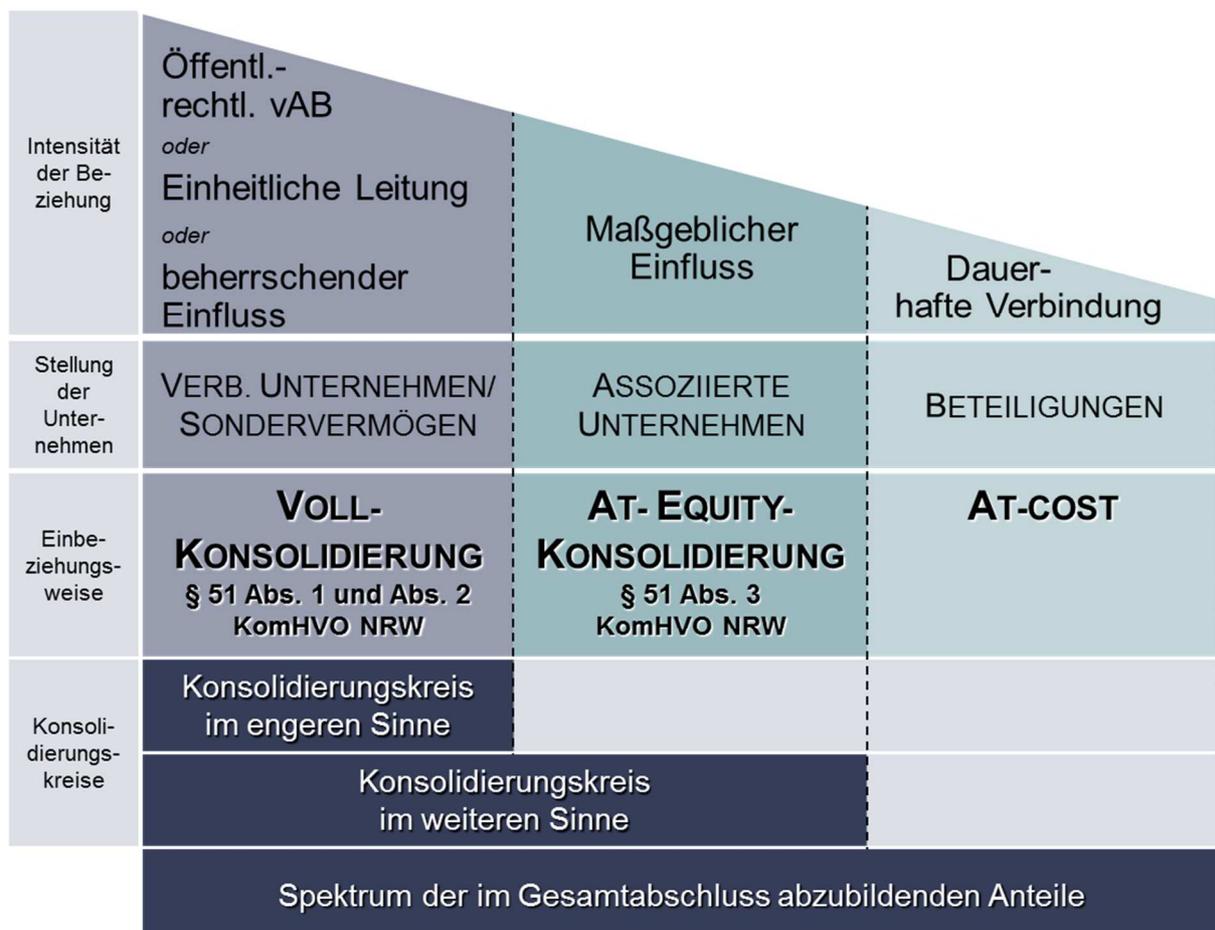


Abb. 3: Stufenkonzept der Konsolidierung

Zur Bestimmung des Konsolidierungskreises der Stadt Neuss wurde neben dem Beteiligungsbericht die systematische Gliederung des Finanzanlagevermögens im Jahresabschluss der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2019 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. § 116b GO NRW ein Betrieb nicht in den Gesamtabschluss einbezogen werden muss, wenn er für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage von untergeordneter Bedeutung ist, hat die Stadt Neuss die Beurteilung der Wesentlichkeit der grundsätzlich zu konsolidierenden Betriebe anhand der Anteile an den summierten Werten des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens, des Eigenkapitals, des Fremdkapitals, der Bilanzsumme sowie der ordentlichen Aufwendungen und Erträge vorgenommen. Dabei wurde auf das Zahlenwerk aus den unkonsolidierten Einzelabschlüssen zurückgegriffen. Entscheidend für die Beurteilung der Bedeutung für den Gesamtabschluss war neben den Verhältniszahlen auch die Einbindung des Unternehmens in die wirtschaftliche Tätigkeit des gesamten Konzerns Stadt Neuss.

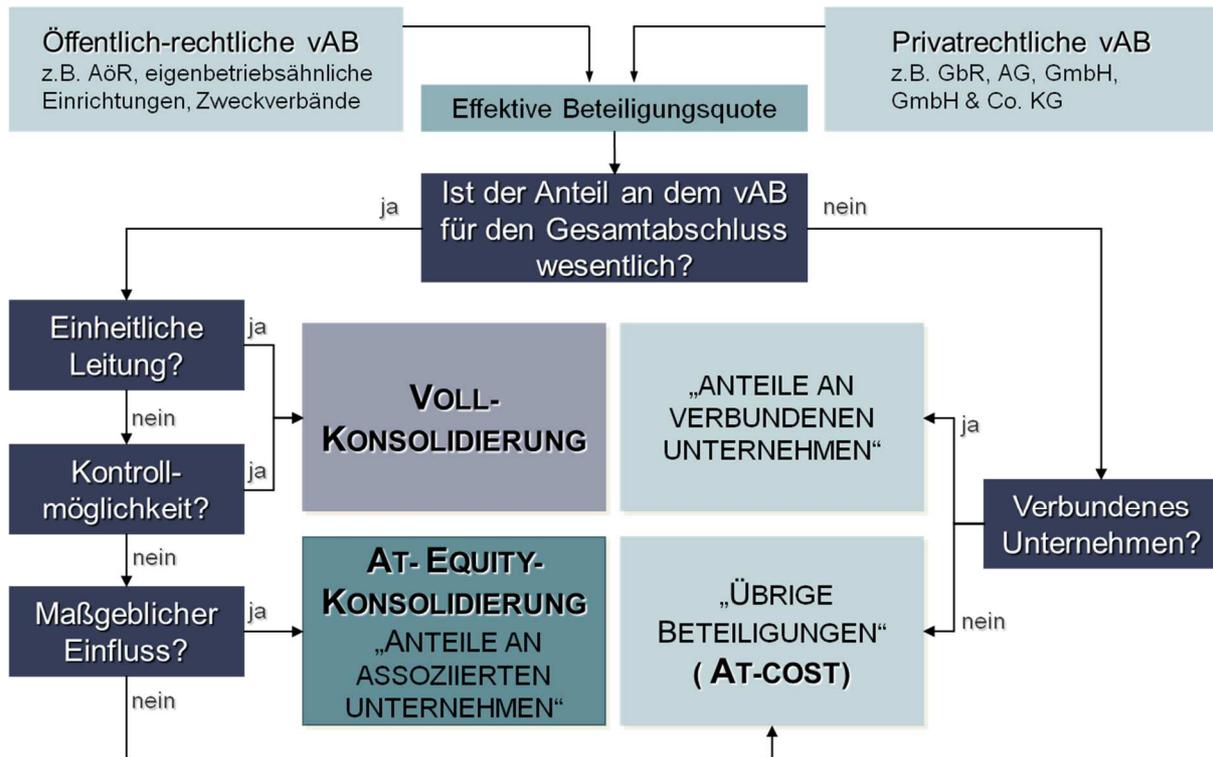


Abb. 4: Abgrenzung des Konsolidierungskreises

Aufgrund der Fusion der Städtischen Kliniken -Lukaskrankenhaus- GmbH mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH zum 01. Januar 2019 ergab die Abgrenzung des Konsolidierungskreises der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2019 nur noch vierzehn verselbstständigte Aufgabenbereiche, die im Wege der Vollkonsolidierung in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind. Die Anzahl der nach der Equity-Methode zu berücksichtigenden verselbstständigten Aufgabenbereiche ist hingegen auf zwei Unternehmen angestiegen.

Um trotz der Änderung des Konsolidierungskreises im Berichtsjahr eine Vergleichbarkeit der aktuellen Jahreswerte mit den Vorjahreszahlen zu ermöglichen, werden die Erläuterungen des Gesamtanhangs um an den aktuellen Konsolidierungskreis angepasste Vorjahresbeträge ergänzt.

Einen Überblick über die vollständige städtische Konzernstruktur sowie die Art der Einbeziehung in den Gesamtabschluss vermitteln sowohl die folgende tabellarische Übersicht (Abbildung 5) als auch die anschließende grafische Darstellung (Abbildung 6). Die tabellarische Übersicht ist nach abnehmenden prozentualen Konzernanteilen, auf nächster Ebene alphabetisch sortiert. Weitere Einzelheiten sowohl zu den konsolidierten als auch zu den nicht in die Konsolidierung einbezogenen städtischen Betrieben können dem Beteiligungsbericht 2019 entnommen werden.

Verselbstständiger Aufgabenbereich	Konzernanteil %	Verbundene Unternehmen		Sondervermögen		Assoziierte Unternehmen		Beteiligung At-Cost-Einbezug
		Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	At-Equity-Konsolidierung	Untergeord. Bedeutung	
Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH	100,00	X						
City-Parkhaus GmbH	100,00		X					
gc Wärmedienste GmbH	100,00	X						
Gebäudemanagement Stadt Neuss	100,00			X				
Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH	100,00		X					
Infrastruktur Neuss AöR	100,00	X						
Liegenschaften und Vermessung Neuss	100,00			X				
Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH	100,00	X						
Neusser Marketing GmbH & Co. KG	100,00	X						
Neusser Marketing-Verwaltungs 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	99,84	X						
Neusser Bauverein AG	99,84	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					
LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH	52,55		X					
Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH	50,00						X	
PK Privatklinik Neuss GmbH	50,00						X	
Rheinland Klinikum Neuss GmbH	50,00					X		
MVZ Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH	50,00						X	
Verpflegungsgesellschaft Rhein-Kreis Neuss GmbH	50,00						X	
Servicegesellschaft Rhein-Kreis Neuss GmbH	50,00						X	
Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG	50,00					X		
Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH	50,00						X	
Schulgebäude am Stadtwald GmbH	50,00						X	
Arbeitsmedizin Dr. Gedik GmbH	50,00						X	
Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH	48,00						X	
PRENU Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung in Neuss mbH	40,03						X	
Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH	30,05						X	
Krankenhaus-Service GmbH	25,50						X	
Gerätegesellschaft Rhein-Kreis Neuss GmbH	25,00						X	
Hafen Düsseldorf-Reisholz Entwicklungsgesellschaft mbH	25,00						X	
Neuss-Hessentor Multimodal GmbH	25,00						X	

Verselbstständiger Aufgabenbereich	Konzernanteil %	Verbundene Unternehmen		Sondervermögen		Assoziierte Unternehmen		Beteiligung At-Cost-Einbezug
		Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	At-Equity-Konsolidierung	Untergeord. Bedeutung	
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	
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
Gemeinnützige Wohnungsgenossenschaft eG Neuss	0,32							X
d-NRW AöR	0,08							X
RWE AG								X
Oikocredit								X

Abb. 5: Tabellarische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31. Dezember 2019

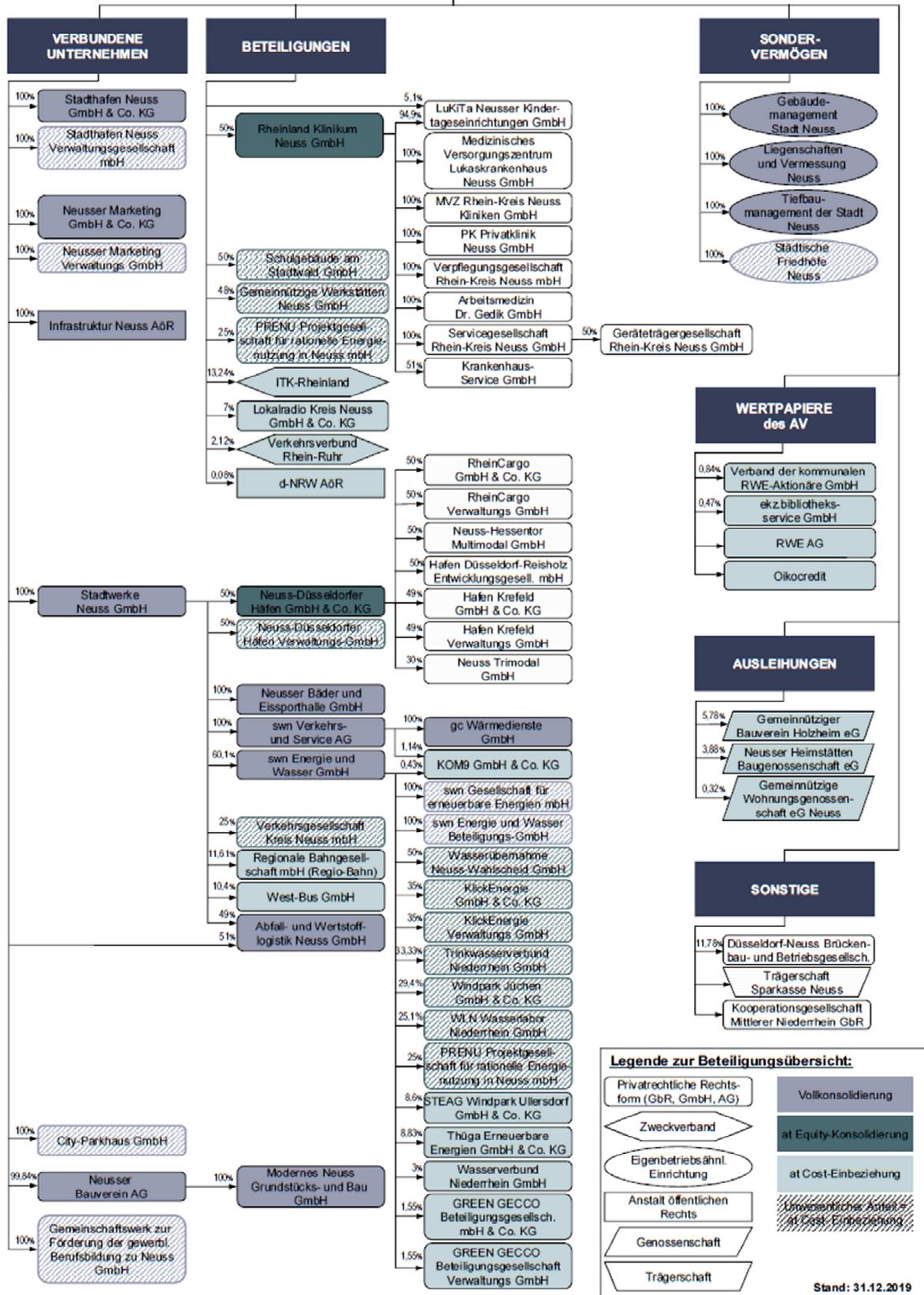


Abb. 6: Grafische Konzernstruktur Stadt Neuss zum 31. Dezember 2019

1.3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Gesamtabchluss setzt sich aus den handelsrechtlichen Einzelabschlüssen der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche sowie dem Einzelabschluss der Stadt Neuss zusammen. Aufgrund der rechtlichen Selbstständigkeit der einbezogenen verbundenen Unternehmen sowie unterschiedlicher rechtlicher Rahmenbedingungen mussten deren Einzelabschlüsse vor der Einbeziehung in den Summenabschluss hinsichtlich der Ausweis-, Ansatz- und Bewertungsvorschriften an den Rechtsrahmen der Stadt Neuss angepasst werden. Eine Vereinheitlichung der Währung bzw. der Abschlussstichtage war nicht vorzunehmen, da alle einbezogenen vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereiche der Stadt Neuss ihre Einzelabschlüsse bereits einheitlich in Euro auf den 31. Dezember 2019 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. § 50 Abs. 3 i.V.m. § 42 Abs. 3, Abs. 4 und § 39 Abs. 1 Satz 3 i.V.m. § 2 KomHVO 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. § 51 Abs. 1 und Abs. 2 KomHVO 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:

- ▶ 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 wurden.

Anpassung der Bewertung (KB II)

Die Bewertung der in den Gesamtabchluss übernommenen Vermögensgegenstände und Schulden erfolgt gem. § 51 Abs. 1 und Abs. 2 KomHVO 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 offengelegt werden müssen. Aus dieser Aussage folgt aber auch, dass nicht alle Abschlussinformationen die gleiche Bedeutung besitzen. Der Begriff der Wesentlichkeit fordert folglich eine Abgrenzung zwischen Wesentlichem und Unwesentlichem.

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

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

Aufdeckung von stillen Reserven und Lasten (KB III)

Im Rahmen der Neubewertungsmethode nach § 51 Abs. 1 und Abs. 2 KomHVO 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.

1.4 Konsolidierungsmethoden

Grundlage für den Gesamtabschluss sind die nach den Regeln des Gemeindehaushaltsrechts unter Inanspruchnahme der Erleichterungsregelungen aus dem NKF-Modellprojekt zum 31. Dezember 2019 erstellten Abschlüsse der Stadt Neuss und ihrer einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche. Vierzehn verselbstständigte Aufgabenbereiche wurden im Rahmen der Vollkonsolidierung, zwei 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. Dezember 2019“).

1.3.2 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. § 51 Abs. 1 und Abs. 2 KomHVO 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 § 51 Abs. 1 und Abs. 2 KomHVO 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 Erstkonsolidierungstichtag der Stadt Neuss wurde als (fiktiver) Erwerbszeitpunkt gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 2 HGB a.F. der 01. Januar 2007 als Stichtag der Eröffnungsbilanz der Stadt Neuss festgelegt. Somit konnten grundsätzlich die im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz ermittelten Zeitwerte für die Vermögensgegenstände und Schulden der vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereiche übernommen werden. Auch die für die Eröffnungsbilanz vorgenommene Bewertung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode wurde beibehalten. Sind Beteiligungsbuchwerte für die städtische Eröffnungsbilanz nach dem Ertragswertverfahren ermittelt worden, wurden im Rahmen der Gesamtabschlusserstellung zusätzlich Substanzwertgutachten auf den 01. Januar 2007 erstellt.

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

- ▶ Die zum 01. Januar 2007 aufgedeckten Geschäfts- oder Firmenwerte wurden nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 309 Abs. 1 Satz 3 HGB a.F. offen mit den Rücklagen verrechnet;
- ▶ Die im Rahmen der Erstkonsolidierung ermittelten passivischen Unterschiedsbeträge aus der Kapitalkonsolidierung der Teilkonzerne „Stadtwerke Neuss GmbH“ und „Neusser Bauverein AG“ werden nach § 51 Abs. 2 KomHVO NRW i.V.m. § 309 Abs. 2 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 (§ 51 Abs. 3 KomHVO NRW i.V.m. § 312 Abs. 1 HGB) in den Gesamtabchluss einbezogen. Hierzu wurde im Erstkonsolidierungszeitpunkt 01. Januar 2007 eine vereinfachte Kapitalkonsolidierung in Form einer Nebenrechnung durchgeführt. Der zum 01. Januar 2007 bei der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG ausgewiesene Beteiligungsbuchwert wurde dem anteiligen Eigenkapital der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG gegenübergestellt. Der dabei entstandene Unterschiedsbetrag in Höhe von T€ 104.605 wurde vollständig auf stille Reserven aufgeteilt.

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

Zum 31. Dezember 2016 wurde zwischen der Stadtwerke Neuss GmbH und der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG ein Vertrag zur Abspaltung und Übernahme der von der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG gehaltenen 50%igen Anteile an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG und der Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH geschlossen. Ab dem Jahr 2016 wurde der Beteiligungsansatz der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG somit um die auf die Stadtwerke Neuss GmbH entfallenden Eigenkapitalveränderungen fortgeschrieben.

Seit dem 01. Januar 2019 hält die Stadt Neuss eine Beteiligung an der durch Fusion der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH entstandenen Rheinland Klinikum Neuss GmbH, die im Berichtsjahr erstmals nach der Equity-Methode in Form der Buchwertmethode (§ 51 Abs. 3 KomHVO NRW i.V.m. § 312 Abs. 1 Satz 2 HGB) im Gesamtabchluss berücksichtigt wurde.

Für den im Konzern Stadt Neuss verbleibenden 50%igen Anteil der ehemaligen Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH wurde nach DRS 23, Tz. 188 keine neue Erwerbsbilanzierung vorgenommen. Stattdessen wurden im Rahmen der Übergangskonsolidierung die auf den 01. Januar 2019 fortgeführten stillen Reserven und Lasten aus der Neubewertungsbilanz der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH in Höhe von T€ 10.097 in die Nebenrechnung im Rahmen der Equity-Methode überführt. Für diesen Anteil der Beteiligung an der Rheinland Klinikum Neuss GmbH wurde somit das anteilige Reinvermögen der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH zu Konzernbuchwerten zum 01. Januar 2019 als Anschaffungskosten bilanziert (DRS 23, Tz. 190).

Für den auf die ehemalige Rhein-Kreis Neuss GmbH entfallenden Anteil an der Rheinland Klinikum Neuss GmbH wurde zum 01. Januar 2019 eine Erwerbsbilanzierung vorgenommen. Hierzu wurde im Erstkonsolidierungszeitpunkt 01. Januar 2019 eine vereinfachte Kapitalkonsolidierung in Form einer Nebenrechnung durchgeführt. Die Anschaffungskosten für diesen Anteil der Beteiligung wurden dem auf die ehemalige Rhein-Kreis Neuss GmbH entfallenden anteiligen Eigenkapital gegenübergestellt. Der dabei entstandene passivische Unterschiedsbetrag in Höhe von T€ 4.543 wurde nach § 51 Abs. 3 KomHVO NRW i.V.m. §§ 312 Abs. 2, 309 HGB im Berichtsjahr vollständig aufgelöst.

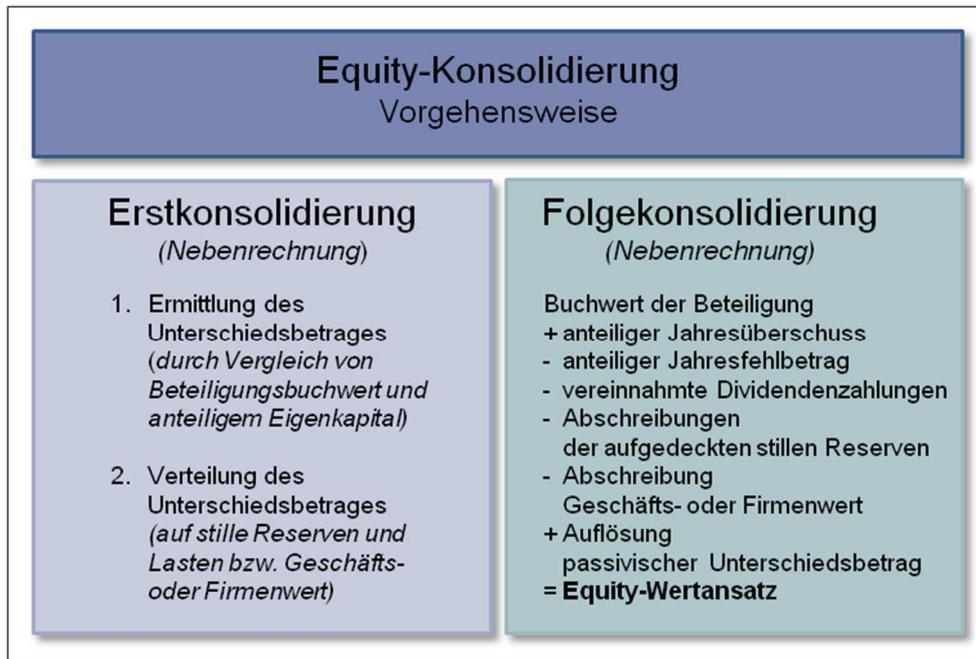


Abb. 7: Durchführung der Equity-Konsolidierung

Die Bewertungsmethoden der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG sowie der Rheinland Klinikum Neuss GmbH wurden gem. § 51 Abs. 3 KomHVO NRW i.V.m. § 312 Abs. 5 HGB beibehalten.

Im Zuge weiterer Folgekonsolidierungen könnten etwaig anfallende anteilige Jahresfehlbeträge den bisherigen Beteiligungsbuchwerten grundsätzlich entsprechen bzw. diese 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.

1.3.3 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 § 51 Abs. 1 und 2 KomHVO NRW i.V.m. § 303 Abs. 1 HGB bedeutet dies, dass die Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Neuss selbst und sämtlicher unter ihrer einheitlichen Leitung stehenden verselbstständigten Aufgabenbereiche so darzustellen ist, als wären diese insgesamt eine einheitliche Verwaltung. Somit sind Ausleihungen und andere Forderungen sowie Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten zwischen den verselbstständigten Aufgabenbereichen sowie gegenüber der Stadt Neuss wegzulassen.

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

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

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

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

1.3.4 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 § 51 Abs. 1 und Abs. 2 KomHVO NRW i.V.m. § 305 HGB Erträge aus Lieferungen und Leistungen zwischen den einbezogenen vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereichen untereinander und gegenüber der Stadt Neuss verrechnet. Aufwendungen und Erträge aus konzerninternen Dividendenzahlungen und sonstigen Gewinnausschüttungen wurden ebenfalls vollständig eliminiert.

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

Die durchgeführten Saldenabstimmungen zwischen den einbezogenen vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereichen und der Stadt Neuss umfassten auch die konzerninternen Lieferungen und Leistungen. Auch für die Aufwands- und Ertragskonsolidierung konnten unechte Buchungsunterschiede weitestgehend geklärt werden. Eine Korrektur erfolgte ebenfalls je nach Sachverhalt erfolgsneutral oder erfolgswirksam möglichst bereits auf Einzelabschluss-Ebene. 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.

1.3.5 Zwischenergebniseliminierung

Auch die Zwischenergebniseliminierung nach § 51 Abs. 1 und 2 KomHVO 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 Konzern-

kreises eliminiert werden. Folgende Voraussetzungen müssen zur Durchführung einer Zwischenergebniseliminierung erfüllt sein:

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

Da Vermögenstransaktionen innerhalb des Konzerns Stadt Neuss sowohl im Einzelfall als auch bei Gesamtbetrachtung als unwesentlich anzusehen sind, sind die dabei evtl. entstandenen Zwischenergebnisse ebenfalls von untergeordneter Bedeutung für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage. Gemäß § 51 Abs. 1 und 2 KomHVO 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 § 50 Abs. 3 i.V.m. § 42 Abs. 3 und Abs. 4 KomHVO NRW entsprechend der Bilanz im Jahresabschluss der Stadt Neuss zu gliedern und um konzernspezifische Besonderheiten zu erweitern.

Aufgrund der im Berichtsjahr erfolgten Änderung des Konsolidierungskreises infolge der Fusion der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH zum 01. Januar 2019 werden zur Herstellung der Vergleichbarkeit der im Zeitablauf aufeinanderfolgenden Gesamtabchlüsse die aktuellen Werten sowie tatsächlichen Vorjahreswerten in den Postenangaben um an die neuen Verhältnisse angepasste Vorjahresbeträge (31.12.2018* bzw. 2018*) ergänzt. Die angepassten Vorjahreswerte wurden dabei so ermittelt, als ob die Änderung des Konsolidierungskreises bereits im Vorjahr erfolgt wäre.

A AKTIVA

A.1 Anlagevermögen

31.12.2019	2.395.158 T€
31.12.2018*	2.367.471 T€
31.12.2018	2.436.110 T€

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens des Konzerns Stadt Neuss ergibt sich aus dem Gesamtanlagenspiegel unter Gliederungspunkt 5.3.

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

31.12.2019	5.173 T€
31.12.2018*	4.945 T€
31.12.2018	5.574 T€

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

Als größter Posten ist bei den immateriellen Vermögensgegenständen das Kanalkataster der InfraStruktur Neuss AöR mit den fortgeführten Anschaffungskosten in Höhe von T€ 1.889 (Vorjahr T€ 1.951) bilanziert. Darüber hinaus sind vor allem Softwarelizenzen des Konzerns Stadt Neuss ausgewiesen.

Die wesentlichen Zugänge des Abschlussjahres betreffen mit T€ 378 die InfraStruktur Neuss AöR sowie mit T€ 225 die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH.

A.1.2 Sachanlagevermögen

31.12.2019	2.156.294 T€
31.12.2018*	2.129.012 T€
31.12.2018	2.254.520 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, § 51 Abs. 1 und Abs. 2 KomHVO NRW i.V.m. § 308 Abs. 2 Satz 3 HGB.

Seit dem Berichtsjahr 2018 werden Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten bis zu € 410 ohne Umsatzsteuer bei der Stadt Neuss im Jahr der Anschaffung unmittelbar als Aufwand gebucht (§ 36 Abs. 3 KomHVO NRW). Da die neue Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter in Höhe von € 800 netto erstmalig im Rahmen der Haushaltsplanung 2020 angesetzt werden konnte, wird diese Grenze auch erst im Jahresabschluss der Stadt Neuss zum 31. Dezember 2020 Berücksichtigung finden.

Auf eine Anpassung sowohl der Abschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter als auch der Poolabschreibung aus den Einzelabschlüssen der vollkonsolidierten Betriebe wird aus Wesentlichkeitsgründen verzichtet, § 51 Abs. 1 und Abs. 2 KomHVO NRW i.V.m. § 308 Abs. 2 Satz 3 HGB.

Den wesentlichen Teil des gesamten Sachanlagevermögens bilden mit T€ 974.715 (Vorjahr T€ 1.076.628) die bebauten Grundstücke sowie mit T€ 808.910 (Vorjahr T€ 813.167) das Infrastrukturvermögen.

A.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2019	214.476 T€
31.12.2018*	214.119 T€
31.12.2018	237.002 T€

Die unbebauten Grundstücke des Konzerns Stadt Neuss bestehen überwiegend aus den städtischen Grünflächen mit T€ 99.919 (Vorjahr T€ 100.096) und den bei der Neusser Bauverein AG (T€ 35.301, Vorjahr T€ 34.501), den Liegenschaften und Vermessung Neuss (T€ 18.289, Vorjahr T€ 18.247) sowie der Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG (T€ 13.849, Vorjahr T€ 14.093) ausgewiesenen sonstigen unbebauten Grundstücken.

Darüber hinaus wurden bei der Liegenschaften und Vermessung Neuss Ackerflächen in Höhe von T€ 30.433 (Vorjahr T€ 30.864) bilanziert.

Im Vorjahr unter dieser Position ausgewiesene unbebaute Grundstücke der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH in Höhe von T€ 22.883 entfallen aufgrund der Entkonsolidierung dieses verselbstständigten Aufgabenbereichs als Folge der Fusion mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH zum 01. Januar 2019. Die aus der Fusion entstandene Rheinland Klinikum Neuss GmbH wird in den Gesamtabschlüssen des Konzerns Stadt Neuss nunmehr nach der Methode der Equity-Konsolidierung berücksichtigt.

Festwerte bestehen für den Aufwuchs in Grünanlagen (T€ 12.789; Vorjahr T€ 12.580) sowie den Aufwuchs der Waldflächen (T€ 1.775; Vorjahr T€ 1.771).

A.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2019	974.715 T€
31.12.2018*	989.598 T€
31.12.2018	1.076.628 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€ 419.981; Vorjahr T€ 425.305), die beim Gebäudemanagement Neuss bilanzierten Grundstücke mit Schulen (T€ 223.871; Vorjahr T€ 226.551) sowie Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude (T€ 262.697; Vorjahr T€ 270.038) im Konzern Stadt Neuss.

Grundstücke mit Krankenhäusern (Vorjahr T€ 71.977) werden ab dem Berichtsjahr aufgrund der Entkonsolidierung der Städtischen Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH als Folge der Fusion mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH zum 01. Januar 2019 nicht mehr im Gesamtabchluss des Konzerns Stadt Neuss ausgewiesen. Gleiches gilt für die bei der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH zum 31. Dezember 2018 bilanzierten Grundstücken mit sozialen Einrichtungen (T€ 7.618) sowie bei deren Tochterunternehmen LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH ausgewiesenen Grundstücken mit Kinder- und Jugendeinrichtungen (T€ 7.614). Die aus der Fusion entstandene Rheinland Klinikum Neuss GmbH wird nunmehr nach der Methode der Equity-Konsolidierung berücksichtigt.

A.1.2.3 Infrastrukturvermögen

31.12.2019	808.910 T€
31.12.2018*	812.668 T€
31.12.2018	813.167 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 Ver- und Entsorgungseinrichtungen. Der größte Anteil der Bilanzposition entfällt mit T€ 321.919 (Vorjahr T€ 322.429) auf die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen der InfraStruktur Neuss AöR sowie mit T€ 193.573 (Vorjahr T€ 197.467) auf das fast vollständig beim Tiefbaumanagement der Stadt Neuss bilanzierte Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen.

Die Investitionen in die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen betreffen im Wesentlichen die Hausanschlüsse für Schmutz-, Regen- und Mischwasser (T€ 1.119) sowie die Kanalbaumaßnahmen Kanalstraße (T€ 319) und Krurstraße Regenklärbecken (T€ 133).

Für Straßenbäume wird ein Festwert in Höhe von T€ 1.523 (Vorjahr T€ 1.491) ausgewiesen.

A.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

31.12.2019	2.598 T€
31.12.2018*	2.657 T€
31.12.2018	2.657 T€

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

A.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

31.12.2019	11.786 T€
31.12.2018*	11.668 T€
31.12.2018	11.668 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 Ankäufe in Höhe von T€ 46 sowie Schenkungen von Kunstgegenständen an das Clemens-Sels-Museum in Höhe von T€ 35 zurückzuführen.

A.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

31.12.2019	27.353 T€
31.12.2018*	22.086 T€
31.12.2018	22.122 T€

Unter dieser Position werden vor allem die Fahrzeuge für den ÖPNV der Stadtwerke Neuss GmbH in Höhe von T€ 6.453 (Vorjahr T€ 6.667) sowie der städtische Fuhrpark mit T€ 7.045 (Vorjahr T€ 7.313) ausgewiesen. Die im Wesentlichen bei der Abfall- und Wertstofflogistik GmbH sowie der ISN AöR eingesetzten Spezialfahrzeuge (T€ 4.922; Vorjahr T€ 4.286) gehören ebenso zu dieser Position wie die Sportanlagen der Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH (T€ 6.022; Vorjahr T€ 747) und die Maschinen-, Fahrzeug- und Geräteausstattung der Feuerwehr und weiterer städtischer Dienststellen (T€ 586; Vorjahr T€ 359).

Die Zugänge im Berichtsjahr entfallen mit T€ 3.801 auf die Neuerrichtung des Freibads Südbad, einer Textilsauna im Stadtbad sowie die Erneuerung der Lüftungs- und Gebäudeautomationstechnik im Stadtbad. Daneben wurden im Wesentlichen Busse für den Linienverkehr (T€ 2.599), zwei Kehrmaschinen mit Winterdienstaufsatz (T€ 369), einen LKW mit Pritschenfahrgestell (T€ 279) sowie sechs PKW/Sprinter (T€ 214) angeschafft.

A.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2019	15.054 T€
31.12.2018*	15.230 T€
31.12.2018	29.133 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€ 8.085 (Vorjahr T€ 7.924) auf die Einrichtung der Verwaltung, mit T€ 2.611 (Vorjahr T€ 2.948) auf die Ausstattung des Gebäudemanagement Neuss und mit T€ 1.792 (Vorjahr T€ 1.960) auf die Einrichtungsgegenstände der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH.

Die Minderung dieser Bilanzposition ist in Höhe von T€ 13.604 auf die Entkonsolidierung der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH als Folge der Fusion mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH zum 01. Januar 2019 zurückzuführen. Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände dieses verselbstständigten Aufgabenbereichs werden ab dem Berichtsjahr nicht mehr als Vermögensgegenstände des Konzerns Stadt Neuss ausgewiesen, die aus der Fusion entstandene Rheinland Klinikum Neuss GmbH wird hingegen nach der Methode der Equity-Konsolidierung berücksichtigt.

Die wesentlichen Zugänge entfallen im Berichtsjahr mit T€ 867 auf Anschaffungen der Stadt Neuss (davon T€ 255 Investitionen in den Schulbereich und T€ 104 Anschaffungen der Feuerwehr) sowie mit T€ 499 auf Anschaffungen der Stadtwerke Energie und Wasser GmbH.

Festwerte bestehen in folgenden Bereichen:

- ▶ Kultur, Bibliothek (unverändert T€ 1.444):
Medienbestand Bibliothek, Musikinstrumente Musikschule
- ▶ Feuerwehr (T€ 1.065 Vorjahr T€ 967):
Funkgeräte, Kleiderkammer, Feuerlöscher, Atemschutzausstattung, Schläuche

A.1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

31.12.2019	101.402 T€
31.12.2018*	60.985 T€
31.12.2018	62.144 T€

Geleistete Anzahlungen sind mit T€ 3.305 (Vorjahr T€ 5.923) erfasst.

Sie betreffen im Wesentlichen angefallene Bauvorbereitungskosten für die Maßnahmen Nievenheimer Straße, Willi-Graf-Straße, Am Hohen Weg sowie Berghäuschensweg.

Anlagen im Bau (T€ 98.098; Vorjahr T€ 56.220) stellen den Wert aller zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellter Baumaßnahmen des Konzerns Stadt Neuss dar. Schwerpunktmäßig finden sich diese noch nicht abgenommenen Bauwerke in folgenden Bereichen:

- Gebäudemanagement Neuss (T€ 30.723; Vorjahr T€ 21.082):
Der Ausweis zum 31. Dezember 2019 betrifft vor allem die noch nicht fertiggestellten Maßnahmen an Schulen und Kindertagesstätten (Sanierung Gesamtschule Nordstadt, Neubau Gesamtschule Norf, Erweiterung Görresschule, Neubau Kindertagesstätten Römerstraße und Blausteinweg, Teilumbau Schulgebäude Kindertagesstätte Am Lindenplatz) sowie die Sanierung des Rathauses Norf.
- Neusser Bauverein AG (T€ 30.302; Vorjahr T€ 6.161)
Zum 31. Dezember 2019 waren die Neubaumaßnahmen Augustinusstraße 58-76 (T€ 9.896; Vorjahr T€ 0), Nordkanalallee (T€ 8.989; Vorjahr T€ 3.803), Alexianerplatz Gesundheitszentrum (T€ 6.593; Vorjahr T€ 0), Elise-Stoffels-Straße 9-13 (T€ 3.786; Vorjahr T€ 0), Gottfried-Schmitz-Weg (T€ 1.362; Vorjahr T€ 0) und Magda-Menn-Straße 6 (T€ 645; Vorjahr T€ 0) sowie die Modernisierungsmaßnahme Josef-Wirmer-Straße (T€ 1.817; Vorjahr T€ 761) noch nicht fertiggestellt. Die im Vorjahr ausgewiesene Maßnahmen Kita Neusser Weyhe (T€ 1.485) wurde im Berichtsjahr auf die Bilanzposition „Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden“ umgebucht.

- **InfraStruktur Neuss (T€ 11.592; Vorjahr T€ 9.360):**
Diese Position enthält vor allem zum 31. Dezember 2019 noch nicht abgeschlossene Kanalbaumaßnahmen. Die Zugänge des Berichtsjahres betreffen vor allem Kanalbaumaßnahmen und Sonderbauwerke Bergheimer Straße/Dreiköniginnenstraße (T€ 2.876), Umbau Überschussschlammzentrifuge Kläranlage Ost (T€ 1.348) sowie Bolsstraße (T€ 1.329).
- **Stadtwerke Neuss GmbH (T€ 10.093; Vorjahr T€ 3.143):**
Der Ausweis zum 31. Dezember 2019 betrifft im Wesentlichen das zum Abschlussstichtag nahezu fertiggestellte Verwaltungsgebäude Moselstraße 24.
- **Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (T€ 5.852; Vorjahr T€ 5.787):**
Die Erhöhung des Bilanzausweises zum Abschlussstichtag ist im Wesentlichen auf noch nicht fertiggestellte Maßnahmen zur Wiederherstellung von Straßen im Zusammenhang mit Kanalbaumaßnahmen zurückzuführen. Zahlreiche im Vorjahr als „Anlagen im Bau“ ausgewiesene Straßenneubaumaßnahmen konnten zum 31. Dezember 2019 nach Fertigstellung in die Position „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen“ umgebucht werden.
- **Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (T€ 4.451; Vorjahr T€ 4.656):**
Der Ausweis zum 31. Dezember 2019 betrifft im Wesentlichen noch nicht abgeschlossene Maßnahmen zum Ausbau des Gas-, Wasser- und Fernwärmerohrnetzes.
- **Stadt Neuss (T€ 2.547; Vorjahr T€ 712):**
Zum 31. Dezember 2019 waren insgesamt 38 Maßnahmen (Vorjahr 29 Maßnahmen) im Bau.
- **gc Wärmedienste GmbH (T€ 1.727; Vorjahr T€ 2.057):**
Zum 31. Dezember 2019 werden noch nicht fertiggestellte Heizungsanlagen für eine Vielzahl von Kunden unter den Anlagen im Bau ausgewiesen.
- **Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH (T€ 811; Vorjahr T€ 2.104):**
Der Ausweis im Berichtsjahr ist auf zum Abschlussstichtag noch nicht fertiggestellte Baumaßnahmen im Zusammenhang mit dem Umbau des Stadtbads zurückzuführen.

A.1.3 Finanzanlagevermögen

31.12.2019	233.691 T€
31.12.2018*	233.515 T€
31.12.2018	176.016 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

31.12.2019	4.642 T€
31.12.2018*	4.304 T€
31.12.2018	4.551 T€

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

	31.12.2019	31.12.2018
	T€	T€
City-Parkhaus GmbH	4.157	4.157
LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH	338	0
Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH	50	50
Gesellschaft für erneuerbare Energien GmbH	47	47
Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH	25	25
Neusser Marketing-Verwaltungs GmbH	25	25
Krankenhaus-Service GmbH	0	141
Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss	0	100
PK Privatklinik Neuss GmbH	0	6
	<u>4.642</u>	<u>4.551</u>

Der Ausweis der LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH erfolgt mit den Anschaffungskosten des unmittelbar von der Stadt Neuss gehaltenen 5,1%igen Anteils. Die restlichen Anteile entfallen vollständig auf die mittels Equity-Konsolidierung in den Gesamtabchluss einbezogene Rheinland Klinikum Neuss GmbH.

Die im Vorjahr unter dieser Position ausgewiesenen Anteile der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH an der Krankenhaus-Service GmbH, der Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH sowie der PK Privatklinik Neuss GmbH werden aufgrund der Entkonsolidierung dieses verselbstständigten Aufgabenbereichs als Folge der Fusion mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH zum 01. Januar 2019 nicht mehr in den Gesamtabchluss des Konzerns Stadt Neuss einbezogen. Die aus der Fusion entstandene Rheinland Klinikum Neuss GmbH wird in den Gesamtabschlüssen des Konzerns Stadt Neuss nunmehr nach der Methode der Equity-Konsolidierung berücksichtigt.

A.1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen

31.12.2019	145.626 T€
31.12.2018*	146.258 T€
31.12.2018	99.495 T€

Neben der bereits in Vorjahren nach § 51 Abs. 3 KomHVO NRW i.V.m. §§ 311 Abs. 1 Satz 1, § 271 Abs. 1 HGB unter dieser Bilanzposition ausgewiesenen Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG wird seit dem Berichtsjahr auch die durch Fusion der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH mit der Rhein-Kreis Neuss Klinik GmbH entstandene Beteiligung an der Rheinland Klinikum Neuss GmbH hier ausgewiesen. Auf die Geschäfts- und Finanzpolitik beider Beteiligungen übt die Stadt Neuss tatsächlich einen maßgeblichen Einfluss aus. Die übrigen nach § 116b 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 (T€ 98.245; Vorjahr T€ 99.495) ist im Wesentlichen auf die Abschreibung der im Rahmen der Equity-Bewertung zum 01. Januar 2007 aufgedeckten stillen Reserven in Höhe von T€ 1.329 sowie den anteiligen Jahresüberschuss 2019 der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG in Höhe von T€ 2.278 abzüglich der in 2019 erfolgten Gewinnausschüttung in Höhe von T€ 2.196 zurückzuführen. Zum 31. Dezember 2019 sind die im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven vollständig abgeschrieben.

Die aus der Fusion der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH zum 01. Januar 2019 entstandene Beteiligung an der Rheinland

Klinikum Neuss GmbH in Höhe von T€ 47.381 wird im Berichtsjahr erstmalig unter dieser Position ausgewiesen.

A.1.3.3 Übrige Beteiligungen

31.12.2019	42.086 T€
31.12.2018*	42.462 T€
31.12.2018	42.599 T€

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

	31.12.2019	31.12.2018
	T€	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
STEAG Windpark Ullersdorf GmbH & Co. KG, Jamlitz	1.591	1.591
GREEN GECCO Beteiligungsgesell. mbH & Co. KG, Troisdorf	889	889
Windpark Jüchen GmbH, Roth	719	757
ITK Rheinland, Neuss	369	369
Wasserverbund Niederrhein GmbH, Moers	199	199
PRENU Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung in Neuss mbH, Neuss	168	168
WLN Wasserlabor Niederrhein GmbH, Mönchengladbach	144	144
Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	138	138
Wasserübernahme Neuss-Wahlscheid GmbH, Neuss	112	112
Regiobahn GmbH, Mettmann	85	85
Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG, Neuss	56	56
West-Bus GmbH, Krefeld	40	40
KlickEnergie GmbH & Co. KG, Neuss	35	35
Trinkwasserverbund Niederrhein TWN GmbH, Grevenbroich	25	25
Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs GmbH, Neuss	16	16
Schulgebäude am Stadtwald GmbH, Neuss	12	12
KlickEnergie Verwaltungs GmbH, Neuss	9	9
d-NRW AöR	1	1
GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft Verwaltungs GmbH, Troisdorf	1	1
Arbeitsmedizin Dr. Gedik GmbH	0	475
Syneco GmbH, München	0	0
ARGE PARK für erneuerbare Energien, Niederkrüchten	0	0
Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss GmbH, Neuss	0	0
	<u>42.086</u>	<u>42.599</u>

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

Der im Vorjahr noch unter dieser Position ausgewiesene Anteil an der Arbeitsmedizin Dr. Gedik GmbH wird infolge der Fusion der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus-GmbH mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH ab dem Berichtsjahr von der Rheinland

Klinikum Neuss GmbH gehalten, die nach der Methode der Equity-Konsolidierung im Gesamtabschluss berücksichtigt wird.

A.1.3.4 Sondervermögen

31.12.2019	25.852 T€
31.12.2018*	25.852 T€
31.12.2018	25.852 T€

Der Ausweis entspricht unverändert 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

31.12.2019	2.153 T€
31.12.2018*	929 T€
31.12.2018	929 T€

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

- ▶ Kapitalmarktpapiere (z.B. Aktien, Investmentanteile, Fondsanteile):
 - RWE AG, Essen 2.140 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

31.12.2019	3.563 T€
31.12.2018*	3.939 T€
31.12.2018	2.589 T€

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

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

31.12.2019	1.216 T€
31.12.2018*	0 T€
31.12.2018	0 T€

Die ausgewiesene Ausleihung gegenüber der LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH wurde in Vorjahren im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert. Ab dem Berichtsjahr wird aus Gründen der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit auf eine Vollkonsolidierung dieses verselbstständigten Aufgabenbereichs verzichtet.

Aufgrund der Einheitstheorie und daraus abgeleitet der Fiktion der rechtlichen Einheit wurden im Rahmen der Schuldenkonsolidierung Ausleihungen an verbundene Unternehmen in Höhe von T€ 32.445 (Vorjahr T€ 35.817) eliminiert.

Ausleihungen an Beteiligungen

31.12.2019	0 T€
31.12.2018*	1.351 T€
31.12.2018	0 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. Im Vorjahr wurde das Darlehen mit einer letzten Tilgungsrate in Höhe von T€ 100 vollständig zurückgeführt.

Aufgrund der Fiktion der rechtlichen Einheit wurden zum 31. Dezember 2018 im Rahmen der Schuldenkonsolidierung noch T€ 1.351 eliminiert. Zum Ende des Berichtsjahres bestehen keine Ausleihungen gegenüber Beteiligungen.

Ausleihungen an Sondervermögen

31.12.2019	1.636 T€
31.12.2018*	1.801 T€
31.12.2018	1.801 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€ 87.244 (Vorjahr T€ 94.940) wurden aufgrund der Fiktion der rechtlichen Einheit im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Sonstige Ausleihungen

31.12.2019	711 T€
31.12.2018*	788 T€
31.12.2018	788 T€

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden der Neusser Bauverein AG gewährte städtische Wohnungsbaudarlehen in Höhe von T€ 49 (Vorjahr T€ 51) eliminiert. Die verbliebenen sonstigen Ausleihungen setzten sich im Wesentlichen aus städtischen Wohnungsbaudarlehen an Konzernfremde (T€ 220; Vorjahr T€ 309), Ausleihungen im Zusammenhang mit der E-Mobilität an Mitarbeiter (T€ 73; Vorjahr T€ 85), einer Ausleihung an den Reitsportverein im Sportclub 1936 e.V. Neuss Grimlinghausen (T€ 59; Vorjahr T€ 64), Ausleihungen der Stadt Neuss an RWE (T€ 37; Vorjahr T€ 39) sowie Genossenschaftsanteilen in Höhe von unverändert T€ 55 zusammen.

A.1.3.7 Zahlungen auf Finanzanlagen

31.12.2019	9.769 T€
31.12.2018*	9.769 T€
31.12.2018	0 T€

Im Rahmen der Fusion der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH wurde zur Herstellung eines 50%igen Beteiligungsverhältnisses der Stadt Neuss sowie des Rhein-Kreises Neuss an der entstandenen Rheinland Klinikum Neuss GmbH neben einem Barausgleich in Höhe von Mio. € 3,2 die Übertragung eines 8,5% Anteils am Stammkapital der Kreiswerke Grevenbroich GmbH in Höhe von Mio. € 9,8 vereinbart. Da die Abtretung dieser Anteile erst zum 01. Januar 2020 erfolgte, wird zum Abschlussstichtag in gleicher Höhe eine Anzahlung auf Finanzanlagen ausgewiesen.

A.2 Umlaufvermögen

31.12.2019	219.906 T€
31.12.2018*	216.313 T€
31.12.2018	247.938 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

31.12.2019	28.103 T€
31.12.2018*	28.725 T€
31.12.2018	31.834 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, § 51 Abs. 1 und Abs. 2 KomHVO NRW i.V.m. § 308 Abs. 2 Satz 3 HGB. Verkaufsgrundstücke sind nach dem strengen Niederstwertprinzip verlustfrei bewertet. Die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten sind nach dem für das Anlagevermögen erläuterten Verfahren ermittelt worden.

Festwerte bestehen in folgenden Bereichen:

- ▶ Kultur, Bibliothek (unverändert T€ 67):
Museumsshop Clemens-Sels-Museum
- ▶ Feuerwehr (T€ 19; Vorjahr T€ 36):
Treibstoffvorräte

Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe

31.12.2019	2.811 T€
31.12.2018*	2.941 T€
31.12.2018	4.734 T€

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

Im Wesentlichen enthält diese Position Baustoffe für Installationen und Werbemittel der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (T€ 1.309; Vorjahr T€ 1.323) sowie Ersatzteile für die Instandsetzung von Maschinen und maschinellen Anlagen der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 711; Vorjahr T€ 747).

Waren und Verkaufsgrundstücke

31.12.2019	8.512 T€
31.12.2018*	9.241 T€
31.12.2018	9.241 T€

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

Der unter dieser Position zum 31. Dezember 2019 ausgewiesene Betrag setzt sich im Wesentlichen aus zum Verkauf bestimmten städtischen Grundstücken im Entwicklungsgebiet Allerheiligen (T€ 4.943; Vorjahr T€ 6.029), zum Verkauf stehenden Grundstücken des Gebäudemanagements Neuss (T€ 1.598 aus derzeit verpachtetem Grundstück der ehemaligen Heinrich-Böll-Schule sowie aus Restteilgrundstück der ehemaligen Münsterschule; Vorjahr T€ 0), Grundstücken der Liegenschaften und Vermessung Neuss im Wesentlichen aus abgeschlossenen Umlegungsverfahren (T€ 1.273; Vorjahr T€ 2.511) sowie der städtischen ehemaligen Bezirkssportanlage Hammer Landstraße (unverändert T€ 523) zusammen.

Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

31.12.2019	16.316 T€
31.12.2018*	16.392 T€
31.12.2018	17.709 T€

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

Der Ausweis im Berichtsjahr enthält im Wesentlichen noch nicht abgerechnete Betriebs- und Heizkosten der Neusser Bauverein AG in Höhe von T€ 16.266 (Vorjahr T€ 16.343), denen auf der Passivseite erhaltene Anzahlungen der Mieter in Höhe von T€ 18.418 (Vorjahr T€ 18.171) gegenüberstehen.

Geleistete Anzahlungen für Vorräte

31.12.2019	464 T€
31.12.2018*	150 T€
31.12.2018	150 T€

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

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

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2019	112.073 T€
31.12.2018*	77.802 T€
31.12.2018	103.835 T€

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Erkennbare Risiken wurden durch entsprechende Wertberichtigungen berücksichtigt. Restlaufzeiten sind im Gesamtforderungsspiegel unter Gliederungspunkt 5.1 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€ 161.834 (Vorjahr T€ 177.827) eliminiert.

A.2.2.1 Forderungen

31.12.2019	101.069 T€
31.12.2018*	70.234 T€
31.12.2018	94.310 T€

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

31.12.2019	49.758 T€
31.12.2018*	40.406 T€
31.12.2018	46.208 T€

Privatrechtliche Forderungen

31.12.2019	51.311 T€
31.12.2018*	29.828 T€
31.12.2018	48.102 T€

A.2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2019	11.004 T€
31.12.2018*	7.568 T€
31.12.2018	9.525 T€

A.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

31.12.2019	17.574 T€
31.12.2018*	17.616 T€
31.12.2018	17.616 T€

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

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

A.2.5 Liquide Mittel

31.12.2019	62.156 T€
31.12.2018*	92.170 T€
31.12.2018	94.653 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 Gesamtkapitalflussrechnung nach § 50 Abs. 1 Nr. 4 KomHVO NRW zu entnehmen.

Der Rückgang der liquiden Mittel ist im Wesentlichen auf die Veränderungen im Cashmanagement des Konzerns Stadt Neuss sowie auf Investitionstätigkeit in das Sachanlagevermögen bei der Stadt Neuss sowie im Teilkonzern Stadtwerke Neuss GmbH zurückzuführen.

A.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

31.12.2019	15.135 T€
31.12.2018*	13.193 T€
31.12.2018	12.655 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 § 44 Abs. 2 KomHVO NRW (T€ 5.711; Vorjahr T€ 4.522), Betriebskostenzuschüsse an nicht-städtische Tageseinrichtungen für Kinder (T€ 5.191; Vorjahr T€ 4.122), Bezüge der Beamten und Versorgungsempfänger (T€ 2.172; Vorjahr T€ 2.021). Daneben werden in dieser Position im Wesentlichen vorausgeleistete Zahlungen für das Leasing von Bürogeräten, Unterhaltsvorschussleistungen sowie Aufwandsentschädigungen für Ratsmitglieder ausgewiesen.

Im Jahr 2018 an die LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH ausgezahlte KiBiz-Zuschüsse für den Zeitraum Januar 2019 wurden im Vorjahr im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert (T€ 563). Aufgrund der Entscheidung, die LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH nach dem Grundsatz der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit nicht mehr in den Konsolidierungskreis des Konzerns Stadt Neuss einzubeziehen, sind im Berichtsjahr keine Eliminierungen vorzunehmen.

P PASSIVA**P.1 Eigenkapital**

31.12.2019	1.006.326 T€
31.12.2018*	991.938 T€
31.12.2018	992.309 T€

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Gesamteigenkapitals des Konzerns Stadt Neuss ist dem Gesamteigenkapitalspiegel nach § 50 Abs. 1 Nr. 5 KomHVO NRW zu entnehmen.

P.1.1 Allgemeine Rücklage Konzern

31.12.2019	894.537 T€
31.12.2018*	862.573 T€
31.12.2018	866.721 T€

Allgemeine Rücklage Stadt Neuss und Verrechnungen nach § 44 III KomHVO NRW

31.12.2019	785.700 T€
31.12.2018*	784.555 T€
31.12.2018	784.715 T€

Nach § 44 Abs. 3 KomHVO NRW 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€ 864 (Vorjahr T€ -466) vorgenommen. Die darin enthaltene Abwertung der Anteile an der Neusser Marketing GmbH & Co. KG in Höhe von T€ 176 wurde im Rahmen der Kapitalkonsolidierung eliminiert.

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

Insgesamt wurden im Konzern Stadt Neuss folgende Verrechnungen vorgenommen:

	2019 T€	2018 T€
• Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	416	357
• Aufwendungen aus dem Abgang/der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	-678	-774
• Wertveränderungen von Finanzanlagen	1.224	0
• Anderen Gesellschaftern zuzurechnende Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen nach § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	23	40
	985	-378

Kapitalrücklage

31.12.2019	160 T€
31.12.2018*	160 T€
31.12.2018	160 T€

Gewinnrücklage

31.12.2019	49.961 T€
31.12.2018*	42.660 T€
31.12.2018	42.660 T€

Die Erhöhung der Gewinnrücklage ist auf die Einstellung der Jahresüberschüsse 2018 der Stadtwerke Neuss GmbH (T€ 3.997, Vorjahr T€ 5.529) sowie der Bauverein AG (T€ 2.809 abzüglich T€ 4 Minderheitenanteil; Vorjahr T€ 2.309 abzüglich T€ 4 Minderheitenanteil) sowie von Teilen des Jahresüberschusses 2018 der gc Wärmedienste GmbH (T€ 500; Vorjahr T€ 500) zurückzuführen.

Verrechneter Geschäfts- oder Firmenwert

31.12.2019	-2.766 T€
31.12.2018*	-2.766 T€
31.12.2018	-2.766 T€

Die im Rahmen der Erstkonsolidierung zum 01. Januar 2007 aufgedeckten Geschäfts- oder Firmenwerte wurden nach § 51 Abs. 1 und 2 KomHVO 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

31.12.2019	61.482 T€
31.12.2018*	37.964 T€
31.12.2018	41.952 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

31.12.2019	205 T€
31.12.2018*	205 T€
31.12.2018	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

31.12.2019	51.240 T€
31.12.2018*	112.533 T€
31.12.2018	112.533 T€

Die Ausgleichsrücklage wurde im Berichtsjahr entsprechend des Beschlusses des Rates der Stadt Neuss vom 13. Dezember 2019 um den Jahresfehlbetrag 2018 in Höhe von T€ 61.293 vermindert (Vorjahr Erhöhung um Jahresüberschuss 2017 in Höhe von T€ 99.654).

P.1.4 Gesamtjahresergebnis Konzernanteil

31.12.2019	18.122 T€
31.12.2018*	-26.685 T€
31.12.2018	-30.467 T€

Aufgrund der Fusion der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH zum 01. Januar 2019 wurden die bisher im Rahmen der Vollkonsolidierung in den Gesamtabschluss einbezogenen Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH sowie deren Tochterunternehmen LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH zu Beginn des Berichtsjahres entkonsolidiert. Das Gesamtjahresergebnis 2019 beinhaltet den daraus resultierenden Entkonsolidierungserfolg in Höhe von T€ 3.628.

P.1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter

31.12.2019	42.222 T€
31.12.2018*	43.313 T€
31.12.2018	43.317 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€ -964; Vorjahr T€ -1.018), der im Rahmen der Intercompany-Abstimmung notwendigen Buchungen (T€ -81; Vorjahr T€ 67) sowie den auf die anderen Gesellschafter entfallenden Anteil der erfolgsneutralen Verrechnungen nach § 44 Abs. 3 KomHVO NRW (T€ -23; Vorjahr T€ -40). Durch den Erwerb zusätzlicher Aktien der Neusser Bauverein AG sank der Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter um weitere T€ 28.

P.2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung

31.12.2019	12.609 T€
31.12.2018*	13.728 T€
31.12.2018	13.728 T€

Im Rahmen der bei der Stadt Neuss durchgeführten Kapitalkonsolidierung nach der Neubewertungsmethode gemäß § 51 Abs. 1 und Abs. 2 KomHVO 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 2019 unverändert mit T€ 1.143 vorgenommen.

Im Berichtsjahr wurden zusätzliche Aktien der Neusser Bauverein AG erworben. Aus der Erstkonsolidierung dieses neuen Anteils an der Neusser Bauverein AG ergab sich ein passivischer Unterschiedsbetrag in Höhe von T€ 25.

P.3 Sonderposten

31.12.2019	264.613 T€
31.12.2018*	270.109 T€
31.12.2018	292.555 T€

Sonderposten für Zuwendungen

31.12.2019	182.875 T€
31.12.2018*	186.261 T€
31.12.2018	208.708 T€

Die zum Nennwert angesetzten Sonderposten für Zuwendungen beinhalten insbesondere zweckgebundene Zuweisungen des Landes NRW für investive Maßnahmen innerhalb des Konzerns Stadt Neuss, zur Unterstützung der kommunalen Aufwendungen im Schulbereich einschließlich Offener Ganztagschulen sowie zur Förderung von Tageseinrichtungen für Kinder und von Trägern der offenen Jugendarbeit. Daneben werden unter dieser Position Zuwendungen privater Erschließungsträger für Investitionen in das Kanalnetz der InfraStruktur Neuss AöR, Zuschüsse des Verkehrsverbundes Rhein-Ruhr für Fahrzeuge des ÖPNV der Stadtwerke Neuss GmbH 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

31.12.2019	68.586 T€
31.12.2018*	70.709 T€
31.12.2018	70.709 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

31.12.2019	11.406 T€
31.12.2018*	11.383 T€
31.12.2018	11.383 T€

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

Der Bestand zum 31. Dezember 2019 setzt sich aus folgenden Überschüssen zusammen:

- Rettungswesen

aus 2017	0 T€	(Vorjahr 477 T€)
aus 2018	97 T€	(Vorjahr 97 T€)
- Abfallentsorgung

aus 2018	334 T€	(Vorjahr 334 T€)
aus 2019	833 T€	
- Abwasserentsorgung

aus 2015	0 T€	(Vorjahr 1.502 T€)
aus 2016	2.733 T€	(Vorjahr 2.733 T€)
aus 2017	3.789 T€	(Vorjahr 3.789 T€)
aus 2018	2.403 T€	(Vorjahr 2.450 T€)
aus 2019	1.216 T€	

Sonstige Sonderposten

31.12.2019	1.746 T€
31.12.2018*	1.694 T€
31.12.2018	1.694 T€

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

Die Erhöhung im Berichtsjahr ist im Wesentlichen auf Schenkungen an das Clemens-Sels-Museum in Höhe von T€ 46 zurückzuführen. Der im Einzelabschluss der Stadt Neuss im Rahmen der Ergänzung der Kunstsammlung –Im Auftrag der Gesellschaft– gebildete Sonderposten wurde, soweit er auf im Wege der Vollkonsolidierung zu berücksichtigende verselbstständigte Aufgabenbereiche entfiel, im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

P.4 Rückstellungen

31.12.2019	474.492 T€
31.12.2018*	461.025 T€
31.12.2018	489.169 T€

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

Pensionsrückstellungen

31.12.2019	383.147 T€
31.12.2018*	361.076 T€
31.12.2018	362.059 T€

Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften wurden mit dem im Teilwertverfahren ermittelten Barwert angesetzt (§ 37 KomHVO NRW). Die versicherungsmathematische Berechnung erfolgte mittels der EDV-Software Haessler Pensionsrückstellung HPR 6.0.5.2 durch den Personalservice der Stadt Neuss. Den Berechnungen liegen die versicherungsmathematischen Grundwerte auf Basis der Richttafeln 2018 G von Dr. K. Heubeck, Köln, und ein Rechnungszinsfuß von 5% (§ 37 Abs. 1 KomHVO NRW) zu Grunde. Das durchschnittliche Pensionierungsalter wird unverändert mit 61 Jahren angenommen.

Rückstellungen für nicht nach beamtenrechtlichen Vorschriften gewährte Pensionen wurden nach dem Teilwertverfahren unter Berücksichtigung von zukünftigen Entgelt- und Rentenanpassungen ermittelt. Dabei wurden die Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck sowie ein Abzinsungssatz von 2,71% (Vorjahr 3,21%) bei einer restlichen Laufzeit von 15 Jahren mit ansonsten unveränderten Berechnungsparametern (Gehaltstrend 2 - 4% p.a., Rententrend 1% - 2% p.a.) zugrunde gelegt. Der Teil der Zuführung, der auf den Zinsanteil entfällt, wurde unter Zinsen und ähnliche Aufwendungen ausgewiesen.

Die Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen wurden nach § 37 Abs. 1 Satz 5 KomHVO NRW pauschal mit einem Prozentsatz von unverändert 22,44 v.H. auf die Pensionsverpflichtungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften ermittelt.

Die Deckungslücke zwischen dem Vermögen der Rheinischen Versorgungskassen (RZVK), Köln, und den bestehenden Versorgungsverpflichtungen gegenüber den im Konzern Stadt Neuss beschäftigten Angestellten wurde für einige Betriebe des Konzernkreises Stadt Neuss durch versicherungsmathematische Gutachten ermittelt. In Höhe des bezifferten Risikos wird unter dieser Position eine Rückstellung in Höhe von T€ 49.208 (Vorjahr T€ 42.090) zur teilweisen Abdeckung des Risikos ausgewiesen.

Instandhaltungsrückstellungen

31.12.2019	2.982 T€
31.12.2018*	2.237 T€
31.12.2018	4.357 T€

Nach § 37 Abs. 4 KomHVO 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 Neusser Bauverein AG (T€ 1.850; Vorjahr T€ 901), der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 372; Vorjahr T€ 404), des Gebäudemanagements Stadt Neuss (T€ 250; Vorjahr T€ 189), der Stadt Neuss (T€ 145; Vorjahr

T€ 234), des Tiefbaumanagements der Stadt Neuss (T€143; Vorjahr T€ 217) sowie der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (T€ 92; Vorjahr T€ 240) gebildeten Instandhaltungsrückstellungen zusammen.

Steuerrückstellungen

31.12.2019	6.155 T€
31.12.2018*	11.678 T€
31.12.2018	11.678 T€

Steuerrückstellungen bestehen für ungewisse Verbindlichkeiten aus Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag sowie für Risiken aus steuerlichen Außenprüfungen. Rückstellungen für Gewerbesteuer wurden im Rahmen der Aufstellung des Gesamtabchlusses 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 entfällt mit T€ 3.297 (Vorjahr T€ 3.079) auf die bei der Stadt Neuss gebildete Rückstellung für auf Ausschüttungen von verbundenen Unternehmen sowie auf Gewinne von Betrieben gewerblicher Art anfallende Kapitalertrag- und Körperschaftsteuer sowie Solidaritätszuschlag. Daneben werden Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag für noch nicht veranlagte Jahre sowie verbleibende Risiken aus der steuerlichen Außenprüfung für die Jahre 2011 bis 2015 der Stadtwerke Neuss GmbH (T€ 2.756; Vorjahr T€ 8.198) unter dieser Position ausgewiesen.

Sonstige Rückstellungen

31.12.2019	82.208 T€
31.12.2018*	86.035 T€
31.12.2018	111.075 T€

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

- Personalbereich:
 - Rückstellungen für Altersteilzeit:

Die versicherungsmathematische Berechnung der Rückstellungen für Altersteilzeit erfolgte entweder mittels der EDV-Software Haessler Pensionsrückstellung HPR 6.0.5.2 durch den Personalservice der Stadt Neuss oder durch einen externen Gutachter. Als Rechnungsgrundlage wurden die Richttafeln 2018 G von Dr. K. Heubeck angewandt. Die mit einem Rechnungszins von 1,97% (Vorjahr 2,32%) sowie einem Gehaltstrend von unverändert 2,0 - 2,5% p.a. berechneten Altersteilzeitrückstellungen einiger verselbstständigter Aufgabenbereiche wurden an die konzerneinheitlichen Berechnungsparameter angepasst.
 - Rückstellungen für Verpflichtungen der Stadt Neuss gegenüber anderen Dienstherren gem. VLVG (Versorgungslastenverteilungsgesetz) als Nachfolgeregelung des § 107b BeamtVersG (Gesetz über die Versorgung der Beamten und Richter des Bundes):

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

- Rückstellungen für Jubiläumszuwendungen, Prämien und Gratifikationen;
- Rückstellungen für 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 gasspezifische Risiken;
 - Rückstellung für Preisanpassungsklauseln;
 - Rückstellung für Abwasserabgabe;
 - Rückstellung für Anlageninstandhaltung aus Betreiberverträgen.
- Übrige:
 - Rückstellungen für ausstehende Rechnungen;
 - Rückstellungen für Versicherungsbeiträge;
 - Rückstellungen für Prozessrisiken;
 - Rückstellungen für Verpflichtungen aus Schadensersatzverpflichtungen;
 - Rückstellungen für ausstehende Transferleistungen;
 - Rückstellungen für Jahresabschlusskosten;
 - Rückstellungen für Sanierungsverpflichtungen;
 - Rückstellungen für Gefahr- und Schadenabwehr;
 - Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten aus Darlehensübernahme für den Neusser Reiter- und Rennverein.

Die Rückstellungen für ausstehende Rechnungen (T€ 30.912; Vorjahr T€ 10.961), für Urlaub, Überstunden und Altersteilzeit (T€ 14.977; Vorjahr T€ 19.713), für die Verpflichtung aus Restrukturierung (T€ 6.380; Vorjahr T€ 8.187), für gasspezifische Risiken (unverändert T€ 6.356), für Preisanpassungsklauseln (T€ 4.992; Vorjahr T€ 5.174), für die Verpflichtungen der Stadt Neuss gegenüber anderen Dienstherrn gem. VLVG bzw. § 107b BeamtenVersG (T€ 4.358; Vorjahr T€ 4.345) sowie für Transferleistungen (T€ 4.145; Vorjahr T€ 3.553) bilden die höchsten Einzelwerte. Weitere wesentliche Rückstellungsgruppen bilden die Rückstellungen für Kosten für veräußerte Bauträgermaßnahmen sowie für Prozessrisiken.

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

P.5 Verbindlichkeiten

31.12.2019	862.254 T€
31.12.2018*	851.033 T€
31.12.2018	899.796 T€

Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag ausgewiesen, Rentenverpflichtungen zu ihrem Barwert. Restlaufzeiten sind im Gesamtverbindlichkeitspiegel unter Gliederungspunkt 5.2 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 Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 281.572 (Vorjahr T€ 309.986) eliminiert.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

31.12.2019	692.188 T€
31.12.2018*	691.635 T€
31.12.2018	726.478 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 2019 ausgewiesenen Restschuldbestände stimmen mit den Tilgungsplänen, Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszügen der Kreditgeber überein.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

31.12.2019	45.722 T€
31.12.2018*	36.693 T€
31.12.2018	36.420 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€ 108.750 (Vorjahr T€ 136.935) im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen

31.12.2019	5.989 T€
31.12.2018*	2.528 T€
31.12.2018	2.528 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 2020, basierend auf der am 05. November 2019 veröffentlichten Sterbetafel 2016/2018 des Statistischen Bundesamtes) entnommen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2019	35.098 T€
31.12.2018*	41.770 T€
31.12.2018	45.686 T€

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

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

31.12.2019	4.143 T€
31.12.2018*	4.657 T€
31.12.2018	4.657 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€ 3.581 (Vorjahr T€ 3.018) Jugendhilfeleistungen der Stadt Neuss.

Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2019	30.901 T€
31.12.2018*	33.245 T€
31.12.2018	43.523 T€

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

	31.12.2019	31.12.2018
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
• Vereinnahmte Abschlagszahlungen für Westnetz GmbH	6.479	7.093
• Umsatzsteuer des Konzernkreises „Stadt Neuss“	3.982	1.911
• Umlegungsverfahren Blausteinsweg	3.336	3.195
• Zweckgebundene Zuweisungen der Stadt Neuss	2.499	2.611
• Lohnsteuer, Kirchensteuer, Kindergeld des Konzernkreises „Stadt Neuss“	1.270	2.663
• Verbindlichkeiten Hauptzollamt Krefeld der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH	1.207	1.160
• Antizipative Abgrenzung von Darlehenszinsen der Stadt Neuss	967	1.163
• Bestattungs- und Grabnutzungsgebühren der Stadt Neuss	789	851
• Sicherheitseinbehalte des Gebäudemanagements Neuss	737	573
• VRR Ausgleichszahlungen der Stadtwerke Neuss GmbH	376	363

Erhaltene Anzahlungen

31.12.2019	48.213 T€
31.12.2018*	40.505 T€
31.12.2018	40.505 T€

Die erhaltenen Anzahlungen entfallen im Wesentlichen auf noch nicht zugeordnete Erschließungsbeiträge und Zuwendungen (T€ 27.872; Vorjahr T€ 20.050). Daneben werden unter den erhaltenen Anzahlungen Abschlagszahlungen der Mieter der Neusser Bauverein AG für noch nicht abgerechnete allgemeine Betriebs- und Heizkosten (T€ 18.418; Vorjahr T€ 18.171) ausgewiesen.

P.6 Passive Rechnungsabgrenzung

31.12.2019	9.905 T€
31.12.2018*	9.145 T€
31.12.2018	9.145 T€

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

	31.12.2019	31.12.2018
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
• Baukostenzuschüsse und Anschlusskostenbeiträge für Strom	4.601	4.339
• Tilgungsnachlässe NRW.BANK „Soziale Wohnraumförderung“	2.950	2.116
• Vorausgezahlte Mieten	1.220	1.145
• Weitergeleitete Zuwendungen	838	886

Die im Vorjahr im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminierten Passiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von T€ 563 entfielen vollständig auf in 2018 an die LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH ausgezahlte KiBiz-Zuschüsse für den Zeitraum Januar 2019. Aufgrund der Entscheidung, die LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH nach dem Grundsatz der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit nicht mehr in den Konsolidierungskreis des Konzerns Stadt Neuss einzubeziehen, sind im Berichtsjahr keine Eliminationen vorzunehmen.

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€ 18.834 (Vorjahr Fehlbetrag in Höhe von T€ 25.718) 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€ 208.234 (Vorjahr T€ 215.631) 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

2019	22.462 T€
2018*	-21.937 T€
2018	-25.718 T€

3.1.1 Ordentliches Gesamtergebnis

2019	36.823 T€
2018*	-1.875 T€
2018	-6.415 T€

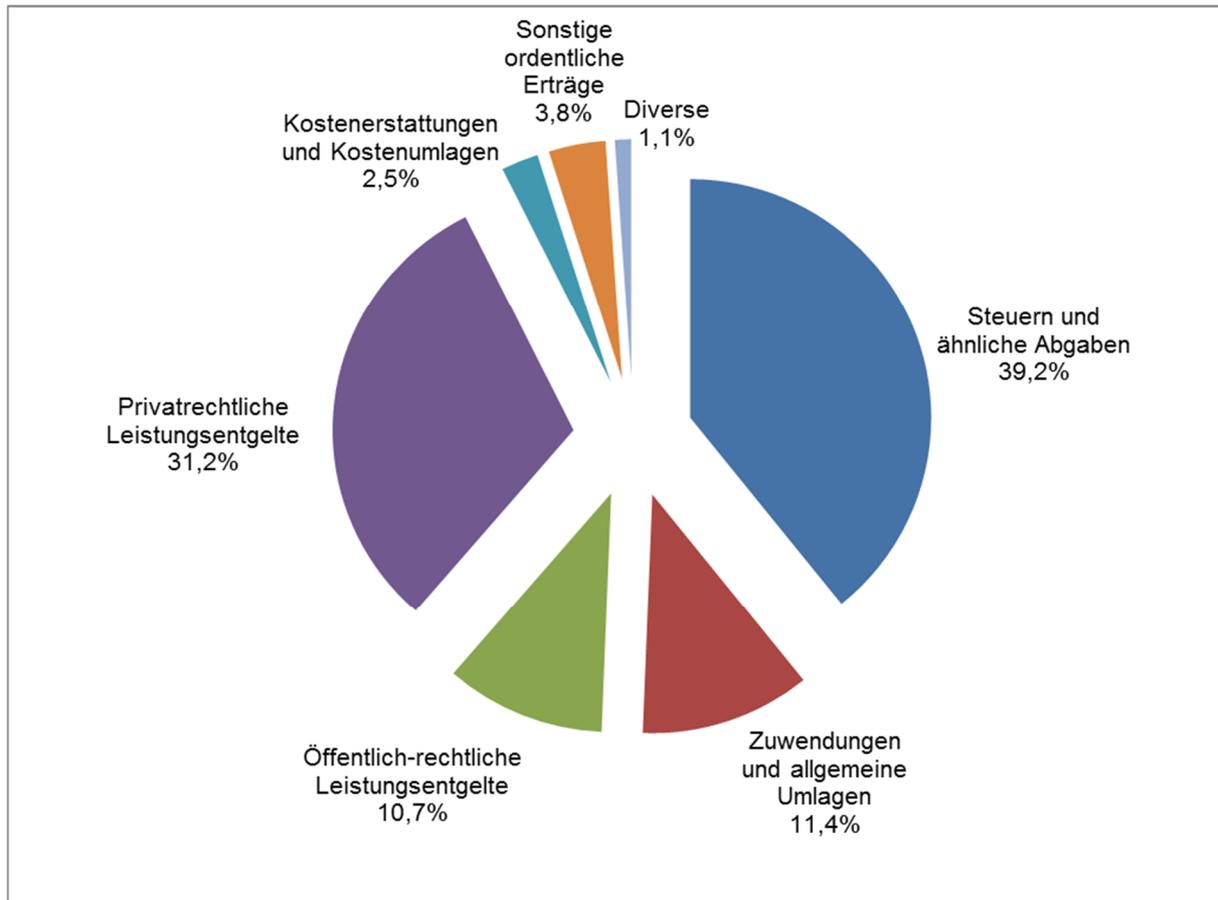
Ordentliche Gesamterträge

2019	802.227 T€
2018*	774.022 T€
2018	938.540 T€

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

	<i>2019</i>	<i>2018</i>
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Steuern und ähnliche Abgaben	7.361	3.958
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.878	26.730
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.754	13.043
Privatrechtliche Leistungsentgelte	121.453	122.600
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.691	10.536
Sonstige ordentliche Erträge	9.492	11.366
Diverse	4.131	4.683
Eliminierte ordentliche Erträge	<u>186.760</u>	<u>192.917</u>

Die danach verbliebenen ordentlichen Gesamterträge setzen sich folgend zusammen:



Die Steuern und ähnlichen Abgaben betragen 39,2% (T€ 314.484; Vorjahr 33,6%, T€ 315.477) der ordentlichen Gesamterträge und entfallen vollständig auf die Kernverwaltung.

Von den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (11,4%, T€ 91.713; Vorjahr 7,9%, T€ 73.770) entfallen T€ 57.878 (Vorjahr T€ 43.921) auf Zuweisungen des Landes NRW an die Stadt Neuss, T€ 21.994 (Vorjahr T€ 9.606) auf Abrechnungen im Rahmen des Einheitslastenabrechnungsgesetzes sowie T€ 9.468 (Vorjahr T€ 13.367) auf die Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen) im Konzern Stadt Neuss.

Die im Vorjahr unter dieser Position ausgewiesenen Fördermittel nach dem KHG in Höhe von T€ 3.166 sowie weitere Zuwendungen an die Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH in Höhe von T€ 3.644 werden aufgrund der Entkonsolidierung dieses verselbstständigten Aufgabenbereichs infolge der Fusion mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH zum 01. Januar 2019 nicht mehr in den Gesamtabchluss einbezogen.

Unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (10,7%, T€ 86.123; Vorjahr 8,9%, T€ 83.874) werden hauptsächlich von der Stadt Neuss erhobene Benutzungs- und Verwaltungsgebühren, Elternbeiträge und Teilnehmerentgelte (T€ 44.722; Vorjahr T€ 44.917) sowie von der InfraStruktur Neuss AöR festgesetzte Entwässerungsgebühren sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Gebühren und Beiträge) in Höhe von T€ 37.815 (Vorjahr T€ 35.429) ausgewiesen.

Von den privatrechtlichen Leistungsentgelten (31,2%, T€ 250.477; Vorjahr 42,7%, T€ 400.468) entfallen T€ 190.096 (Vorjahr T€ 176.130) auf den Stadtwerke-Teilkonzern und T€ 51.961 (Vorjahr T€ 55.997) auf die Neusser Bauverein AG.

Die Minderung der privatrechtlichen Leistungsentgelte im Berichtsjahr ist in Höhe von T€ 146.168 auf die Entkonsolidierung der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus-GmbH infolge der Fusion mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH zum 01. Januar 2019 zurückzuführen.

Die höchsten Kostenerstattungen und Kostenumlagen (2,5%, T€ 20.003; Vorjahr 2,1%, T€ 20.084) werden vom Land Nordrhein-Westfalen im Wesentlichen für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (T€ 3.783; Vorjahr T€ 3.537), von auswärtigen Trägern der Jugendhilfe im Rahmen der Kinderbetreuung in Einrichtungen (T€ 2.934; Vorjahr T€ 2.996) und für Hilfen zur Erziehung bzw. Hilfen für junge Volljährige (T€ 1.986; Vorjahr T€ 1.199) und vom Landesjugendamt für Kostenerstattungen für unbegleitete minderjährige Ausländer (T€ 2.840; Vorjahr T€ 4.487) geleistet.

Die sonstigen ordentlichen Erträge (3,8%, T€ 30.643; Vorjahr 4,6%, T€ 42.901) umfassen im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Bezugskostenminderungen, Stundungs- und Hinterziehungszinsen, Säumniszuschläge sowie Buß- und Zwangsgelder.

Die Minderung der sonstigen ordentlichen Erträge im Berichtsjahr ist in Höhe von T€ 15.466 auf die Entkonsolidierung der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH infolge der Fusion mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH zum 01. Januar 2019 zurückzuführen. Der aus dieser Entkonsolidierung resultierende Erfolg wird mit T€ 3.628 ebenfalls unter dieser Ergebnisrechnungsposition ausgewiesen.

Die diversen Erträge (1,1%, T€ 8.785; Vorjahr 0,2%, T€ 1.966) setzen sich aus aktivierten Eigenleistungen (T€ 5.440; Vorjahr T€ 2.967), sonstigen Transfererträgen (T€ 3.106; Vorjahr T€ 2.082) sowie Bestandsveränderungen (T€ 238; Vorjahr T€ -3.083) zusammen.

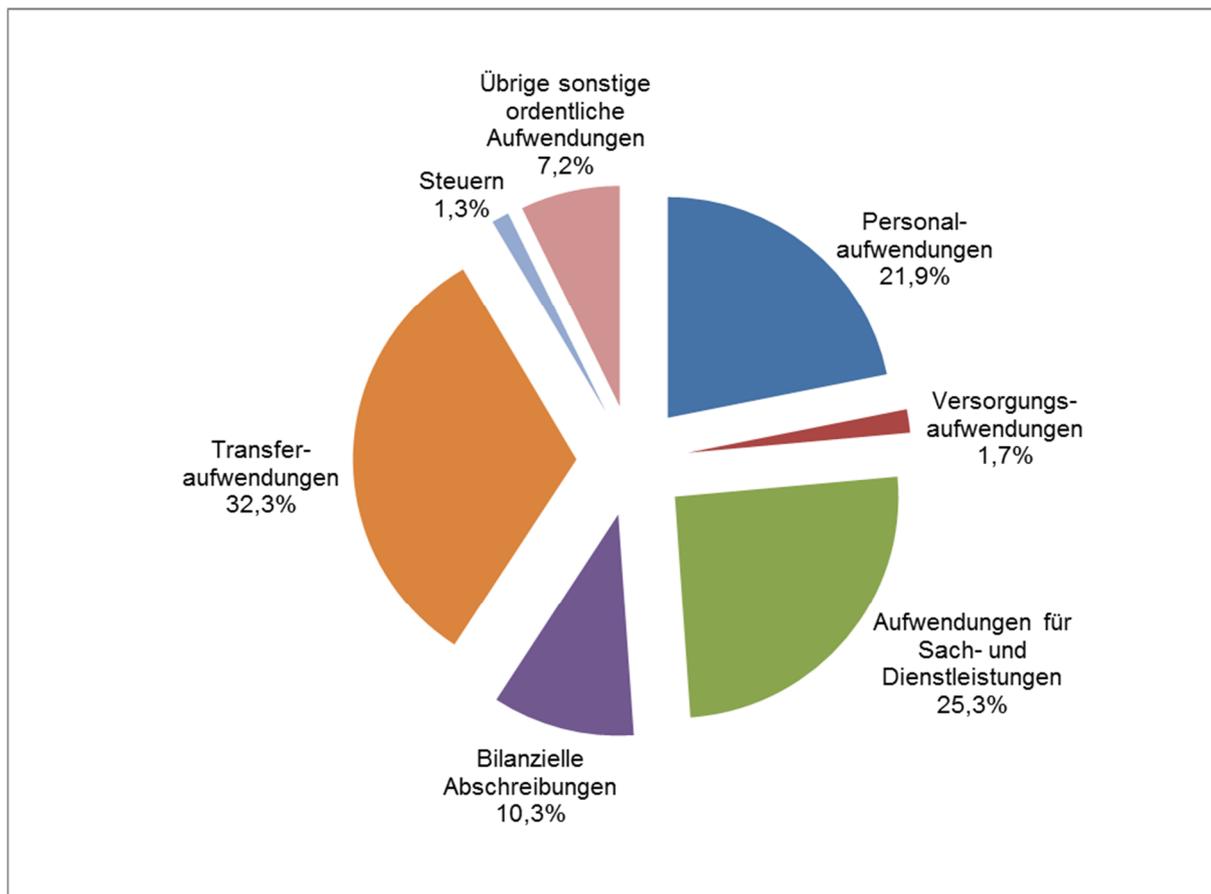
Ordentliche Gesamtaufwendungen

2019	765.404 T€
2018*	775.896 T€
2018	944.955 T€

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

	<i>2019</i>	<i>2018</i>
	<i>T€</i>	<i>T€</i>
Personal- und Versorgungsaufwendungen	119	144
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.520	78.235
Bilanzielle Abschreibungen	0	7
Transferaufwendungen	21.896	27.593
Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.630	83.041
	<u>184.165</u>	<u>189.020</u>

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



Der Personalaufwand (21,9%, T€ 167.273; Vorjahr 26,5%, T€ 250.835) ist in Höhe von T€ 87.757 (Vorjahr T€ 82.839) der Kernverwaltung, mit T€ 35.993 (Vorjahr T€ 34.563) dem Stadtwerke-Teilkonzern, mit T€ 10.179 (Vorjahr € 9523) der InfraStruktur Neuss AöR, mit T€ 9.371 (Vorjahr T€ 8.708) dem Gebäudemanagement sowie mit T€ 8.007 (Vorjahr 7.877) dem Bauverein-Teilkonzern zuzuordnen. Durchschnittlich waren im Berichtsjahr 2.092 Beschäftigte (Vorjahr 3.643) und 480 Beamte (Vorjahr 474) im Konzern Stadt Neuss beschäftigt. Der Rückgang der Beschäftigung ist mit 1.507 Mitarbeitern auf die Entkonsolidierung der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH infolge der Fusion mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH zum 01. Januar 2019 zurückzuführen. Die damit einhergehende Reduzierung der Personalaufwendungen beträgt T€ 86.926. Die aus der Fusion entstandene Rheinland Klinikum Neuss GmbH wird in den Gesamtabschlüssen des Konzerns Stadt Neuss nunmehr nach der Methode der Equity-Konsolidierung berücksichtigt.

Die Versorgungsaufwendungen (1,7%, T€ 13.042; Vorjahr 1,5%, T€ 14.010) setzen sich überwiegend aus Versorgungsbezügen der Beamten (T€ 9.943; Vorjahr T€ 9.786) sowie Beihilfen und Unterstützungen (T€ 2.449; Vorjahr T€ 2.364) zusammen und betreffen somit im Wesentlichen die Kernverwaltung.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (25,3%, T€ 193.998; Vorjahr 24,0%, T€ 226.540) sind im Wesentlichen im Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 123.683; Vorjahr T€ 112.128), in der Kernverwaltung (T€ 27.983; Vorjahr T€ 25.761), in der Neusser Bauverein AG (T€ 15.753; Vorjahr T€ 17.721), im Gebäudemanagement Neuss (T€ 10.443; Vorjahr T€ 11.764) sowie in der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 9.822; Vorjahr T€ 10.239) angefallen.

Die im Berichtsjahr ausgewiesene Minderung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist in Höhe von T€ 41.488 auf die Entkonsolidierung der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH infolge der Fusion mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH zum 01. Januar 2019 zurückzuführen. Die aus der Fusion entstandene Rheinland Klinikum Neuss GmbH wird in den Gesamtabschlüssen des Konzerns Stadt Neuss nunmehr nach der Methode der Equity-Konsolidierung berücksichtigt.

Die bilanziellen Abschreibungen (10,3%, T€ 78.647; Vorjahr 9,2%, T€ 87.012) setzen sich zusammen aus Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen (T€ 77.431; Vorjahr T€ 84.801), Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (T€ 1.215; Vorjahr T€ 1.572) und Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (T€ 0; Vorjahr T€ 638). Abschreibungen auf Finanzanlagen werden nach § 44 Abs. 3 KomHVO NRW erfolgsneutral mit der allgemeinen Rücklage verrechnet (siehe Ausführungen unter Gliederungspunkt P.1.1). Das höchste Abschreibungsvolumen liegt beim Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 18.777; Vorjahr T€ 18.625), gefolgt vom Gebäudemanagement (T€ 17.890; Vorjahr T€ 17.587), der InfraStruktur Neuss AöR (T€ 14.545; Vorjahr T€ 14.076), dem Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (T€ 14.180; Vorjahr T€ 13.611), der Neusser Bauverein AG (T€ 7.749; Vorjahr T€ 7.810) sowie der Kernverwaltung (T€ 2.390; Vorjahr T€ 2.352).

Infolge der Entkonsolidierung der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH aufgrund der Fusion mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH zum 01. Januar 2019 werden die bilanziellen Abschreibungen im Berichtsjahr um T€ 9.405 gemindert. Die aus der Fusion entstandene Rheinland Klinikum Neuss GmbH wird in den Gesamtabschlüssen des Konzerns Stadt Neuss nunmehr nach der Methode der Equity-Konsolidierung berücksichtigt.

Die Transferaufwendungen (32,3%, T€ 247.536; Vorjahr 29,0%, T€ 274.503) sind fast ausschließlich bei der Stadt Neuss im Wesentlichen für die Kreisumlage 2019 (T€ 88.978; Vorjahr T€ 128.600), Zuschüsse an nicht-städtische Tageseinrichtungen für Kinder (T€ 64.181; Vorjahr T€ 58.405), Jugendhilfeleistungen in sowie außerhalb von Einrichtungen (T€ 28.459; Vorjahr T€ 25.894), Aufwand Gewerbesteuerumlage (T€ 22.193; Vorjahr T€ 25.274) sowie Beteiligung am Aufwand von Leistungen nach SGB II (T€ 9.067; Vorjahr T€ 8.984) angefallen.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (T€ 64.909; Vorjahr T€ 92.055) setzen sich zusammen aus Aufwendungen für Steuern und übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Aufwendungen für Steuern (1,3%, T€ 9.737; Vorjahr 1,3%, T€ 12.293) setzen sich zusammen aus Steuern vom Einkommen und Ertrag (T€ 5.224; Vorjahr T€ 5.256), im Rahmen der Aufwands- und Ertragseliminierung nicht konsolidierten Umsatzsteuerbeträgen (T€ 4.721; Vorjahr T€ 4.811) sowie sonstigen Steuern (T€ -209; Vorjahr T€ 2.227). Die Steuern vom Einkommen und Ertrag entfallen überwiegend auf den Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 3.262; Vorjahr T€ 5.045) und die Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (T€ 326; Vorjahr T€ 256).

Die übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen (7,2%, T€ 55.173; Vorjahr 8,4%, T€ 79.762) betreffen vor allem die Stadt Neuss (T€ 29.018; Vorjahr T€ 25.304), den Stadtwerke-Teilkonzern (T€ 10.584; Vorjahr T€ 11.014) sowie das Gebäudemanagement (T€ 7.592; Vorjahr T€ 7.364). Sie betreffen vorwiegend Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, Instandhaltungsaufwendungen sowie Forderungsabschreibungen.

Die im Berichtsjahr ausgewiesene Minderung der übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist in Höhe von T€ 29.110 auf die Entkonsolidierung der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH infolge der Fusion mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH zum 01. Januar 2019 zurückzuführen. Die aus der Fusion entstandene Rheinland Klinikum Neuss GmbH wird in den Gesamtabschlüssen des Konzerns Stadt Neuss nunmehr nach der Methode der Equity-Konsolidierung berücksichtigt.

3.1.2 Gesamtfinanzergebnis

2019	-14.361 T€
2018*	-20.062 T€
2018	-19.303 T€

Gesamtfinanzerträge

2019	7.225 T€
2018*	5.827 T€
2018	7.390 T€

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

	2019	2018
	T€	T€
Erträge aus Gewinnabführung	13.457	14.853
Erträge aus Verlustübernahme	6.045	5.915
Zinserträge	970	1.044
	<u>20.472</u>	<u>21.812</u>

Die danach verbliebenen Finanzerträge beinhalten Beteiligungserträge (T€ 3.786; Vorjahr T€ 4.968), Zinserträge (T€ 2.794; Vorjahr T€ 1.680) sowie sonstige Finanzerträge (T€ 644; Vorjahr T€ 737).

Die Beteiligungserträge resultieren insbesondere aus den Gewinnausschüttungen der KOM9 GmbH & Co. KG (T€ 1.550; T€ 2.081), der Sparkasse Neuss (T€ 1.500; Vorjahr T€ 1.500), der Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG (T€ 265; Vorjahr T€ 456), der City-Parkhaus GmbH (T€ 140; Vorjahr T€ 130) sowie aus Dividendenzahlungen der RWE AG, Essen (T€ 55; Vorjahr T€ 117).

Gesamtfinanzaufwendungen

2019	23.149 T€
2018*	25.427 T€
2018	26.230 T€

Ebenfalls eliminiert wurden folgende konzerninterne Finanzaufwendungen:

	2019	2018
	T€	T€
Aufwendungen aus der Gewinnabführung	19.502	20.768
Zinsaufwendungen	4.566	5.844
	<u>24.069</u>	<u>26.611</u>

Die danach verbliebenen Finanzaufwendungen entfallen vollständig auf Zinsaufwendungen (T€ 23.149; Vorjahr T€ 26.230). Diese beinhalten sowohl die Verzinsung des im Konzern Stadt Neuss betriebenen Cashmanagements sowie der aufgenommenen Darlehen als auch die Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen. Die größten Anteile entfallen auf die Neusser Bauverein AG (T€ 6.660; Vorjahr T€ 6.935), auf die InfraStruktur Neuss AöR (T€ 4.175; Vorjahr T€ 4.764) sowie auf die Stadt Neuss (T€ 3.531; Vorjahr T€ 4.685).

Ergebnis aus assoziierten Betrieben

2019	1.564 T€
2018*	-462 T€
2018	-462 T€

Die Beteiligung an der Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG wurde nach der Equity-Methode in Form der Buchwertmethode (§ 51 Abs. 3 KomHVO 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€ 79; Vorjahr T€ 178) fortgeschrieben. Daneben werden sowohl die Abschreibungen der im Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgedeckten stillen Reserven in Höhe von T€ 1.329 (Vorjahr T€ 2.658) als auch die im Einzelabschluss der Stadtwerke Neuss GmbH vereinnahmten Gewinnausschüttungen (T€ 2.196; Vorjahr T€ 2.018) unter dem Ergebnis aus assoziierten Betrieben ausgewiesen.

Die Beteiligung der Stadt Neuss an der durch Fusion der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH entstandenen Rheinland Klinikum Neuss GmbH wurde im Berichtsjahr erstmals nach der Equity-Methode in Form der Buchwertmethode (§ 51 Abs. 3 KomHVO NRW i.V.m. § 312 Abs. 1 Satz 2 HGB) im Gesamtabchluss berücksichtigt. Nach der Erstkonsolidierung zum 01. Januar 2019 wurde der Beteiligungsansatz der Rheinland Klinikum Neuss GmbH zum 31. Dezember 2019 entsprechend dem Anteil der Stadt Neuss an den Eigenkapitalveränderungen dieser Gesellschaft (T€ 756) fortgeschrieben. Abschreibungen der im Rahmen der Übergangskonsolidierung auf den 01. Januar 2019 fortgeführten stillen Reserven und Lasten aus der Neubewertungsbilanz der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH wurden im Berichtsjahr in Höhe von T€ 138 unter dem Ergebnis aus assoziierten Betrieben ausgewiesen.

3.2 Außerordentliches Gesamtergebnis

2019	0 T€
2018*	0 T€
2018	0 T€

Außerordentliche Gesamterträge

2019	0 T€
2018*	0 T€
2018	0 T€

Im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung wurde ein Zuschuss der Stadt Neuss an die Neusser Marketing GmbH & Co. KG in Höhe von T€ 1.002 (Vorjahr T€ 902) eliminiert.

4 Weitere Angaben

4.1 Haftungsverhältnisse

Alle zum Bilanzstichtag vorhandenen gegebenen modifizierten Ausfallbürgschaften sowie die Höhe der jeweiligen Verpflichtung zum Gesamtabschlussstichtag 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€	Rest-	Bürg-
			betrag des Kredits 31.12.2019 T€	schafts- ver- pflichtung 31.12.2019 T€
City-Parkhaus GmbH	Sparkasse Neuss	3.208	1.211	1.211
		588	410	410
		964	466	466
		1.156	662	662
	613	456	456	
	Kreditanstalt für Wiederaufbau Frankfurt	964	501	501
Gemeinnützige Werkstätten Neuss	NRW Bank, Münster	1.400	194	194
Neusser Reiter- und Rennverein 1875 e.V.	Sparkasse Neuss	2.352	950	950
Rheinland Klinikum Neuss GmbH	Deutsche Bank AG, Filiale Neuss	3.323	98	98
	Kreditanstalt für Wiederaufbau Frankfurt	1.023	368	368
		5.113	1.943	1.943
		2.301	966	966
SUMME				8.225

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.

Aus Kautionsvereinbarungen sowohl mit den Mietern der Neusser Bauverein AG als auch mit den Mietern der Modernes Neuss Grundstücks- und Bau GmbH sowie im Rahmen der Ver-

waltung einer Heizungsbetriebsgemeinschaft bestehen nicht in der Bilanz ausgewiesene Treuhandvermögen bzw. Treuhandverbindlichkeiten in Höhe von insgesamt T€ 3.835 (Vorjahr T€ 3.683).

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

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

4.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Leasing-, Pacht-, Miet-, Dienstleistungs- und Wartungsverträgen beträgt T€ 30.445 (Vorjahr T€ 8.470).

Zur Absicherung von Lieferverpflichtungen aus bestehenden Verträgen mit Sondervertrags- und Tarifkunden der Versorgungsbereichs sind in die Zukunft gerichtete Verträge über den Bezug von Energie im Wert von Mio. € 97,5 (Vorjahr Mio. € 79,2) geschlossen worden.

Verpflichtungen in Zusammenhang mit begonnenen Investitionsvorhaben bestehen in Höhe von T€ 108.688 (Vorjahr T€ 68.488).

Abgeschlossene Zinsswap-Geschäfte werden zum Stichtag als geschlossene Positionen geführt (Nominalbetrag T€ 77.602; Vorjahr T€ 81.115); beizulegende Zeitwerte T€ -12.485; Vorjahr T€ -10.350). Bilanzielle Vorsorge war nicht zu treffen, da Grundgeschäft und Sicherungsgeschäft für die Restlaufzeit der Darlehen strukturell und der Höhe nach eine Einheit bilden.

Die im Konzern beschäftigten Angestellten sind größtenteils bei den Rheinischen Versorgungskassen (RZVK), Köln, versichert. Das Vermögen der RZVK 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€ 49.208 (Vorjahr T€ 42.089) bildet dieses Risikoteilweise ab, darüber hinaus besteht jedoch eine nicht bezifferte Unterdeckung.

5 Mitgliedschaften der Ratsmitglieder und des Verwaltungsvorstandes gemäß § 116 Abs. 7 GO NRW

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ⁷⁾ 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>⁷⁾ Funktion als Mitglied, ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Adolfs, Harald	Aufzugstechniker	zu 1.: zu 1.: <u>Betriebsausschuss</u> Tiefbaumanagement der Stadt Neuss zu 3.:
Arndt, Ingeborg	Rentnerin	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Neusser Bauverein AG <u>Beirat</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH <u>Verwaltungsrat</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss Städtische Friedhöfe Neuss Tiefbaumanagement der Stadt Neuss zu 3.:
Aßmuth, Dirk	Personalberater	zu 1.: <u>Verwaltungsrat</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlung</u> Kommunaler Zweckverband ITK Rheinland Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst zu 3.:
Baaken, Dr. Hermann-Josef	Geschäftsführer	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: zu 3.:
Baum, Karl-Heinz	Dipl.-Verwaltungswirt i.R.	zu 1.: <u>Beirat</u> Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH <u>Verwaltungsrat</u> InfraStruktur Neuss AöR Sparkasse Neuss zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <u>Hauptausschuss</u> Sparkasse Neuss <u>Risikoausschuss</u> Sparkasse Neuss <u>Zweckverbandsversammlung</u> Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst zu 3.:
Benary, Susanne (bis 18.01.2019: Benary-Höck, Susanne)	Dipl.-Sozialarbeiterin	zu 1.: zu 2.: <u>Gesellschafterversammlung</u> City Parkhaus GmbH Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Marketing Verwaltungs GmbH Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH <u>Zweckverbandsversammlung</u> Kommunaler Zweckverband ITK Rheinland Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst zu 3.:
Beyen, Waltraud	Geschäftsführerin	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: 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 Mitglied, ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Bodewig, Manfred	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Neusser Bauverein AG Rheinland Klinikum Neuss GmbH (ab 28.08.2019) zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlung</u> City Parkhaus GmbH Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Marketing Verwaltungs GmbH Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH zu 3.:
Bohn, Marc (ab 28.05.2019)		zu 1.: zu 2.: zu 3.:
Broll, Heide	Rentnerin	zu 1.: <u>Beirat</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG <u>Verwaltungsrat</u> Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Städtische Friedhöfe Neuss zu 3.:
Claes, Hedwig	Dipl.-Sozialarbeiterin	zu 1.: zu 2.: zu 3.:
Crefeld, Stefan	Bundesbeamter	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Städtische Friedhöfe Neuss zu 3.:
Cziesla, Vincent	Student	zu 1.: zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlung</u> City Parkhaus GmbH Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Marketing Verwaltungs GmbH Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH zu 3.:
Dahmen, Dietmar	Einkäufer	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH (ab 27.09.2019) zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlung</u> Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst (ab 05.07.2019) zu 3.:
Davarci, Deniz	Betriebsingenieur	zu 1.: zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss zu 3.:
Dikme, Haydar (ab 04.06.2019)		zu 1.: zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (ab 05.07.2019) 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 Mitglied, ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Fantini, Hans-Peter	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss (Vorsitz) Tiefbaumanagement der Stadt Neuss zu 3.:
Flecken, Martin	Rechtsanwalt	zu 1.: zu 2.: <u>Gesellschafterversammlung</u> City Parkhaus GmbH Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Marketing Verwaltungs GmbH Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH zu 3.:
Föhr, Claudia	Leitende Erzieherin	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Rheinland Klinikum Neuss GmbH (ab 28.08.2019) <u>Verwaltungsrat</u> Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlung</u> Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst zu 3.:
Geerlings, Dr. Jörg	MdL, Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH (Vorsitz) Stadtwerke Neuss GmbH SWN Verkehrs- und Service AG (Vorsitz) St. Hubertus Stift Neuss gGmbH <u>Beirat</u> Thüga AG zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (Vorsitz) <u>Gesellschafterversammlung</u> City Parkhaus GmbH gc Wärmedienste GmbH (Vorsitz) 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 Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH (Vorsitz) Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH swn Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH (Vorsitz) zu 3.: --
Goerdts, Joachim	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlung</u> Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst (Stellvertretung Vorsitz) 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 <u>verselbstständigten Aufgabenbereichen</u> der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglied, ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Gurmann, Ellen <i>(bis 01.06.2019)</i>	Zahnarzthelferin	zu 1.: zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <i>(bis 01.06.2019)</i> <u>Zweckverbandsversammlung</u> Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst <i>(bis 01.06.2019)</i> zu 3.:
Heyers, Elisabeth	Steuerberaterin, Wirtschaftsprüferin	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH Rheinland Klinikum Neuss GmbH <i>(ab 28.08.2019)</i> Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH <i>(Vorsitz)</i> Internationale Schule am Rhein in Neuss GmbH <u>Beirat</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG <u>Verwaltungsrat</u> Infrastruktur Neuss AöR zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlung (Stellvertretung Vorsitz)</u> City Parkhaus GmbH Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Marketing Verwaltungs GmbH Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH <i>(bis 28.08.2019)</i> Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH <u>Gesellschafterversammlung</u> Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH swn Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH zu 3.: --
Hildebrandt, Ralph- Erich	Oberstudienrat	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: zu 3.:
Hilgers, Herbert	Speditionskaufmann	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Hafen Krefeld GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG RheinCargo GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Städtische Friedhöfe Neuss Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlung</u> City Parkhaus GmbH Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Marketing Verwaltungs GmbH Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH <i>(bis 28.08.2019)</i> Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH zu 3.:

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglied, ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Hoff, Hugo	Renter, Webdesigner	zu 1.: zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlung</u> Kommunaler Zweckverband ITK Rheinland zu 3.:
Hohlmann, Gisela	Dipl.-Sozialpädagogin	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Neusser Bauverein AG zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlung</u> Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst zu 3.:
Holt, Anna Maria	VHS-Dozentin	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH <u>Verwaltungsrat</u> Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlung</u> Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst zu 3.:
Holz, Christian	Rentner	zu 1.: zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschafterversammlung</u> City Parkhaus GmbH Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Marketing Verwaltungs GmbH Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH zu 3.:
Höhne, Swantje	Schulsozialarbeiterin	zu 1.: <u>Beirat</u> Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH zu 2.: zu 3.:
Jansen, Arno	Verbandsjurist	zu 1.: <u>Verwaltungsrat</u> Sparkasse Neuss <u>Aufsichtsrat</u> Gemeinnützige Wohnungs-Genossenschaft e.G. Neuss Gesellschaft für Wohnungs- und Gewerbe-Bau GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlung</u> City Parkhaus GmbH Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Marketing Verwaltungs GmbH Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH <u>Hauptausschuss</u> Sparkasse Neuss <u>Risikoausschuss</u> Sparkasse Neuss <u>Zweckverbandsversammlung</u> Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst 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 Mitglied, ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Janßen, Cornelius	Investmentmanager	zu 1.: zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (Stellvertretung Vorsitz) <u>Gesellschafterversammlung</u> City Parkhaus GmbH Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Marketing Verwaltungs GmbH Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH zu 3.:
Karbowski, Sascha	Büroleiter Landtag NRW, Kaufmann für Bürokommunikation, Redakteur	zu 1.: zu 2.: zu 3.:
Kattner, Thomas	Polizeibeamter	zu 1.: zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlung</u> Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst zu 3.:
Kamanns, Thomas	Student, Redakteur	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Katholische Jugendagentur Düsseldorf gGmbH zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlung</u> Kommunaler Zweckverband ITK Rheinland zu 3.: <u>Gesellschafterversammlung</u> Katholische Jugendagentur Düsseldorf gGmbH
Kehonjic-Thiede, Mirza	Bankkaufmann	zu 1.: <u>Verwaltungsrat</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss Liegenschaften und Vermessung Neuss Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlung</u> City Parkhaus GmbH Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Marketing Verwaltungs GmbH Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH zu 3.:
Kilb, Katharina	Rentnerin	zu 1.: zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlung</u> Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst zu 3.:

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglied, ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Klinkicht, Michael	Kaufmännischer Angestellter	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH Rheinland Klinikum Neuss GmbH (ab 28.08.2019) <u>Verwaltungsrat</u> Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (Stellvertretung Vorsitz, bis 28.08.2019) zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss Städtische Friedhöfe Neuss (Vorsitz) <u>Gesellschafterversammlung</u> (Stellvertretung Vorsitz, bis 28.08.2019) Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH PK PrivatKlinik Neuss GmbH zu 3.:
Knipprath, Rolf	Rentner	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH (Vorsitz) zu 2.: zu 3.:
Koenemann, Helga	Rechtsanwältin	zu 1.: zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss zu 3.:
Kracke, Thomas	Betriebswirt	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Stadtwerke Neuss GmbH SWN Verkehrs- und Service AG Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlung</u> City Parkhaus GmbH gc Wärmedienste GmbH Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Marketing Verwaltungs GmbH Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH <u>Zweckverbandsversammlung</u> Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR zu 3.: <u>Gesellschafterversammlung</u> Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR
Kranefuss, Dirk	Selbstständiger Berater, Rentner	zu 1.: zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlung</u> (beratendes Mitglied) City Parkhaus GmbH Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Marketing Verwaltungs GmbH Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH zu 3.:

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglied, ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Kullick, Karlheinz	Dipl.- Sozialwissenschaftler	zu 1.: <u>Verwaltungsrat</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss (bis 17.05.2019) <u>Gesellschafterversammlung</u> City Parkhaus GmbH Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Marketing Verwaltungs GmbH Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH zu 3.:
Mertens-Marl, Monika	Rechtsanwältin	zu 1.: <u>Beirat</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlung</u> Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst zu 3.:
Nickel, Thomas	Berater Finanz- dienstleistungen	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Rheinland Klinikum Neuss GmbH (ab 28.08.2019) Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH <u>Beirat</u> Krankenhaus-Service GmbH (Vorsitz) <u>Verwaltungsrat</u> Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (Vorsitz, bis 28.08.2019) zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlung (Vorsitz, bis 28.08.2019)</u> LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH PK Privatklinik Neuss GmbH <u>Gesellschafterversammlung</u> City Parkhaus GmbH Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Marketing Verwaltungs GmbH Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH swn Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH zu 3.: Merkur Grundstücks- und Beteiligungs-Gesellschaft mbH, Düsseldorf Hansekuranz Kontor GmbH, Münster GOM mbH/Dr. Kreth GmbH, Düsseldorf
Nollendorf, Ursula von	Übersetzerin	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Neusser Bauverein AG <u>Beirat</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG (Vorsitz) zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlung</u> Kommunaler Zweckverband ITK 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 selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglied, ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Olpen, Jennifer	Studentin	zu 1.: zu 2.: zu 3.:
Ott, Peter	Rentner	zu 1.: <u>Beirat</u> Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (<i>Stellvertretung Vorsitz</i>) <u>Zweckverbandsversammlung</u> Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst zu 3.:
Pavlik, Dr. Jana	Ärztin	zu 1.: zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlung</u> Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst zu 3.:
Quiring-Perl, Angelika	Pensionierte Lehrerin	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH (<i>Vorsitz</i>) Gemeinnützige Wohnungs-Genossenschaft e.G. Neuss Gesellschaft für Wohnungs- und Gewerbe-Bau GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Tiefbaumanagement der Stadt Neuss zu 3.: <u>Vorstand</u> Lebenshilfs Neuss gGmbH (<i>Vorsitz</i>)
Richter, Marita (bis 16.05.2019)	Erzieherin	zu 1.: zu 2.: zu 3.:
Rosen, Sebastian	Unternehmer in der Immobilienbranche	zu 1.: zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss (<i>Stellvertretung Vorsitz</i>) Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <u>Zweckverbandsversammlung</u> Kommunaler Zweckverband ITK Rheinland zu 3.:
Sahren, Heinz	Geschäftsführer, Pensionär	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Neusser Bauverein AG (<i>Stellvertretung Vorsitz</i>) zu 2.: <u>Zweckverbandsversammlung</u> Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst zu 3.:
Schmitz, Dr. Johannes	Lehrer	zu 1.: zu 2.: zu 3.:
Schwache, Otto (ab 27.09.2019)		zu 1.: zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Städtische Friedhöfe Neuss (ab 27.09.2019) zu 3.:
Schäfer, Ingrid	Rentnerin	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH (<i>Vorsitz</i>) Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG <u>Verwaltungsrat</u> Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss Liegenschaften und Vermessung Neuss Städtische Friedhöfe Neuss (<i>Stellvertretung Vorsitz</i>) <u>Gesellschafterversammlung</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH zu 3.:
Schumann, Sven	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Beirat</u> Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH <u>Verwaltungsrat</u> Infrastruktur Neuss AöR (<i>Stellvertretung Vorsitz</i>) zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Städtische Friedhöfe Neuss Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (<i>Vorsitz</i>) 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 Mitglied, ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Sperling, Roland	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Verwaltungsrat</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Zweckverbandsversammlung</u> Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst zu 3.:
Stroeks, Constanze	Kaufmännische Angestellte	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Hafen Düsseldorf-Reisholz Entwicklungsgesellschaft mbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG RheinCargo GmbH & Co. KG zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss Liegenschaften und Vermessung Neuss <u>Gesellschafterversammlung</u> City Parkhaus GmbH Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Marketing Verwaltungs GmbH Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH zu 3.:
Temel, Hakan	Geschäftsführer	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Rheinland Klinikum Neuss GmbH (ab 28.08.2019) <u>Verwaltungsrat</u> Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) zu 2.: zu 3.:
Thiel, Carsten	Geschäftsführer	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Stadtwerke Neuss GmbH <u>Verwaltungsrat</u> InfraStruktur Neuss AöR (beratendes Mitglied) zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Städtische Friedhöfe Neuss (bis 29.03.2019) <u>Gesellschafterversammlung (beratendes Mitglied)</u> City Parkhaus GmbH Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH Neusser Bäder und Eisssporthalle GmbH Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Marketing Verwaltungs GmbH Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH zu 3.:
Thiel, Heinrich	Student der Wirtschafts-/ Politikwissenschaft	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Neusser Bauverein AG <u>Beirat</u> Neusser Marketing GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH <u>Verwaltungsrat</u> InfraStruktur Neuss AöR zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss Liegenschaften und Vermessung 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 Mitglied, ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Vanderfuhr, Marc	Senior Consultant	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschafterversammlung</u> Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH swn Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH <u>Zweckverbandsversammlung</u> Kommunaler Zweckverband ITK Rheinland zu 3.:
Verfuhr, Dr. Hermann Josef	Arzt	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Stadtwerke Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Städtische Friedhöfe Neuss zu 3.:
Weinert, Karin	Rentnerin	zu 1.: zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Städtische Friedhöfe Neuss zu 3.:
Wellens, Stephanie	Rentnerin, Lektorin	zu 1.: <u>Beirat</u> Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH <u>Verwaltungsrat</u> Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss Liegenschaften und Vermessung Neuss Städtische Friedhöfe Neuss <u>Zweckverbandsversammlung</u> Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst zu 3.:
Welsch, Tören (bis 16.09.2019)	Vorrühständler	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH (bis 16.09.2019) zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Städtische Friedhöfe Neuss (bis 16.09.2019) zu 3.:
Welsink, Dr. Dieter W.	Dipl.-Sportlehrer, Physiotherapeut	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> medicoreha Welsink Akademie GmbH (Vorsitz) zu 2.: zu 3.: <u>Geschäftsführung</u> medicoreha Welsink MedSport GmbH medicoreha Welsink Rehabilitation Köln GmbH medicoreha Rheydt GmbH & Co. KG
Welsink, Uwe Günther	Krankenpfleger	zu 1.: zu 2.: zu 3.:
Zander, Dieter	Rechtsanwalt	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Hafen Düsseldorf-Reisholz Entwicklungsgesellschaft mbH Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss Liegenschaften und Vermessung Neuss Tiefbaumanagement der Stadt Neuss <u>Gesellschafterversammlung</u> City Parkhaus GmbH Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Marketing Verwaltungs GmbH Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH zu 3.:

Nachname, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft ¹⁾ in 1. Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes 2. Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglied, ansonsten gesonderte Angabe</small>
I. Mitglieder des Rates der Stadt Neuss		
Zege, Michael	Student, Berater, Programmierer	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH zu 2.: <u>Betriebsausschuss</u> Städtische Friedhöfe Neuss <u>Gesellschafterversammlung</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH swn Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH <u>Zweckverbandsversammlung</u> Kommunaler Zweckverband ITK 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 verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form 3. Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen <small>¹⁾ Funktion als Mitglied, ansonsten gesonderte Angabe</small>
II. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO		
Breuer, Reiner	Bürgermeister	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Neusser Bauverein AG (Vorsitz) Rheinland Klinikum Neuss GmbH (Stellvertretung Vorsitz, ab 28.08.2019) Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH SWN Verkehrs- und Service AG <u>Beirat</u> Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH (Stellvertretung Vorsitz) <u>Verwaltungsrat (Vorsitz)</u> InfraStruktur Neuss AöR Sparkasse Neuss <u>Verwaltungsrat</u> Kommunaler Zweckverband ITK Rheinland Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019)</p> <p>zu 2.: <u>Gesellschafterversammlung (Vorsitz)</u> City Parkhaus GmbH Gemeinschaftswerk zur Förderung der gewerblichen Berufsbildung zu Neuss GmbH Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co. KG Neuss-Düsseldorfer Häfen Verwaltungs-GmbH Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Marketing Verwaltungs GmbH Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH <u>Gesellschafterversammlung</u> gc Wärmedienste GmbH Rheinland Klinikum Neuss GmbH (ab 28.08.2019) Schulgebäude am Stadtwald GmbH Stadtwerke Neuss Energie und Wasser Beteiligungs-GmbH swn Gesellschaft für erneuerbare Energien mbH <u>Hauptausschuss</u> Sparkasse Neuss (Vorsitz) <u>Risikoausschuss</u> Sparkasse Neuss (Vorsitz) <u>Zweckverbandsversammlung</u> Kommunaler Zweckverband ITK Rheinland</p>
Gensler, Frank	Beigeordneter	<p>zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Hafen Düsseldorf-Reisholz Entwicklungsgesellschaft mbH (Stellvertretung Vorsitz)</p> <p>zu 2.: <u>Betriebsleitung</u> Tiefbaumanagement der Stadt Neuss (Erster Betriebsleiter) <u>Nebenamtliche Geschäftsführung</u> Stadthafen Neuss GmbH & Co. KG (bis 30.06.2019) Stadthafen Neuss Verwaltungsgesellschaft mbH (bis 30.06.2019) Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Stadtwerke Neuss GmbH <u>Gesellschafterversammlung</u> PRENU Projektgesellschaft für rationelle Energienutzung in Neuss mbH Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH <u>Hauptversammlung</u> Neusser Bauverein AG <u>Nebenamtliches Vorstandsmitglied</u> InfraStruktur Neuss AöR (Sprecher des Vorstands) <u>Zweckverbandsversammlung</u> Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR</p> <p>zu 3.: <u>Allgemeiner Ausschuss</u> Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR <u>Gesellschafterversammlung</u> Düsseldorf-Neusser Brückenbau- und Betriebsgesellschaft GbR Kooperationsgesellschaft Mittlerer Niederrhein GbR</p>

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 Mitglied, ansonsten gesonderte Angabe</small>
II. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO		
Hölters, Christoph	Beigeordneter	zu 1.: zu 2.: <u>Betriebsleitung</u> Gebäudemanagement der Stadt Neuss (Erster Betriebsleiter) <u>Nebenamtliches Vorstandsmitglied</u> Neusser Bauverein AG zu 3.:
Hörsken, Ralf	Beigeordneter	zu 1.: <u>Aufsichtsrat</u> Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH zu 2.: <u>Nebenamtliche Geschäftsführung</u> Krankenhaus-Service GmbH (bis 28.08.2019) LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH (ab 09.09.2019) Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH (bis 28.08.2019) <u>Gesellschafterversammlung</u> Arbeitsmedizin Dr. Gedik GmbH (bis 28.08.2019) Gemeinnützige Werkstätten Neuss GmbH Krankenhaus-Service GmbH (bis 28.08.2019) LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH (bis 28.08.2019) Medizinisches Versorgungszentrum Lukaskrankenhaus Neuss GmbH (bis 28.08.2019) PK Privatklinik Neuss GmbH (bis 28.08.2019) zu 3.:
Lachmann, Holger	Beigeordneter	zu 1.: zu 2.: zu 3.:
Welpmann, Dr. Matthias	Beigeordneter	zu 1.: zu 2.: <u>Betriebsleitung</u> Städtische Friedhöfe Neuss (Erster Betriebsleiter) <u>Nebenamtliche Geschäftsführung</u> Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH zu 3.:
Zangs, Dr. Christiane	Beigeordnete	zu 1.: <u>Verwaltungsrat</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.:

Neuss, 11. Oktober 2021

Neuss, 15. Oktober 2021

gez. Frank Gensler
Stadtkämmerer und Erster Beigeordneter

gez. Reiner Breuer
Bürgermeister



ANLAGEN

zum Gesamtanhang 2019

6 Anlagen

6.1 Gesamtforderungsspiegel

Konzern Stadt Neuss	Forderungs-	davon mit einer Restlaufzeit von			Forderungs-
	bestand				bestand
	31.12.2019	bis zu 1 Jahr	1-5 Jahren	mehr als 5 Jahren	31.12.2018
ART DER FORDERUNG	€	€	€	€	T€
1 Forderungen	101.068.697,13	101.039.737,44	28.959,69		94.310
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	49.757.749,55	49.757.309,90	439,65		46.208
1.2 Privatrechtliche Forderungen	51.310.947,58	51.282.427,54	28.520,04		48.102
2 Sonstige Vermögensgegenstände	11.004.341,70	11.002.657,20	1.596,42	88,08	9.525
SUMME Ford. + Vermögensgegenstände	112.073.038,83	112.042.394,64	30.556,11	88,08	103.835

6.2 Gesamtverbindlichkeitenspiegel

Konzern Stadt Neuss	Verbindlich-	davon mit einer Restlaufzeit von			Verbindlich-
	keiten				keiten
	31.12.2019	bis zu 1 Jahr	1-5 Jahren	mehr als 5 Jahren	31.12.2018
ART DER VERBINDLICHKEIT	€	€	€	€	T€
1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	692.187.918,42	43.541.214,26	147.128.669,20	501.518.034,96	726.478
1.1 Verb. aus Krediten für Invest. von verbundenen Unternehmen	1.156,00	1.156,00			5.057
1.2 Verb. aus Krediten für Invest. vom öffentlichen Bereich	198.088.730,45	10.975.409,00	51.847.124,64	135.266.196,81	189.350
1.3 Verb. aus Krediten für Invest. von Kreditinstituten	183.918.227,08	20.112.407,65	48.893.318,98	114.912.500,45	191.483
1.4 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	310.179.804,89	12.452.241,61	46.388.225,58	251.339.337,70	340.588
2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	45.721.734,60	45.721.734,60			36.420
3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	5.989.335,30	5.989.335,30			2.528
4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.098.307,51	35.087.234,81	11.072,70		45.686
5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.142.848,69	4.142.848,69			4.657
6 Sonstige Verbindlichkeiten	30.900.570,44	30.775.265,13	30.063,77	95.241,54	43.523
7 Erhaltene Anzahlungen	48.213.111,52	48.213.111,52			40.505
SUMME Verbindlichkeiten	862.253.826,48	213.470.744,31	147.169.805,67	501.613.276,50	899.796

6.3 Gesamtanlagenspiegel

Konzern Stadt Neuss		Anschaffungs- und Herstellungskosten				
		AHK	Zugänge	Abgänge	Um- buchungen	AHK
BILANZPOSITION		01.01.2019	2019	2019	2019	31.12.2019
		€	€	€	€	€
1	Immaterielle Vermögensgegenstände	25.468.727,86	741.600,64	4.816.056,65	702.307,05	22.096.578,90
1.1	Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	25.463.939,14	741.600,64	4.816.056,65	707.095,77	22.096.578,90
1.2	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.788,72			-4.788,72	
2	Sachanlagen	3.706.835.616,81	109.870.701,79	300.709.955,61	-2.299.974,85	3.513.696.388,14
2.1	Unbebaute Grundstücke + grundstücksgleiche Rechte	249.580.996,76	6.228.511,29	23.755.877,28	-4.034.351,48	228.019.279,29
2.1.1	Grünflächen	107.813.521,02	838.591,06	280.397,65	-15.521,06	108.356.193,37
2.1.2	Ackerland	32.870.111,68	139.355,03	335.213,91	-114.212,84	32.560.039,96
2.1.3	Wald, Forsten	6.576.656,21	162.007,63	0	33.351,32	6.772.015,16
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	102.320.707,85	5.088.557,57	23.140.265,72	-3.937.968,90	80.331.030,80
2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	1.598.602.488,86	6.579.448,31	184.023.803,29	7.808.882,16	1.428.967.016,04
2.2.1	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	65.309.378,74	1.573.775,12	9.288.041,60	1.485.252,24	59.080.364,50
2.2.2	Grundstücke mit Schulen	355.976.993,76	2.265.935,68	28.992,00	6.187.734,02	364.401.671,46
2.2.3	Grundstücke mit Wohnbauten	591.160.247,94	1.089.748,50	4.790.136,45	41.691,23	587.501.551,22
2.2.4	Grundstücke mit Krankenhäusern	155.335.575,07		155.335.575,07		
2.2.5	Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	24.582.286,26	172.081,15	14.003.583,66		10.750.783,75
2.2.6	Grundstücke mit Sportstätten	19.215.090,21		546.520,00		18.668.570,21
2.2.7	Grundst. mit sonst. Dienst-, Geschäfts- + Betriebsgeb.	387.022.916,88	1.477.907,86	30.954,51	94.204,67	388.564.074,90
2.3	Infrastrukturvermögen	1.587.145.737,81	23.724.085,68	4.769.004,12	13.555.930,92	1.619.656.750,29
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	65.114.607,18	539.009,56	246.960,82	287.648,29	65.694.304,21
2.3.2	Bauten des Infrastrukturvermögens	1.522.031.130,63	23.185.076,12	4.522.043,30	13.268.282,63	1.553.962.446,08
2.3.2.1	Brücken und Tunnel	80.360.338,47	459.968,07	6.383,73	76.550,87	80.890.473,68
2.3.2.2	Gleisanlagen mit Streckenausr. und Sicherheitsanl.	16.695.040,98	542.694,83			17.237.735,81
2.3.2.3	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	630.750.596,51	6.204.983,80	98.509,57	5.854.880,87	642.711.951,61
2.3.2.4	Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsl.anl.	315.843.936,63	4.945.340,97	126.852,63	2.729.732,74	323.392.157,71
2.3.2.5	Stromversorgungsanlagen	130.472.954,48	3.038.550,14	2.350.498,93		131.161.005,69
2.3.2.6	Gasversorgungsanlagen	137.342.319,70	1.633.223,89	3.100,00	1.258.681,54	140.231.125,13
2.3.2.7	Wasserversorgungsanlagen	90.047.495,62	1.542.838,32	325.723,21	1.302.697,52	92.567.308,25
2.3.2.8	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	120.518.448,24	4.817.476,10	1.610.975,23	2.045.739,09	125.770.688,20
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.546.447,47	15.068,01			4.561.515,48
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	11.667.879,00	81.005,36	7.000,00	43.979,95	11.785.864,31
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	76.485.231,84	8.629.820,78	15.443.423,39	1.563.146,80	71.234.776,03
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	115.086.281,39	2.304.598,02	71.534.140,77	640.482,86	46.497.221,50
2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	63.720.553,68	62.308.164,34	1.176.706,76	-21.878.046,06	102.973.965,20
3	Finanzanlagen	219.886.366,11	59.639.101,03	1.331.136,55		278.194.330,59
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.576.234,56	337.826,83	247.234,56		4.666.826,83
3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	142.152.509,52	46.763.063,21			188.915.572,73
3.3	Übrige Beteiligungen	42.622.209,29		512.957,95		42.109.251,34
3.4	Sondervermögen	25.851.935,13				25.851.935,13
3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	2.094.953,82	1.223.536,45			3.318.490,27
3.6	Ausleihungen	2.588.523,79	1.545.273,66	570.944,04		3.562.853,41
3.7	Anzahlungen auf Finanzanlagen		9.769.400,88			9.769.400,88
ANLAGEVERMÖGEN		3.952.190.710,78	170.251.403,46	306.857.148,81	-1.597.667,80	3.813.987.297,63

Abschreibungen						Buchwerte		Bilanz- pos.
Kumulierte Abschreibung	Abschreibung	Zu- schreibung	Abschreibung auf Abgänge	Um- buchungen	Kumulierte Abschreibung	31.12.2019	31.12.2018	
01.01.2019	2019	2019	2019	2019	31.12.2019	€	€	
€	€	€	€	€	€	€	€	
19.894.575,71	1.215.285,67		4.185.969,13		16.923.892,25	5.172.686,65	5.574.152,15	1
19.894.575,71	1.215.285,67		4.185.969,13		16.923.892,25	5.172.686,65	5.569.363,43	1.1
						0,00	4.788,72	1.2
1.452.315.926,60	77.431.397,85		172.345.113,21		1.357.402.211,24	2.156.294.176,90	2.254.519.690,21	2
12.578.737,38	1.051.832,12		86.906,61		13.543.662,89	214.475.616,40	237.002.259,38	2.1
7.523.223,15	806.845,12		86.906,61		8.243.161,66	100.113.031,71	100.290.297,87	2.1.1
56.542,90					56.542,90	32.503.497,06	32.813.568,78	2.1.2
93.303,85					93.303,85	6.678.711,31	6.483.352,36	2.1.3
4.905.667,48	244.987,00				5.150.654,48	75.180.376,32	97.415.040,37	2.1.4
521.974.828,31	28.321.869,57		96.044.616,84		454.252.081,04	974.714.935,00	1.076.627.660,55	2.2
11.221.304,74	1.279.245,66		1.688.741,79		10.811.808,61	48.268.555,89	54.088.074,00	2.2.1
129.425.790,56	11.104.469,08				140.530.259,64	223.871.411,82	226.551.203,20	2.2.2
165.467.303,08	6.081.663,74		4.313.980,48		167.234.986,34	420.266.564,88	425.692.944,86	2.2.3
83.358.493,73			83.358.493,73		0,00	0,00	71.977.081,34	2.2.4
8.269.799,73	428.272,56		6.385.621,66		2.312.450,63	8.438.333,12	16.312.486,53	2.2.5
7.247.073,20	521.584,99		273.260,00		7.495.398,19	11.173.172,02	11.968.017,01	2.2.6
116.985.063,27	8.906.633,54		24.519,18		125.867.177,63	262.696.897,27	270.037.853,61	2.2.7
773.979.194,82	40.080.828,73		3.313.593,44		810.746.430,11	808.910.320,18	813.166.542,99	2.3
17.821,27	211,50				18.032,77	65.676.271,44	65.096.785,91	2.3.1
773.961.373,55	40.080.617,23		3.313.593,44		810.728.397,34	743.234.048,74	748.069.757,08	2.3.2
16.517.611,96	2.219.370,75		250,64		18.736.732,07	62.153.741,61	63.842.726,51	2.3.2.1
9.320.431,78	508.793,23				9.829.225,01	7.408.510,80	7.374.609,20	2.3.2.2
307.093.945,54	12.596.005,67		87.758,05		319.602.193,16	323.109.758,45	323.656.650,97	2.3.2.3
118.376.494,29	11.509.818,02		67.622,90		129.818.689,41	193.573.468,30	197.467.442,34	2.3.2.4
98.780.024,25	2.481.499,26		1.850.654,52		99.410.868,99	31.750.136,70	31.692.930,23	2.3.2.5
100.094.497,04	2.831.782,16		3.100,00		102.923.179,20	37.307.945,93	37.247.822,66	2.3.2.6
73.322.982,73	1.333.334,43		280.726,21		74.375.590,95	18.191.717,30	16.724.512,89	2.3.2.7
50.455.385,96	6.600.013,71		1.023.481,12		56.031.918,55	69.738.769,65	70.063.062,28	2.3.2.8
1.889.747,02	73.745,70				1.963.492,72	2.598.022,76	2.656.700,45	2.4
						11.785.864,31	11.667.879,00	2.5
54.362.973,82	5.064.378,06		15.334.400,09	-210.782,37	43.882.169,42	27.352.606,61	22.122.258,02	2.6
85.953.699,93	2.838.743,68		57.560.460,56	210.782,37	31.442.765,42	15.054.456,08	29.132.581,46	2.7
1.576.745,32			5.135,67		1.571.609,64	101.402.355,56	62.143.808,36	2.8
43.870.661,69	1.467.218,36	834.733,97			44.503.146,08	233.691.184,51	176.015.704,42	3
24.999,00					24.999,00	4.641.827,83	4.551.235,56	3.1
42.657.256,39	1.467.218,36	834.733,97			43.289.740,78	145.625.831,95	99.495.253,13	3.2
22.779,30					22.779,30	42.086.472,04	42.599.429,99	3.3
					0,00	25.851.935,13	25.851.935,13	3.4
1.165.627,00					1.165.627,00	2.152.863,27	929.326,82	3.5
					0,00	3.562.853,41	2.588.523,79	3.6
					0,00	9.769.400,88	0,00	3.7
1.516.081.164,00	80.113.901,88	834.733,97	176.531.082,34		1.418.829.249,57	2.395.158.048,06	2.436.109.546,78	



GESAMTKAPITALFLUSSRECHNUNG 2019

Konzern Stadt Neuss				
ZAHLUNGSSTRÖME		2019	2018*	2018
		€	T€	T€
01	Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	18.834.015,09	-25.718	-25.718
02	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	79.279.193,99	87.688	87.688
03	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	13.466.664,85	26.602	26.602
04	+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-13.224.649,74	-15.696	-15.696
05	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder zuzuordnen sind Finanzierungstätigkeit	-37.223.634,67	-12.544	-12.544
06	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-7.716.497,69	-5.670	-5.670
07	-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			
08	+/- Zinsaufwendungen/Zinserträge	20.354.674,04	24.550	
09	-/+ Sonstige Beteiligungserträge	-5.982.616,69	-6.991	
10	+/- Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten			
11	+/- Ertragsteueraufwand/-ertrag	5.223.747,01	5.256	
12	-/+ Ertragsteuerzahlungen	-5.223.747,01	-5.256	
13	= Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 12)	67.787.149,18	72.221	54.662
14	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	1.180,23	2	2
15	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-741.600,64	-760	-760
16	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	2.595.354,34	10.761	10.761
17	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-109.870.727,87	-99.288	-75.904
18	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	1.832.419,19	10.624	10.624
19	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-61.955.634,95	-986	-986
20	+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	63.768.189,09		
21	- Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	-3.579,22		
22	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	500.000,00		
23	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	-5.448,66	5.613	5.613
24	+ Erhaltene Zinsen	2.794.367,56	1.680	
25	+ Erhaltene Dividenden	5.982.616,69	6.991	
26	= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 14 bis 25)	-95.102.864,24	-65.363	-50.649
27	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	-5.379.820,55	-5.701	-5.701
28	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten und Auszahlung aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	3.737.666,49	-53.602	-49.644
29	+ Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen	12.788.240,23	23.384	
30	- Gezahlte Zinsen	-23.149.041,60	-26.230	
31	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 27 bis 30)	-12.002.955,43	-62.149	-55.345
32	= Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 13, 26, 31)	-39.318.670,49	-55.290	-51.332
33	+/- Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	-2.479.811,02		
34	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	58.232.897,87	113.523	145.984
35	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 32 bis 34)	16.434.416,36	58.233	94.653

* An DRS 21 angepasste Vorjahreswerte.

Die Kapitalflussrechnung als eigenständiger Bestandteil des Gesamtabchlusses nach § 50 Abs. 1 Nr. 4 KomHVO NRW ist unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 21 (DRS 21) in der vom Bundesministerium der Justiz nach § 342 Abs. 2 HGB bekannt gemachten Form zu erstellen. Sie ergänzt den Gesamtabchluss um Informationen zur Finanzlage hinsichtlich der Herkunft und Verwendung der liquiden Mittel. Um eine Vergleichbarkeit der im Berichtsjahr erstmalig unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 21 (DRS 21) erstellten Kapitalflussrechnung mit den Vorjahreszahlen nach DRS 2 zu ermöglichen, werden die Werte des Berichts- sowie des Vorjahres um angepasste Vorjahresbeträge ergänzt. Diese angepassten Vorjahreswerte werden so ermittelt, als ob bereits im Vorjahr eine Erstellung der Kapitalflussrechnung nach DRS 21 erfolgt wäre.

Ausgangspunkt der Kapitalflussrechnung ist der Bestand an Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten (Brutto-Finanzmittelfonds) zu Beginn der Berichtsperiode. Jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören, sind in den Finanzmittelfonds einzubeziehen und offen abzusetzen (DRS 21, Tz. 34). Der Finanzmittelfonds des Konzerns Stadt Neuss setzt sich aus folgenden Bilanzposition zusammen:

	31.12.2019	31.12.2018*	31.12.2018
	<u>T€</u>	<u>T€</u>	<u>T€</u>
2.4 Liquide Mittel	62.156.150,96	94.652.607,15	94.652.607,15
5.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	45.721.734,60	36.419.709,28	
Finanzmittelfonds	<u>16.434.416,36</u>	<u>58.232.897,87</u>	<u>94.652.607,15</u>

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 21 enthaltenen Mindestgliederungen. Grundsätzlich bestehen für die Ermittlung der Cashflows nach DRS 21 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 der laufenden Geschäftstätigkeit • CF der Investitionstätigkeit • CF der Finanzierungstätigkeit 	Aufbereitung des im Rechnungswesen vorhandenen Datenmaterials (Ableitung der Zahlungen aus den Bewegungen der Bilanz, der Ergebnisrechnung sowie des Anlagenspiegels)

Der Darstellung des Cashflows aus laufender Geschäftstätigkeit kann direkt oder indirekt erfolgen, die Zahlungsströme des Cashflows aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit werden hingegen ausschließlich nach der direkten Methode dargestellt (DRS 21, Tz. 24):

<i>Direkte Darstellung DRS 21, Tz. 38 a)</i>	<i>Indirekte Darstellung DRS 21, Tz. 38 b)</i>
Unsaldierte Gegenüberstellung der Einzahlungen aus erbrachten Lieferungen und Leistungen und Auszahlungen für Ressourcenverbrauch	Bereinigung des Jahresergebnisses um alle zahlungsunwirksamen Aufwendungen und Erträge nach DRS 21, Tz. 25

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.



GESAMTEIGENKAPITALSPIEGEL 2019

	Eigenkapital Konzern Stadt Neuss									Eigenkapital Minderheits- gesell- schafter	Gesamt- eigen- kapital	
	Allgemeine Rücklage					Sonder- rück- lage	Aus- gleichs- rücklage	Gesamt- jahres- ergebnis	Summe			Nicht beherr- schende Anteile
	Allgemeine Rücklage	Kapital- rücklage	Gewinn- rücklage	Verrech- neter GoF	Ergebnis- vorträge							
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		
Stand 01.01.2019	784.715.074	159.516	42.660.033	-2.766.076	41.952.364	205.008	112.532.910	-30.466.921	948.991.909	43.317.276	992.309.184	
Gewinn- verwendung			7.301.272		23.524.372		-61.292.565	30.466.921	0	-5.379.821	-5.379.821	
Jahresergebnis 2019								14.494.072	14.494.072	4.339.943	18.834.015	
Verrechnungen nach § 44 Abs. 3 KomHVO	984.928								984.928	-22.867	962.061	
Kapitalerhöhung												
Änderungen im Konsolidierungs- kreis								3.627.856	3.627.856	-28.230	3.599.626	
Sonstige Eigenkapital- veränderungen					-3.994.458				-3.994.458	-4.773	-3.999.231	
Stand 31.12.2019	785.700.003	159.516	49.961.305	-2.766.076	61.482.278	205.008	51.240.345	18.121.929	964.104.308	42.221.528	1.006.325.835	



GESAMTLAGEBERICHT 2019

Anlage zum Gesamtabschluss 2019

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
1 Allgemeines	94
2 Geschäftsverlauf	94
2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung	94
2.2 Geschäftsverlauf im Konzern Stadt Neuss	94
3 Gesamtvermögenslage	99
4 Gesamtschuldenlage	101
5 Gesamtertragslage	102
6 Gesamtfinanzlage	104
7 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung	105
8 Nachtragsbericht	110
9 NKF-Kennzahlen	110
9.1 Kennzahlen zur wirtschaftlichen Gesamtsituation	110
9.2 Kennzahlen zur Vermögenslage	111
9.3 Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage	112
9.4 Kennzahlen zur Finanzlage	113

1 Allgemeines

Gemäß § 116 Abs. 2 GO NRW und § 50 Abs. 2 KomHVO NRW ist der Gesamtabchluss um einen Gesamtlagebericht zu ergänzen, der das durch den Gesamtabchluss vermittelte Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Stadt Neuss einschließlich der verselbstständigten Aufgabenbereiche erläutert (§ 52 KomHVO NRW). Dazu sind in einem Überblick der Geschäftsverlauf des Berichtsjahres, die wirtschaftliche Gesamtlage des Konzerns Stadt Neuss sowie Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung darzustellen.

Aufgrund der Fusion der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH zum 01. Januar 2019 wurden die bisher im Rahmen der Vollkonsolidierung in den Gesamtabchluss einbezogenen Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH sowie deren Tochterunternehmen LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH zu Beginn des Berichtsjahres entkonsolidiert. Um in den folgenden Erläuterungen des Gesamtlageberichts eine Vergleichbarkeit der aktuellen Jahreswerte mit den Vorjahreszahlen zu ermöglichen, werden die Werte des Berichts- sowie des Vorjahres um angepasste Vorjahresbeträge ergänzt. Diese angepassten Vorjahreswerte werden so ermittelt, als ob die Änderung des Konsolidierungskreises bereits im Vorjahr erfolgt wäre.

2 Geschäftsverlauf

2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Im Jahr 2019 war vor Beginn der Corona-Krise noch eine weitgehend normale Entwicklung zu verzeichnen. Allerdings nahm die Dynamik des seit 2013 anhaltenden Aufschwungs in Deutschland spürbar ab. Das reale Bruttoinlandsprodukt stieg leicht um 0,6% gegenüber dem Vorjahr, in dem es noch um 1,5% angewachsen war. Die Zweiteilung innerhalb der Wirtschaft setzte sich fort. Als exportorientiertes Land mit seinem auf Investitionsgüter ausgerichteten Produktsortiment war die deutsche Industrie besonders stark von der globalen Wachstumsschwäche betroffen, zu dem der zwischen USA und China eskalierende Handelsstreit maßgeblich beitrug. Dagegen konnten weite Teile des Dienstleistungssektors sowie die Baubranche weiter zulegen. Dahinter stand eine robuste Binnennachfrage, die von niedrigen Kreditzinsen, höheren Staatsausgaben und deutlichen Lohnsteigerungen profitierte.

Die öffentlichen Haushalte erzielten erneut Finanzierungsüberschüsse, die sich in der Abgrenzung des Gesamtstaates der Volkswirtschaftlichen Gesamtrechnung auf fast 50 Mrd. € oder 1,4% des Bruttoinlandsprodukts beliefen.

Der Preisauftrieb blieb in 2019 moderat mit einem Anstieg des Lebenshaltungskostenindex um 1,4%.

Der Arbeitsmarkt wies in 2019 trotz der Flaute im verarbeitenden Gewerbe einen insgesamt positiven Trend auf. Die Zahl der Erwerbstätigen steigerte sich noch einmal um fast 400.000 und erreichte mit annähernd 45,3 Mio. im Jahresdurchschnitt einen neuen Höchststand. Die Arbeitslosenquote war im Jahresdurchschnitt mit 5,0% gegenüber dem Vorjahr (5,2%) 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. Dezember 2019 insgesamt vierzehn 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
Tourismus, Kultur und Freizeit	Neusser Marketing GmbH & Co. KG Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH Neusser

Aufgabenausgliederungen in verselbstständige Unternehmen und Einrichtungen wurden in 2019 nicht vorgenommen.

Das im Vorjahr dargestellte Aufgabenfeld Gesundheit und Soziales wird ab dem Berichtsjahr aufgrund der Entkonsolidierung der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH infolge der Fusion mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH sowie der Entscheidung, die LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH nach dem Grundsatz der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit nicht mehr in den Konsolidierungskreis des Konzerns Stadt Neuss einzubeziehen, nicht mehr in die Erläuterung des Geschäftsverlaufs im Konzern Stadt Neuss aufgenommen.

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 leistungsfähiges, regionales und umfassendes Energiedienstleistungsunternehmen in Neuss im Berichtsjahr stabil entwickelt.

In der Stromsparte ist das Unternehmen infolge der strategischen Beteiligung der RWE AG, jetzt Westenergie AG, und der damit verbundenen Übernahme aller Kundenbeziehungen im Jahr 2010 zu einem Multi-Utility-Anbieter für Neuss geworden. Privat- und Gewerbekunden mit Standardlastprofil sowie Geschäfts- und Industriekunden mit registrierender Leistungsmessung werden mit klimaneutralem, emissionsfreiem Grünstrom versorgt. Seit Frühjahr 2017 wird der Stromverbrauch von rund 3.100 Haushalten mit CO₂-frei erzeugtem Strom aus zwei in den Regelbetrieb übernommenen Windrädern in Neuss-Hoisten gedeckt.

Neben der Stromversorgung garantiert die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH den Einwohnern der Stadt Neuss sowie einem beträchtlichen Großkundenanteil eine sichere Belieferung mit Erdgas. Derzeit werden Vorbereitungen für die Marktraumumstellung von L-Gas (Low Caloric Gas) auf H-Gas (High Caloric Gas) getroffen. Die ersten Umstellungen werden im Jahr 2021 vorgenommen, im Jahr 2025 soll die Verteilung von H-Gas dann im ganzen Stadtgebiet Neuss erfolgen.

Der Strom- und Erdgasvertrieb ist bereits seit 2017 durch stetig zunehmenden Wettbewerbsdruck gekennzeichnet. Daraus resultierenden Kundenverlusten sowohl im Haushalts- und Gewerbekunden- als auch im Industriekundenbereich wurde mit verstärktem Vertriebsinsatz sowie mit geeigneten Portfoliomaßnahmen begegnet, deren Ziel sowohl in der Rückgewinnung ehemaliger Kunden als auch in der Neukundenakquise lag.

Im Bereich Wasserversorgung werden durch die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH mehr als 115.000 Einwohner im Neusser Stadtgebiet mit Trinkwasser versorgt. Eine hohe Trinkwasserqualität wird dabei durch strengste Laborkontrollen sichergestellt. Durch intensive Kooperationsprojekte mit der Landwirtschaft soll zudem ein nachhaltiger Ressourcenschutz erzielt werden.

Der Wasserabsatz konnte im Berichtsjahr im Vergleich zum Vorjahr leicht gesteigert werden. Dennoch geht die Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH 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 Wärmeerzeugungsanlagen im Rahmen von standardisierten Contracting-Verträgen errichtet und energieeffizient betrieben. Im Berichtsjahr wurden neue Wärmeverteilungsanlagen mit einem Investitionsvolumen von T€ 4.877 in Betrieb genommen. Die Anzahl der Contracting-Verträge ist damit bis Ende 2019 auf rund 2.900 Objekte angestiegen.

Im Rahmen des Leitprojekts „Landesinitiative Zukunftsenergien NRW“ besteht eine Kooperation zwischen der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH und einem in Neuss ansässigen Aluminium-Walzwerk zur Versorgung des Neubaugebiets Allerheiligen mit Fernwärme. Die Nutzung der Abwärme des Walzwerkes sowohl zur Raumheizung als auch zur Warmwasserbereitung stellt einen Modellfall für rationelle und umweltschonende Energieausnutzung dar. Die ohne CO₂-produzierende Verbrennung versorgten Haushalte sind somit vollständig emissionsfrei. Ende 2019 waren 1.021 Gebäude an die Fernwärmeversorgung angeschlossen.

Im Bereich Abwasserentsorgung betreibt die InfraStruktur Neuss AöR im rund 100 km² großen Neusser Stadtgebiet ein etwa 860 km langes Kanalnetz zur Ableitung des Schmutz- und Niederschlagswassers sowohl im Misch- als auch im Trennverfahren sowie zwei Kläranlagen. In das Kanalnetz integriert sind weit über 150 Sonderbauwerke wie Regenrückhaltebecken, Regenüberlauf- und Regenklärbecken sowie Pumpstationen. Zum Erhalt und zur Erneuerung dieser Infrastruktur wurden im Berichtsjahr umfangreiche Investitionen in Bauwerke und Anlagen in Höhe von insgesamt T€ 15.935 durchgeführt. Die Bauleistung liegt damit wie in den Vorjahren auf hohem Niveau. Zu den wichtigsten durchgeführten Maßnahmen zählen die Erneuerung der Schmutz- und Regenwasserkanäle im östlichen Stadionviertel (Bismarck-, Viktoria-, Roon-, Moltke- und Stauffenbergstraße) sowie in der Hafen- und Kanalstraße, die Errichtung eines Regenklärbeckens in der Krurstraße sowie der erste Bauabschnitt der Lindberghstraße. Zudem wurden rund 9 km des in schlechtem baulichen Zustand befindlichen Kanalnetzes in der Bols-Siedlung, in der Holzbüttgener Straße und in verschiedenen Straßen der Ortslage Reuschenberg mit dem Liner-Verfahren (Rohr-im-Rohr-System) saniert.

Zur künftigen Einhaltung der durch neue umwelttechnische Anforderungen für Kläranlagen vorgegebenen Grenzwerte sowie zur optionalen Erweiterung der Kläranlagen für eine Spurenstoffelimination wurde im Berichtsjahr mit Hilfe des Instituts für Siedlungswasserwirtschaft und

Abfalltechnik aus Hannover ein Planungswettbewerb durchgeführt und im Anschluss ein Ingenieurbüro mit einer Genehmigungsplanung beauftragt. Der Genehmigungsantrag soll im 3./4. Quartal 2020 eingereicht werden.

Im Abfallentsorgungs- und Wertstoffbereich erfüllte die Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH auf Grundlage eines mit der Stadt Neuss geschlossenen Geschäftsbesorgungsvertrag die satzungsgemäßen Aufgaben in den Bereichen Müllabfuhr, Straßenreinigung und Winterdienst im Berichtsjahr im vollen Umfang. Zusätzlich wurde die Abfallbeseitigung in Grünanlagen und die Leerung der dort aufgestellten Papierkörbe vorgenommen. Des Weiteren wurde im Neusser Stadtgebiet flächendeckend Strauch- und Baumschnitt, Elektronikschrott sowie in über 100 Depotcontainern Alttextilien zur gewerblichen Vermarktung eingesammelt. Die Abfall- und Wertstofflogistik Neuss GmbH übernimmt seit dem Jahr 2017 die Logistik für die Altpapiersammlung über rund 28.630 blaue Tonnen sowie über rund 125 Altpapierdepotcontainer.

Aufgabenfeld Verkehr

Im Bereich Öffentlicher Personennahverkehr erbringen die Stadtwerke Neuss GmbH und die SWN Verkehrs- und Service AG in der Stadt Neuss sowie in einem Teil der Stadtgebiete von Kaarst und Grevenbroich mit 84 Bussen auf 12 Stadtbus- und 6 Nachbuslinien Bus-Verkehrsleistungen entsprechend dem VRR- und VRS-Fahrplanangebot. Die insgesamt bereits auf hohem Niveau befindlichen Ticketerlöse konnten im Berichtsjahr durch attraktive Ticketangebote und Fahrplanverbesserungen noch leicht gesteigert werden. Der Ausbau sowie die Nachrüstung und Modernisierung der Busflotte mit moderner Euro 6-Abgastechologie wurden auch im Berichtsjahr konsequent fortgesetzt. Alle Fahrzeuge sind mit elektrischen Außen-Schwenk-Schiebetüren ausgestattet, die den Fahrgästen ein schnelleres Ein- und Aussteigen ermöglichen. Der zweite Stehperron wurde als offizieller Kinderwagenplatz ausgewiesen und entsprechend mit Meldeeinrichtungen ausgerüstet. Der in 2018 im Probetrieb eingesetzte vollelektische CO₂-freie Gelenkbus konnte nach intensiven Tests im Berichtsjahr noch nicht in den Standardfahrbetrieb aufgenommen werden. Die Ausrüstung der Busse mit freiem WLAN sowie mit neuester Sicherheitstechnik wie Sideguard, Active Breaking System und Rückfahrkamera stellt einen weiteren Komfort- sowie Sicherheitszuwachs für die Fahrgäste dar. Das bereits in 2008 umgesetzte Maßnahmenkonzept zur Anpassung von Betriebszeiten und Bedienungshäufigkeiten an veränderte Fahrgastnachfrage sowie den Einsatz alternativer Bedienungsformen wie den TaxiBus wurde auch im Berichtsjahr an aktuelle Entwicklungen angepasst.

Im Bereich Verkehrsinfrastruktur übernimmt das Tiefbaumanagement der Stadt Neuss die Durchführung und technische Koordinierung städtischer Tiefbaumaßnahmen. Neben Planung, Bau, Betrieb und Verwaltung öffentlicher Straßen, Ingenieurbauten, wasserbaulicher Anlagen, Beleuchtungs- und Verkehrssignalanlagen, Parkleiteinrichtungen sowie Parkeinrichtungen ist das Tiefbaumanagement für die Straßen-, Deich- und Gewässerunterhaltung sowie den ordnungsgemäßen und sicheren Betrieb von Anlagen der Straßenbeleuchtung und Verkehrssignaltechnik einschließlich dem Bau von Neuanlagen und der Modernisierung von Altanlagen zuständig.

Im Berichtsjahr wurden T€ 9.393 in Straßenneubaumaßnahmen (Bismarckstraße, Staufenbergstraße, Viktoriastraße, Moltkestraße, Kanalstraße, Plankstraße, Tilsiter Straße) und in Ingenieurbauprojekte (Straßenbahnbrücke Kölner Straße/Bonner Straße, Brückenbauwerk und Zukunftskonzept „Verschiebebahnhof“, Rechenanlage „Selikumer Weg“, Treppenanlage „Hafenbecken I“) investiert. 13 Straßen in baulich schlechtem Zustand erhielten im Berichtsjahr ganz oder teilweise eine neue Straßendecke. Vier Verkehrssignalanlagen, vier Schilder des Parkleitsystems sowie mehr als 700 Beleuchtungsanlagen wurden auf LED-Technik umgerüstet.

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 Berichtsjahr erneut zur Stadt- und Quartiersentwicklung in Neuss beigetragen. Die Gesellschaft sieht weiterhin eine sehr hohe Nachfrage und den Bedarf an bezahlbarem Wohnraum in Neuss. Fertiggestellt wurden im Berichtsjahr zwei gewerbliche Einheiten im Wohnquartier Hülchrather Straße sowie eine Kindertagesstätte an der Neusser Weyhe. Durch Umnutzung und Aufteilung von Bestandsflächen in der Theresienstraße 2 sowie der Bleichgasse 4 sind im Berichtsjahr zusätzlich drei Mietwohnungen und zwei Gewerbeeinheiten entstanden. Durch Umgestaltung von Außenanlagen an der Wingenderstraße, Im Oberfeld und an der Hildegundisstraße stehen seit dem Berichtsjahr zehn zusätzliche Stellplätze zur Verfügung. Zum Jahresende 2019 befanden sich 249 Mietwohnungen (59 Wohnungen auf der Nordkanalallee 100-104, 154 Wohnungen auf der Augustinusstraße 58-60, 30 Wohnungen auf der Nievenheimer Straße, sechs Wohnungen auf der Römerstraße), 6 Mieteinfamilienhäuser auf dem Gottfried-Schmitz-Weg und 84 soziale bzw. gewerbliche Einheiten (davon 83 auf der Nievenheimer Straße) im Bau. Zusätzlich werden im Rahmen des Umbaus von Bestandsobjekten 26 Mietwohnungen auf der Josef-Wirmer-Straße 17, 18 und 19 sowie neun Mietwohnungen sowie zwölf gewerbliche Einheiten am Augustinuspark geschaffen. Zum 31. Dezember 2019 stehen 131.516 m² unbebaute Grundstücke für den Wohnungsneubau zur Verfügung. Bauträgerprojekte wurden im Berichtsjahr nicht fertiggestellt, alle Projekte befanden sich in der Entwicklungsphase.

Die durchschnittliche monatliche Grundmiete der öffentlich geförderten und freifinanzierten Mietwohnungen der Neusser Bauverein AG beträgt im Berichtsjahr € 5,51 m², die Leerstandsquote 1,5%.

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. Im Rahmen der Verwaltung der Bestandsimmobilien wird eine Instandhaltung auf zeitgemäßem Niveau und eine Optimierung der Emissionen angestrebt.

Bei den für kommunale Zwecke genutzten Liegenschaften der Stadt Neuss handelt es sich um insgesamt 307 Objekte (153 eigene Objekte mit einer Grundstücksfläche von 908.529 m² und 154 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. Mai 2016 wurden die Aufgaben und die Mitarbeiter des Mietmanagements organisatorisch aus dem Gebäudemanagement herausgelöst und dem Verwaltungsmanagement der Stadt Neuss neu zugeordnet. Im Berichtsjahr war ein Zugang im Anlagevermögen in Höhe von T€ 22.281 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 im Berichtsjahr Investitionen in Höhe von T€ 274 für den Erwerb von Grundstücken getätigt. Die Erträge aus Grundstücksveräußerungen, die im Wesentlichen aus

der Veräußerung von Wohnbauflächen an der Nievenheimer Straße sowie der ersten Vermarktungsphase im Gebiet Blausteinweg resultieren, beliefen sich auf T€ 4.520. Wie bereits in Vorjahren wurde auch im Berichtsjahr die Abwicklung der Grundstücksangelegenheiten im Rahmen der Stadtentwicklung Neuss-Allerheiligen von der LVN für die Stadt Neuss übernommen.

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 Berichtsjahr verlief aus Sicht der Gesellschaft im mehrjährigen Vergleich wiederholt positiv. In der Sparte Stadthalle und Zeughaus war die Umsatzentwicklung stabil. Die Sparte Tourismus verzeichnete durch Einnahmen aus Merchandising, Vermietungsprovisionen, Stadtführungen und Vorverkaufsgebühren steigende Erträge. Im Ressort Stadtmarketing besteht eine intensive Zusammenarbeit mit der Werbegemeinschaft ZIN. Im Auftrag der Stadt Neuss wurden die aus dem Innenstadtstärkungsfonds finanzierte Projekte „kostenloses WLAN“, „www.neuss-digital.de“ sowie die Werbekampagne „In Neuss ist alles drin“ umgesetzt. Die Neusser Marketing GmbH & Co. KG hat den Pachtvertrag mit dem Neusser Reiter- und Rennverein fristgerecht zum 31. Dezember 2019 gekündigt. Über einen mit der Liegenschaften und Vermessung Neuss geschlossenen Pachtvertrag soll die künftige Bewirtschaftung des Gesamtareals mit aufstehenden Gebäuden gesichert werden. Neben der Einstellung des Trainingsbetriebs zum 31. März 2020 wird im Jahr 2020 ein besserer Zugang zum Innenbereich der Rennbahn zu schaffen und neue Ideen für die künftige Nutzung des Areals zu entwickeln sein. Bereits im Berichtsjahr wurden mit der Entwicklung eines Corporate Designs, der Ansprache von Sponsoren sowie mit ersten Programmplanungen die Arbeiten zur Durchführung des „Internationalen Hansetags 2022“ in Neuss begonnen.

Im Bereich Freizeit und Sport werden von der Neusser Bäder und Eissporthalle GmbH drei Bäder, eine Eissporthalle sowie eine Saunaanlage in Neuss betrieben. Im Berichtsjahr lagen die Besucherzahlen trotz Umbaumaßnahmen mit 758.979 Gästen über den Planwerten. Die Modernisierung der Außenanlage im Südbad mit Umbau des 50m-Außenbeckens, Neugestaltung des interaktiven Wasserspielbereichs sowie Neubau einer Sommerumkleide wurde planmäßig zur Sommersaison abgeschlossen. Während einer erweiterten Schließzeit im Sommer 2019 konnte die erste Teilsanierung des Stadtbads durchgeführt werden, die vor allen die Lüftung sowie die Gebäudeleittechnik umfasste. Daneben wurde das Angebot des Stadtbades um eine Textilsauna erweitert.

3 Gesamtvermögenslage

Zum 31. Dezember 2019 weist der Konzern Stadt Neuss nachfolgend dargestellte Vermögensstruktur auf:

	31.12.2019		31.12.2018*		31.12.2018	
	T€	%	T€	%	T€	%
1 ANLAGEVERMÖGEN	2.395.158	91,1	2.367.471	91,2	2.436.110	90,3
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.173	0,2	4.945	0,2	5.574	0,2
1.1.1 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	5.173	0,2	4.940	0,2	5.569	0,2
1.1.2 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,0	5	0,0	5	0,0
1.2 Sachanlagen	2.156.294	82,0	2.129.012	82,0	2.254.520	83,6
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	214.476	8,2	214.119	8,2	237.002	8,8
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	974.715	37,1	989.598	38,1	1.076.628	39,9
1.2.3 Infrastrukturvermögen	808.910	30,8	812.668	31,3	813.167	30,2
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.598	0,1	2.657	0,1	2.657	0,1
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	11.786	0,4	11.668	0,4	11.668	0,4
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	27.353	1,0	22.086	0,9	22.122	0,8
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.054	0,6	15.230	0,6	29.133	1,1
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	101.402	3,9	60.985	2,3	62.144	2,3
1.3 Finanzanlagen	233.691	8,9	233.515	9,0	176.016	6,5
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.642	0,2	4.304	0,2	4.551	0,2
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	145.626	5,5	146.228	5,6	99.495	3,7
1.3.3 Übrige Beteiligungen	42.086	1,6	42.462	1,6	42.599	1,6
1.3.4 Sondervermögen	25.852	1,0	25.852	1,0	25.852	1,0
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	2.153	0,1	929	0,0	929	0,0
1.3.6 Ausleihungen	3.563	0,1	3.939	0,2	2.589	0,1
1.3.7 Anzahlungen auf Finanzanlagen	9.769	0,4	9.769	0,4		
2 UMLAUFVERMÖGEN	219.906	8,4	216.313	8,3	247.938	9,2
2.1 Vorräte	28.103	1,1	28.725	1,1	31.834	1,2
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.811	0,1	2.941	0,1	4.734	0,2
2.1.2 Waren und Verkaufsgrundstücke	8.512	0,3	9.241	0,4	9.241	0,3
2.1.3 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	16.316	0,6	16.392	0,6	17.709	0,7
2.1.4 Geleistete Anzahlungen	464	0,0	150	0,0	150	0,0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	112.073	4,3	77.802	3,0	103.835	3,9
2.2.1 Forderungen	101.069	3,8	70.234	2,7	94.310	3,5
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	11.004	0,4	7.568	0,3	9.525	0,4
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	17.574	0,7	17.616	0,7	17.616	0,7
2.4 Liquide Mittel	62.156	2,4	92.170	3,5	94.653	3,5
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	15.135	0,6	13.193	0,5	12.655	0,5
BILANZSUMME	2.630.199	100,0	2.596.978	100,0	2.696.703	100,0

* An Konsolidierungskreis des Berichtsjahres angepasste Vorjahreswerte.

Die Gesamtbilanzsumme des Konzerns Stadt Neuss beläuft sich im Berichtsjahr auf T€ 2.630.199 (Vorjahr T€ 2.696.703). Den größten Posten auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen mit T€ 2.156.294 (Vorjahr T€ 2.254.520) dar.

Die Infrastrukturquote des Konzerns Stadt Neuss beträgt 30,8% (Vorjahr 30,2%).

Das Konzernanlagevermögen verursacht im Berichtsjahr Abschreibungen in Höhe von T€ 80.114 (Vorjahr T€ 89.031), was einer Abschreibungsintensität von 10,5% (Vorjahr 9,4%) entspricht.

Die Investitionsquote im Konzern Stadt Neuss liegt im Berichtsjahr bei 77,3% (Vorjahr 91,2%). 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 der Stadt Neuss künftig nicht mehr benötigt werden wird.

4 Gesamtschuldenlage

Zum 31. Dezember 2019 ergibt sich im Konzern Stadt Neuss die nachfolgend dargestellte Kapitalstruktur:

	31.12.2019		31.12.2018*		31.12.2018	
	T€	%	T€	%	T€	%
1 EIGENKAPITAL	1.006.326	38,3	991.938	38,2	992.309	36,8
1.1 Allgemeine Rücklage	894.537	34,0	862.573	33,2	866.721	32,1
1.2 Sonderrücklagen	205	0,0	205	0,0	205	0,0
1.3 Ausgleichsrücklage	51.240	1,9	112.533	4,3	112.533	4,2
1.4 Gesamtjahresergebnisse	18.122	0,7	-26.685	-1,0	-30.467	-1,1
1.5 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	42.222	1,6	43.313	1,7	43.317	1,6
2 PASSIVISCHER UNTERSCHIEDSBETRAG AUS DER KAPITALKONSOLIDIERUNG	12.609	0,5	13.728	0,5	13.728	0,5
3 SONDERPOSTEN	264.613	10,1	270.109	10,4	292.555	10,8
3.1 Sonderposten für Zuwendungen	182.875	7,0	186.261	7,2	208.708	7,7
3.2 Sonderposten für Beiträge	68.586	2,6	70.709	2,7	70.709	2,6
3.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	11.406	0,4	11.383	0,4	11.383	0,4
3.4 Sonstige Sonderposten	1.746	0,1	1.694	0,1	1.694	0,1
3.4 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0	0,0	62	0,0	61	0,0
4 RÜCKSTELLUNGEN	474.492	18,0	461.025	17,8	489.169	18,1
4.1 Pensionsrückstellungen	383.147	14,6	361.076	13,9	362.059	13,4
4.2 Instandhaltungsrückstellungen	2.982	0,1	2.237	0,1	4.357	0,2
4.3 Steuerrückstellungen	6.155	0,2	11.678	0,4	11.678	0,4
4.4 Sonstige Rückstellungen	82.208	3,1	86.035	3,3	111.075	4,1
5 VERBINDLICHKEITEN	862.254	32,8	851.033	32,8	899.796	33,4
5.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	692.188	26,3	691.635	26,6	726.478	26,9
5.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	45.722	1,7	36.693	1,4	36.420	1,4
5.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen	5.989	0,2	2.528	0,1	2.528	0,1
5.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.098	1,3	41.770	1,6	45.686	1,7
5.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.143	0,2	4.657	0,2	4.657	0,2
5.6 Sonstige Verbindlichkeiten	30.901	1,2	33.245	1,3	43.523	1,6
5.7 Erhaltene Anzahlungen	48.213	1,8	40.505	1,6	40.505	1,5
6 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	9.905	0,4	9.145	0,4	9.145	0,3
BILANZSUMME	2.630.199	100,0	2.596.978	100,0	2.696.703	100,0

* An Konsolidierungskreis des Berichtsjahres angepasste Vorjahreswerte.

Das Gesamteigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag T€ 1.006.326 (Vorjahr T€ 992.309) und entspricht somit 38,3% (Vorjahr 36,8%) der Bilanzsumme. Rückstellungen entsprechen mit T€ 474.492 (Vorjahr T€ 489.169) 18,0% (Vorjahr 18,1%) der Bilanzsumme, Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 862.254 (Vorjahr T€ 899.796) machen 32,8% (Vorjahr 33,4%) der Bilanzsumme aus. Die Fremdkapitalquote beträgt insgesamt 50,8% (Vorjahr 51,5%).

5 Gesamtertragslage

Die Gesamtergebnisrechnung schließt in 2019 mit einem Gesamtjahresüberschuss in Höhe von T€ 22.462 (Vorjahr Gesamtjahresfehlbetrag T€ 25718) 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 und Wasser GmbH sowie der Neusser Bauverein AG beträgt T€ 18.122 (Vorjahr Fehlbetrag T€ 30.467).

Die ordentlichen Gesamterträge des Konzerns Stadt Neuss in Höhe von T€ 802.227 (Vorjahr T€ 938.540) setzen sich wie folgt zusammen:

	2019		2018*		2018	
	T€	%	T€	%	T€	%
01 Steuern und ähnliche Abgaben	314.484	39,2	314.448	40,6	315.477	33,6
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.713	11,4	66.092	8,5	73.770	7,9
03 Sonstige Transfererträge	3.106	0,4	2.128	0,3	2.082	0,2
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.123	10,7	84.324	10,9	83.874	8,9
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	250.477	31,2	256.123	33,1	400.468	42,7
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.003	2,5	18.347	2,4	20.084	2,1
07 Sonstige ordentliche Erträge	30.643	3,8	32.718	4,2	42.901	4,6
08 Aktivierte Eigenleistungen	5.440	0,7	2.967	0,4	2.967	0,3
09 Bestandsveränderungen	238	0,0	-3.124	-0,4	-3.083	-0,3
10 Ordentliche Gesamterträge	802.227	100,0	774.022	100,0	938.540	100,0

* An Konsolidierungskreis des Berichtsjahres angepasste Vorjahreswerte.

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen in Höhe von T€ 765.404 (Vorjahr T€ 944.955) haben im Berichtsjahr folgende Struktur:

	2019		2018*		2018	
	T€	%	T€	%	T€	%
11 Personalaufwendungen	167.273	21,9	158.840	20,5	250.835	26,5
12 Versorgungsaufwendungen	13.042	1,7	14.010	1,8	14.010	1,5
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193.988	25,3	184.534	23,8	226.540	24,0
14 Bilanzielle Abschreibungen	78.647	10,3	77.078	9,9	87.012	9,2
15 Transferaufwendungen	247.536	32,3	280.331	36,1	274.503	29,0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.909	8,5	61.104	7,9	92.055	9,7
17 Ordentliche Gesamtaufwendungen	765.404	100,0	775.896	100,3	944.955	100,0
18 Ordentliches Gesamtergebnis	36.823		-1.875		-6.415	

* An Konsolidierungskreis des Berichtsjahres angepasste Vorjahreswerte.

Der Aufwandsdeckungsgrad von 104,3% (Vorjahr 99,3%) zeigt, dass die ordentlichen Gesamtaufwendungen vollständig aus den ordentlichen Gesamterträgen gedeckt werden können.

Die um die Gewerbesteuerumlage (T€ 12.137; Vorjahr T€ 12.952) sowie die Finanzierungs-beteiligung „Fonds Deutsche Einheit“ (T€ 10.056; Vorjahr T€ 12.322) bereinigten Steuer-erträge ergeben eine Netto-Steuerquote von 37,6% (Vorjahr 31,8%). Die im Berichtsjahr zu verzeichnende Erhöhung der Netto-Steuerquote ist im Wesentlichen auf die im Vorjahr verein-nahmte außerordentlich hohe Gewerbesteuerzahlung eines in Neuss ansässigen Steuerpflich-tigen zurückzuführen.

Die Zuwendungsquote liegt im Berichtsjahr bei 11,5% (Vorjahr 7,9%).

Die Sach- und Dienstleistungsintensität gibt das Ausmaß der Inanspruchnahme von Lieferun-gen und Leistungen Dritter mit 25,3% (Vorjahr 24,0%) an.

Der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen (Trans-feraufwandsquote) beträgt 32,3% (Vorjahr 29,0%).

	2019		2018*		2018	
	T€	%	T€	%	T€	%
19 Erträge aus der Gewinnabführung/ Verlustübernahme	0	0,0	5	0,1	5	0,1
20 Beteiligungserträge	3.786	52,4	4.700	80,7	4.968	67,2
21 Zinserträge	2.792	38,7	385	6,6	1.680	22,7
22 Sonstige Finanzerträge	644	8,9	737	12,6	737	10,0
23 Gesamtfinanzerträge	7.225	100,0	5.827	100,0	7.390	100,0
24 Aufwendungen aus der Gewinnabführung	0	0,0	0	0,0	0	0,0
25 Zinsaufwendungen	23.149	100,0	25.427	100,0	26.230	100,0
26 Sonstige Finanzaufwendungen	0	0,0	0	0,0	0	0,0
27 Gesamtfinanzaufwendungen	23.149	100,0	25.427	100,0	26.230	100,0
28 Ergebnis aus assoziierten Betrieben	1.564		-462		-462	
29 Gesamtfinanzergebnis	-14.361		-20.062		-19.303	
30 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	22.462		-21.937		-25.718	

* An Konsolidierungskreis des Berichtsjahres angepasste Vorjahreswerte.

Das Gesamtfinanzergebnis 2019 beträgt T€ -14.361 (Vorjahr T€ -19.303). Den Finanzerträgen in Höhe von T€ 7.225 (Vorjahr T€ 7.390) stehen Finanzaufwendungen in Höhe von T€ 23.149 (Vorjahr T€ 26.230) sowie ein Fehlbetrag aus der Beteiligung an assoziierten Betrieben in Höhe von T€ -1.564 (Vorjahr T€ 462) gegenüber.

	2019		2018*		2018	
	T€	%	T€	%	T€	%
31 Außerordentliche Gesamterträge	0	0,0	0	0,0	0	0,0
32 Außerordentliche Gesamtaufwendungen	0	0,0	0	0,0	0	0,0
33 Außerordentliches Gesamtergebnis	0		0		0	

* An Konsolidierungskreis des Berichtsjahres angepasste Vorjahreswerte.

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

6 Gesamtfinanzlage

Die Kapitalflussrechnung nach § 50 Abs. 1 Nr. 4 KomHVO NRW 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€ 67.787 (Vorjahr* T€ 72.221), der Cashflow aus Investitionstätigkeit in das Anlagevermögen einen Saldo von T€ -95.103 (Vorjahr* T€ -65.363). Zusammen mit dem Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ 12.003 (Vorjahr* T€ -62.149) ergibt sich insgesamt eine Mittelunterdeckung in Höhe von T€ 39.319 (Vorjahr* T€ 55.290).

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

	2019 T€	2018* T€	2018 T€
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Zeilen 1 bis 12)**	67.787	72.221	54.662
Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus Zeilen 14 bis 25)**	-95.103	-65.363	-50.649
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus Zeilen 27 bis 30)**	-12.003	-62.149	-55.345
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus Zeilen 13, 26 und 31)**	-39.319	-55.290	-51.332
Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	-2.480		
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	58.233	113.523	145.984
Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus Zeilen 32 bis 34)**	16.434	58.233	94.653

* An DRS 21 angepasste Vorjahreswerte

** Weitere Zeilen siehe Gesamtkapitalflussrechnung

Der Anlagendeckungsgrad 2 beträgt 73,5% (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, damit fällig werdende kurzfristige Verbindlichkeiten jederzeit fristgerecht bedient werden können. Zur Beurteilung der Finanzlage kommunaler Konzerne ist der Aussagewert der „goldenen Bilanzregel“ jedoch eingeschränkt: Aufgrund des uneingeschränkten Zugangs zu Liquidität ergibt sich auch bei einem Anlagendeckungsgrad 2 von unter 100% kein Liquiditätsrisiko, da fällig werdende kurzfristige Verbindlichkeiten einer Kommune jederzeit bedient werden können.

Die Liquidität 2. Grades beträgt 81,6% (Vorjahr 89,3%). 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 selbstständigen Aufgabenbereichen verwenden und keine Investitionskredite zur Verfügung stellen darf.

7 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Im durch die Kernverwaltung abgedeckten Aufgabenbereich besteht dauerhaft ein Risiko im Zusammenhang mit der Entwicklung der Gewerbsteuererträge sowie der Beteiligung der Gemeinden am Aufkommen der Umsatz- und Einkommensteuer. Infolge der COVID-19 Pandemie ist das Risiko von Steuer mindererträgen erheblich gestiegen. Aufgrund des von der Steuerschätzung im September 2020 prognostizierten Steueraufkommens ist infolge der COVID-19 Pandemie mit einem Einbruch der ursprünglich geplanten Steuererträge um rund Mio. € 44,9 zu rechnen. Die COVID-19 bedingten Netto-Gewerbsteuer ausfälle sollen im Jahr 2020 durch Kompensationszahlungen des Bundes sowie des Landes Nordrhein-Westfalen ausgeglichen werden. Es ist jedoch zu erwarten, dass die Gewerbsteuererträge das Niveau von 2019 erst nach einer bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums andauernden Erholungsphase wieder erreichen werden. Über diese Kompensationszahlungen hinaus wurde mit dem Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19 Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKFCOVID-19-Isolierungsgesetz – NKFCIG) die Möglichkeit geschaffen, pandemiebedingte Mindererträge sowie Mehraufwendungen ergebniswirksam in einer Bilanzierungshilfe für „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ zu neutralisieren. COVID-19 bedingte Haushaltsbelastungen werden so isoliert dargestellt und ab dem Haushaltsjahr 2025 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abgeschrieben. Alternativ besteht die Möglichkeit der einmaligen ergebnisneutralen Verrechnung der Bilanzierungshilfe mit dem Eigenkapital im Jahr 2024. Mehraufwendungen sind für bisher nicht in der Planungsrechnung berücksichtigten Unterstützungsleistungen für örtlich ansässige Gewerbetreibende, insbesondere im Bereich der Gastronomie, sowie zusätzliche Hygienemaßnahmen zu erwarten. Mindererträge werden neben der Gewerbesteuer insbesondere durch die Aussetzung von Elternbeiträgen im Zusammenhang mit der Schließung von Kinderbetreuungseinrichtungen entstehen.

Aufgrund einer einmaligen, derzeit noch unter dem Vorbehalt der laufenden Betriebsprüfung stehenden Gewerbsteuerzahlung wurde der Ansatz der Erträge aus Gewerbesteuer im Jahr 2017 erheblich überschritten. Mit dieser Gewerbsteuerzahlung in Zusammenhang stehende Erstattungsansprüche des Steuerpflichtigen gegenüber der Stadt Neuss können jedoch erst mit Durchführung der Gewerbsteueranmeldung nach Abschluss der Betriebsprüfung abgeschlossen werden.

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

Zur aufkommensneutralen Umsetzung der vom Bund beschlossenen Neuordnung der Grundsteuer wird eine Anpassung der Hebesätze erforderlich werden. Für die Umsetzung der neuen Regelung ist durch das Bundesverfassungsgericht ein Übergangszeitraum bis zum 31. Dezember 2024 zugelassen worden.

Die Kreisumlage bildet nach wie vor ein erhebliches Risiko für den Haushalt der Stadt Neuss. Aus der Abweichung zwischen dem mit Beschlussfassung über den Doppelhaushalt des Rhein-Kreises Neuss 2019/2020 für das Jahr 2020 festgelegten Hebesatz und dem nach Fortschreibung der Ergebnis- und Finanzplanung des Rhein-Kreises angepassten Hebesatz 2020 ergibt sich für die Stadt Neuss eine geringfügige Minderbelastung.

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. Aufgrund einer Vereinbarung zwischen dem Bund und den Ländern führen 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. €. 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. Ab dem Jahr 2020 wurde vom Bund zur Unterstützung der infolge der COVID-19 Pandemie stark belasteten Kommunen eine weitere Beteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung beschlossen.

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

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

Aufgrund eines strukturellen Defizits im Haushalt der Stadt Neuss bestehen auch in Folgejahren deutliche Konsolidierungserfordernisse, um die eigenständige politische Handlungsfähigkeit dauerhaft sichern zu können.

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

Aufgabenfeld Ver- und Entsorgung, Infrastruktur

Die Rahmenbedingungen der Strom-, Gas- und Wasserversorgung haben sich durch das Energiewirtschaftsgesetz erheblich verändert: Kunden besitzen freie Lieferantwahl, Mess- und Ablesedienstleistungen unterliegen dem Wettbewerb, es besteht die Möglichkeit zur Durchleitung von Erdgas anderer Lieferanten, für diskriminierungsfrei festgesetzte Durchleitungsentgelte besteht eine Beantragungs-, Genehmigungs- und Überwachungsverfahren, Erlösbergrenzen werden festgesetzt, Energiepreise durch die Kartellbehörde auf Angemessenheit überprüft. Der so verschärfte Wettbewerb im Bereich der Energie- und Wasserversorgung birgt ganz allgemein das Risiko des Absatz- und Ertragsrückgangs. Zudem bestehen Unsicherheiten hinsichtlich möglicher Eingriffe der Regulierungsbehörde zum Netzzugang, zu Netzentgelten und zur Anreizregulierung. Daneben führen zunehmend vorgenommene Energiesparmaßnahmen bzw. der Wechsel zu anderen Energielieferanten zu Umsatzrückgängen.

Um diesen aus der Liberalisierung und Privatisierung der Energiemärkte resultierenden Risiken zu begegnen und gleichermaßen Chancen zu eröffnen, wird insbesondere im Bereich der Energiedienstleistungen, energienahen Dienstleistungen sowie der Service-Produkte im

Bereich Energie-Contracting eine Marktstrategie mit hoher Kundenbindung verfolgt. Konsequentes Kosten- und Investitionsmanagement, ein effizientes Vertriebscontrolling sowie eine optimierte Gas- und Strombeschaffung sollen die Wettbewerbssituation der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH auch künftig sichern. Durch horizontale sowie vertikale Kooperationen mit anderen kommunal- und privatwirtschaftlichen Unternehmen können die Risiken weiter gemindert und Chancen eröffnet werden.

Zur Nutzung der im Bereich der E-Mobilität bestehenden Chancen werden von der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH Investitionen in diesem Wachstumsmarkt vorgenommen und eine regionale Strategie entwickelt werden. Zusammen mit der Bergischen Universität Wuppertal wurde zur Erarbeitung und Umsetzung eines ganzheitlichen Quartierskonzeptes das innovative Forschungsprojekt „Electric City Neuss“ (EICiN) gestartet.

Im Rahmen der Entsorgungsleistungen ist der Bereich der Abwasserabgabe durch die nicht immer kalkulierbare Einleitung von Industrieabwässern ständig mit einem Risiko behaftet.

Zudem ist im verstärkten Maße damit zu rechnen, dass für bisher abgabenbefreite Niederschlagswassereinleitungen in Gewässer künftig eine Niederschlagswasserabgabe bezahlt werden muss, da vorhandene Einleitungen nicht unmittelbar an die kontinuierlich erhöhten umweltbehördlichen Auflagen angepasst werden können. Die Einleitung der Kläranlage Süd in die Erft unterliegt seit 2016 verschärften Auflagen. Entsprechende Investitionen zur technischen Anpassung sind bereits in der Vergangenheit erfolgt. Die Verminderung der Phosphoreinleitung durch Ausstattung mit weiteren Filteranlagen ist derzeit in Planung. Zudem müssen sowohl die Kläranlage Süd als auch Ost gegebenenfalls um eine Spurenstoffelimination (4. Reinigungsstufe) erweitert 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. Zusätzlich wird die Verpflichtung zur Überprüfung von Wasserschutzgebieten aufgrund der notwendigen Kamerabefahrungen auch künftig erhöhten Aufwand verursachen sowie ggf. entsprechende Ersatzinvestitionen auslösen. Im Bereich der Entsorgung von Klärschlamm werden trotz des Abschlusses eines langfristigen Vertrags zur Erfüllung der stärkeren Umweltauflagen weitere Kostensteigerungen zu erwarten sein. Weitere Risiken bestehen im Ausfall elektronischer Steuerungstechnik, im Rückgang des Trinkwasserverbrauchs sowie im Wissensverlust durch planmäßiges Ausscheiden von Mitarbeitern. Der ab dem Jahr 2020 verpflichtende Versand bzw. Empfang elektronischer Rechnungen führt zu umfangreichen Investitionen in die IT-Infrastruktur.

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

Zusätzliche Risiken ergeben sich im gesamten Aufgabenfeld Ver- und Entsorgung, Infrastruktur aus einem infolge von behördlichen Schutzmaßnahmen gesunkenen Bedarf während der COVID-19 Pandemie insbesondere im Kleingewerbe- und Industriebereich, der teilweise zu deutlichen Absatzeinbrüchen führen wird. Durch umfangreiche Hilfsmaßnahmen des Bundes werden die Belastungen der COVID-19 Krise zwar abgefedert, aber nicht ausgeglichen. Folgewirkungen noch in und auch nach der Krise wie Stundungsanfragen und höhere Ausfallquoten sind daher zu erwarten.

Aufgabenfeld Verkehr

Im öffentlichen Personennahverkehr besteht eine deutliche Steigerung des Wettbewerbs infolge der Umsetzung von EU-Recht in nationales Recht. Dieses Risiko soll durch bereits in der Vergangenheit begonnene Aktivitäten zur Restrukturierung, durch Bündelung von Synergien zur Kostenoptimierung sowie durch Steigerung der Attraktivität des Neusser ÖPNV gemindert werden. Die Anschaffung von Elektro-Gelenkbussen sowie Gelenkbussen mit Hybridantrieb, die Erweiterung des ÖPNV-Netzes durch Einrichtung eines Busshuttlebetriebs sowie Errichtung einer Schnellbuslinie zum Neusser Süden/Düsseldorf, die Bereitstellung von Carsharing-Modellen und Plattformen für Flottenbetreiber oder als Full-Service-Unternehmen, kostenfreies WLAN für erste Haltestellen im Bereich der Neusser Innenstadt stellen einige der Themen dar, durch die eine Marktakzeptanz der Dienstleistung ÖPNV erreicht werden soll. Ergebnisrückgänge drohen aus der auf Zählungen und statistischen Hochrechnungen basierenden Einnahmeaufteilung sowohl im VRR als auch im VRS. Allein aufgrund von Preiserhöhungen ist auch künftig ein weiterer Anstieg der abzuführenden Einnahmeanteile zu erwarten.

Mit Beschluss des Rates der Stadt Neuss vom 15.12.2017 wurden die Stadtwerke Neuss GmbH und die SWN Verkehrs- und Service AG als Gruppe von Verkehrsunternehmen 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.

Chancen aus der Digitalisierung und der zunehmenden Vernetzung elektronischer Geräte sollen künftig durch Zusammenführung von Fahrgastinformationen und Ticketkauf in einer einheitlichen Benutzeroberfläche sowie durch Entwicklung eines eTarifs genutzt werden. Dazu streben die Stadtwerke Neuss GmbH als federführendes Unternehmen gemeinsam mit der Rheinbahn und dem Verkehrsverbund Rhein-Ruhr ab Mitte des Jahres 2020 einen Praxistest „NextTicket 2.0“ zur Erprobung von Luftlinienkilometern als Tarifparameter sowie von Häufignutzer-Produkten an.

Zusätzliche Risiken ergeben sich im Aufgabenfeld Verkehr aus einem drastischen Einbruch der Fahrgast- und damit Umsatzzahlen im öffentlichen Personennahverkehr während der COVID-19 Pandemie. Durch umfangreiche Hilfsmaßnahmen des Bundes werden die Belastungen der COVID-19 Krise zwar abgefedert, aber nicht ausgeglichen. Folgewirkungen noch in und auch nach der Krise sind daher zu erwarten.

Zur Kostenminderung und optimierter Ressourcennutzung soll die Koordinierung von Gesamtbaumaßnahmen für Verkehrs-, Ver- und Entsorgungsinfrastruktur (Erneuerung des Kanalnetzes und der Bauwerke sowie die Erschließung neuer Bau- und Gewerbegebiete) durch das Tiefbaumanagement Neuss auch in Folgejahren intensiv weiterverfolgt werden. Bereits im Berichtsjahr begonnene Baumaßnahmen (Bergheimer Straße, Dreikönigenstraße, Kölner Straße, Bonner Straße) werden fortgesetzt, weitere Straßenbaumaßnahmen (Kreitzer Straße/Gewerbegebiet, Mühlenstraße, Quirinusstraße) sowie Ingenieurbaumaßnahmen wie der Rückbau der Ufermauer am Zitadellgraben, die Herstellung einer Treppenanlage im Benno-Nußbaum-Platz, die Grunderneuerung des Brückenbauwerks „Am Bootshaus“, Ersatzneubau des Brückenbauwerks „Gerhard-Hoehme-Allee“, die Planung der Lärmschutzanlagen „Kreuzfeld“ und „Kreitzer Straße“ sind bereits in Vorbereitung. Aufgrund der COVID-19 Pandemie ist eine eingeschränkte Verfügbarkeit von Baumaterialien und Dienstleistungen in Folgejahren zu erwarten, was zu Verzögerungen in der Ausführung dieser Baumaßnahmen führen wird.

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 konjunkturell bedingten Baukostensteigerungen sowie aus quartiersbegleitenden Eigentumsmaßnahmen im Rahmen des Bauträgersgeschäftes, die durch ausführliche Markt- und Standortanalysen sowie Prognoserechnungen 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. Mietausfallrisiken bestehen nur in sehr geringem Umfang im Bereich der Vermietung an Konzernfremde. Für die kommenden Jahre ist aber infolge des Zuwachses der Bevölkerung durch Flüchtlinge und Migranten mit einem erheblichen Mehrbedarf an Kindertagesstätten- und Schulplätzen zu rechnen.

Aufgrund der COVID-19 Pandemie sind erhebliche Kostensteigerungen durch die Beauftragung zusätzlicher Reinigungsleistungen in Schulen und Verwaltungsgebäuden sowie durch die Beschaffung von Hygiene- und Desinfektionsmitteln zu erwarten.

Im Teilbereich der Grundstückbewirtschaftung und Vermessung besteht ein Risiko des Ertragsrückgangs aufgrund fehlender Entwicklung städtischer Flächen. Die unverändert hohe Nachfrage sowohl nach Wohnbau- als auch nach Gewerbeflächen wird künftig nur durch städtische Grundstücke bedient werden können, wenn über die mittelfristig geplante Vermarktung der Baugebiete Blausteinsweg, Schluchenhausstraße und Kreuzfeld weitere Flächen entwickelt werden. Die größten Chancen ergeben sich daher aus der Umwidmung von Grundstücksnutzungen.

Die für das Jahr 2020 geplanten Umsatzerlöse aus der zweiten Vermarktungsphase Blausteinsweg werden aufgrund einer auch durch die COVID-19 Pandemie verzögerten Erschließung der Grundstücke erst in Folgejahren zu erzielen sein.

Aufgabenfeld Tourismus, Kultur und Freizeit

Infolge der COVID-19 Pandemie besteht im Bereich Tourismus, Messe- und Kongresswesen in Folgejahren das Risiko eines starken Umsatzeinbruchs aufgrund von Absagen von Veranstaltungen, dem Schließen der Tourist-Information sowie Mietausfällen im RennbahnPark.

Im Bereich Freizeit und Sport musste die Saison 2019/2020 in der Eissporthalle aufgrund der COVID-19 Pandemie vorzeitig beendet werden. Die städtischen Bäder sowie die Saunalandschaft WELLNEUSS wurden vom 15. März 2020 bis zum 29. Mai 2020 sowie vom 02. November 2020 bis 04. Juni 2021 vorübergehend geschlossen, so dass auch in diesem Bereich in Folgejahren deutlich geringere Umsatzerlöse erzielt werden. Weitere Folgewirkungen noch in und auch nach der Krise sind derzeit noch nicht vollständig absehbar.

8 Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Gesamtbilanzstichtag eingetreten sind und wesentliche Auswirkungen auf den Gesamtabchluss zum 31. Dezember 2019 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.

Aufgrund der Fusion der Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH mit der Rhein-Kreis Neuss Kliniken GmbH zum 01. Januar 2019 wurden die in Vorjahren im Rahmen der Vollkonsolidierung in den Gesamtabchluss einbezogenen verselbstständigten Aufgabebereiche Städtische Kliniken Neuss -Lukaskrankenhaus- GmbH sowie deren Tochterunternehmen LuKiTa Neusser Kindertageseinrichtungen GmbH im Berichtsjahr entkonsolidiert. Um dennoch eine Vergleichbarkeit der aktuellen Kennzahlenwerte mit denen des Vorjahres zu ermöglichen, wird eine zusätzliche Spalte (31.12.18* bzw. 2018*) mit angepassten Vorjahresbeträgen ausgewiesen. Diese angepassten Vorjahreswerte werden so ermittelt, als ob die Änderung des Konsolidierungskreises bereits im Vorjahr erfolgt wäre.

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.

		2019	2018*	2018
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Gesamterträge}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	104,81%	99,07%	99,32%

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.

		31.12.19	31.12.18*	31.12.18
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Gesamteigenkapital}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	38,26%	38,20%	36,80%
Eigenkapitalquote 2	$\frac{\text{Gesamt-EK – SoPo für Zuwendungen/Beiträge}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	38,26%	48,09%	36,80%

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.

		2019	2018*	2018
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Gesamtjahresergebnis Konzernanteil}}{\text{Konzerneigenes Eigenkapital}} \cdot (-100)$	-1,80%	3,23%	3,07%

9.2 Kennzahlen zur Vermögenslage

a) Infrastrukturquote

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

		31.12.19	31.12.18*	31.12.18
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \cdot 100$	30,75%	31,29%	30,15%

b) Abschreibungsintensität

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

		2019	2018*	2018
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschr. auf Gesamtanlagevermögen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	10,47%	10,19%	9,42%

c) Investitionsquote

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

		2019	2018*	2018
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Vermögensabgänge + Abschr. auf Gesamt-AV}} \cdot 100$	80,10%	90,47%	91,16%

9.3 Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage

a) Netto-Steuerquote

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

		2019	2018*	2018
Netto- Steuerquote	$\frac{\text{Ertr. aus Steuern - GewSt-Umlage - Fond dt. Einheit}}{\text{Ordentl. Erträge - GewSt-Umlage - Fond dt. Einheit}} \cdot 100$	37,47%	38,90%	31,78%

b) Zuwendungsquote

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

		2019	2018*	2018
Zuwendungs- quote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamterträge}} \cdot 100$	11,43%	8,60%	7,86%

c) Sach- und Dienstleistungsintensität

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

		2019	2018*	2018
Sach- und Dienstleistungs- intensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	25,35%	23,78%	23,97%

d) Transferaufwandsquote

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

		2019	2018*	2018
Transfer- aufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \cdot 100$	32,34%	36,13%	29,05%

9.4 Kennzahlen zur Finanzlage

a) Anlagendeckungsgrad 2

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

		31.12.19	31.12.18*	31.12.18
Anlagen- deckungsgrad 2	$\frac{(EK + SoPo Zuwendungen/Beitr. + langfr. Fremdkapital)}{Gesamtanlagevermögen} \cdot 100$	73,46%	74,21%	73,70%

b) Liquidität 2. Grades

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

		31.12.19	31.12.18*	31.12.18
Liquidität 2. Grades	$\frac{(Liquide Mittel + kurzfristige)}{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \cdot 100$	81,60%	86,50%	89,29%

c) Kurzfristige Verbindlichkeitenquote

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

		31.12.19	31.12.18*	31.12.18
Kurzfristige Verbindlich- keitenquote	$\frac{Kurzfristige Verbindlichkeiten}{Gesamtbilanzsumme} \cdot 100$	8,12%	7,56%	7,97%