



2015

Gesamtabschluss



Hiermit stelle ich den Entwurf der Gesamtbilanz der Stadt Meerbusch mit der Bilanzsumme von 635.453.824,21 € gemäß § 116 Absatz 5 i.V.m. § 95 Absatz 3 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) auf.

Der Gesamtlagebericht wurde nach bestem Wissen erstellt und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild.


Meerbusch, den 16. November 2016



Helmut Fiebig
Stadtkämmerer

Hiermit bestätige ich den aufgestellten Entwurf.

Meerbusch, den 16. November 2016



Angelika Mielke-Westerlage
Bürgermeisterin

| | | |
|----------|--|----|
| 1. | Gesamtergebnisrechnung | 6 |
| 2. | Gesamtbilanz..... | 8 |
| 3. | Gesamtanhang | 11 |
| 3.1 | Allgemeine Angaben..... | 11 |
| 3.2 | Konsolidierungskreis | 11 |
| 3.3 | Prüfungsschema, Konsolidierungsmethoden und Vereinheitlichungen..... | 12 |
| 3.4 | Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden..... | 16 |
| 3.5 | Erläuterungen zur Gesamtbilanz..... | 24 |
| 3.6 | Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung..... | 24 |
| 3.7 | Gesamtkapitalflussrechnung..... | 26 |
| 3.8 | Gesamtverbindlichkeitspiegel..... | 28 |
| 4. | Anlagen..... | 29 |
| 4.1 | Gesamtlagebericht..... | 29 |
| 4.1.1 | Allgemeine Angaben | 29 |
| 4.1.2 | Der Haushalt 2015 im Überblick..... | 30 |
| 4.1.3 | Kennzahlen zur Finanz-, Vermögens- und Schuldenlage | 32 |
| 4.1.4 | Vermögens- und Schuldenlage..... | 33 |
| 4.1.5 | Finanzlage | 33 |
| 4.1.6 | Ertragslage | 33 |
| 4.1.7 | Vorgänge von besonderer Bedeutung | 33 |
| 4.1.8 | Chancen und Risiken | 34 |
| 4.1.9 | Angaben über Verantwortliche | 40 |
| 4.2 | Beteiligungsbericht..... | 42 |
| 4.2.1 | Allgemeine Angaben | 42 |
| 4.2.2 | Übersicht über die Beteiligungen der Stadt Meerbusch | 44 |
| 4.2.3 | Die Beteiligungen der Stadt Meerbusch im Einzelnen..... | 45 |
| 4.2.3.1 | wbm Wirtschaftsbetriebe Meerbusch GmbH | 45 |
| 4.2.3.2 | WNO - Wassernetz Osterath GmbH | 49 |
| 4.2.3.3 | IT Kooperation Rheinland..... | 53 |
| 4.2.3.4 | Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH..... | 57 |
| 4.2.3.5 | Bauverein Meerbusch eG | 59 |
| 4.2.3.6 | Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft den Kreis Viersen AG..... | 62 |
| 4.2.3.7 | Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co KG | 67 |
| 4.2.3.8 | Stadtwerke Service Meerbusch Willich GmbH & Co KG | 71 |
| 4.2.3.9 | Stadtwerke Service Meerbusch Willich Verwaltungs GmbH..... | 75 |
| 4.2.3.10 | MWEnergy GmbH | 77 |

1. Gesamtergebnisrechnung

| | 2015 | 2014 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | 80.305.331,42 | 81.073.045,09 |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 16.037.427,78 | 13.244.431,96 |
| 3 Sonstige Transfererträge | 3.400.250,20 | 200.013,41 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 25.642.400,10 | 24.336.980,85 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 40.458.964,63 | 33.819.905,04 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.269.225,65 | 1.280.561,98 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | 10.753.399,83 | 14.385.492,05 |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen | 722.426,90 | 716.758,83 |
| Ordentliche Gesamterträge | 178.589.426,51 | 169.057.189,21 |
| 9 Personalaufwendungen | 35.846.342,46 | 34.799.122,20 |
| 10 Versorgungsaufwendungen | 2.467.635,62 | 2.159.820,57 |
| 11 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 55.063.085,51 | 50.572.514,99 |
| 12 Bilanzielle Abschreibungen | | |
| 12.1 Abschreibungen auf das Anlagevermögen | | |
| 12.1.1 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgg. | 851.876,07 | 52.263,72 |
| 12.1.2 Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen | 15.525.796,22 | 16.040.872,57 |
| Abschreibungen auf das Anlagevermögen | 16.377.672,29 | 16.093.136,29 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 16.377.672,29 | 16.093.136,29 |
| 13 Transferaufwendungen | 55.464.334,16 | 50.911.676,10 |
| 14 Sonstige ordentliche Aufwendungen | | |
| 14.1 Steuern vom Einkommen und Ertrag | 1.358.210,43 | 1.216.218,56 |
| 14.2 Sonstige Steuern | 388.929,71 | 415.806,84 |
| 14.3 Latente Steuern | 46.700,00 | 69.100,00 |
| 14.4 Übrige sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.894.352,05 | 7.418.490,87 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.688.192,19 | 9.119.616,27 |
| Ordentliche Gesamtaufwendungen | 172.907.262,23 | 163.655.886,42 |
| Ordentliches Gesamtergebnis | 5.682.164,28 | 5.401.302,79 |
| 15 Beteiligungserträge | 338.384,86 | 357.065,97 |
| 16 Zinserträge | 356.085,63 | 1.134.369,87 |
| Finanzerträge | 694.470,49 | 1.491.435,84 |
| 17 Zinsaufwendungen | 5.003.584,85 | 4.731.546,58 |
| 18 Sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 22.980,03 |
| Finanzaufwendungen | 5.003.584,85 | 4.754.526,61 |
| Gesamtfinanzergebnis | -4.309.114,36 | -3.263.090,77 |
| Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit | 1.373.049,92 | 2.138.212,02 |
| Gesamtjahresüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag | 1.373.049,92 | 2.138.212,02 |
| 19 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis | -2.050.812,80 | -1.953.492,72 |
| Gesamtbilanzgewinn/Gesamtbilanzverlust | -677.762,88 | 184.719,30 |

nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage

| | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich An- satz/Ist |
|--|---------------------------|---|-------------------------------------|---------------------------|
| Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen | 26.688,62 | 0,00 | 63.582,66 | 63.582,66 |
| Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | 98.443,31 | 0,00 | 50.761,77 | 50.761,77 |
| Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 1.461.900,00 | 1.461.900,00 |
| Verrechnungssaldo | -71.754,69 | 0,00 | -1.449.079,11 | -1.449.079,11 |

2. Gesamtbilanz

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|---------------------|---------------------|
| AKTIVA | | |
| 1 Anlagevermögen | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1.1.1 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände | 2.590.354,38 | 3.399.142,83 |
| 1.1.2 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 36.805,00 | 36.805,00 |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.627.159,38 | 3.435.947,83 |
| 1.2 Sachanlagen | | |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | | |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 83.326.510,52 | 83.409.488,14 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 10.218.272,93 | 10.237.900,85 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 2.056.440,18 | 2.056.440,18 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 7.957.199,97 | 7.739.031,09 |
| Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | 103.558.423,60 | 103.442.860,26 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | |
| 1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen | 19.045.631,83 | 19.323.037,26 |
| 1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen | 97.184.074,99 | 98.707.929,38 |
| 1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten | 7.711.533,70 | 7.827.104,77 |
| 1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden | 45.001.717,61 | 45.356.959,94 |
| Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 168.942.958,13 | 171.215.031,35 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 74.988.611,07 | 74.331.684,03 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 742.969,67 | 720.822,85 |
| 1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 80.072.795,41 | 82.694.831,40 |
| 1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrs-anl. | 72.813.926,82 | 70.487.727,08 |
| 1.2.3.5 Stromversorgungsanlagen | 15.583.518,57 | 15.111.078,17 |
| 1.2.3.6 Gasversorgungsanlagen | 13.320.717,44 | 13.650.274,83 |
| 1.2.3.7 Wasserversorgungsanlagen | 18.020.548,71 | 18.967.219,53 |
| 1.2.3.8 Fernwärmanlagen | 707.468,00 | 759.803,33 |
| 1.2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 729.707,59 | 339.119,83 |
| Infrastrukturvermögen | 276.980.263,28 | 277.062.561,05 |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 413.125,16 | 427.249,65 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | | |
| 1.2.5.1 Kunstgegenstände | 23.202,50 | 20.210,50 |
| Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 23.202,50 | 20.210,50 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | | |
| 1.2.6.1 Maschinen und technische Anlagen | 1.302.520,81 | 1.153.398,25 |
| 1.2.6.2 Fahrzeuge | | |

| | | | |
|------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1.2.6.2.1 | Sonstige Fahrzeuge | 4.143.181,32 | 4.085.332,51 |
| | Fahrzeuge | 4.143.181,32 | 4.085.332,51 |
| | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 5.445.702,13 | 5.238.730,76 |
| 1.2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.875.180,36 | 4.037.355,19 |
| 1.2.8 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | | |
| 1.2.8.1 | Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau | 94.731,01 | 576.273,93 |
| 1.2.8.2 | Anlagen im Bau | 20.728.170,30 | 19.407.532,86 |
| | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 20.822.901,31 | 19.983.806,79 |
| | Sachanlagen | 580.061.756,47 | 581.427.805,55 |
| 1.3 | Finanzanlagen | | |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.050.000,00 | 2.511.900,00 |
| 1.3.2 | Übrige Beteiligungen | 1.701.354,07 | 786.546,23 |
| 1.3.3 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 423.592,73 | 467.592,73 |
| 1.3.4 | Ausleihungen | | |
| 1.3.4.1 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 796.368,56 | 813.421,09 |
| 1.3.4.2 | Ausleihungen an Beteiligungen | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 1.3.4.3 | Sonstige Ausleihungen | 1.261.746,79 | 1.427.588,95 |
| | Ausleihungen | 2.558.115,35 | 2.741.010,04 |
| | Finanzanlagen | 5.733.062,15 | 6.507.049,00 |
| | Anlagevermögen | 588.421.978,00 | 591.370.802,38 |
| 2 | Umlaufvermögen | | |
| 2.1 | Vorräte | | |
| 2.1.1 | Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Fertigungsmaterial | 7.831.111,81 | 9.387.234,37 |
| | Vorräte | 7.831.111,81 | 9.387.234,37 |
| 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 2.2.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 5.464.684,96 | 6.566.151,53 |
| 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen | 19.062.045,02 | 18.736.451,20 |
| 2.2.3 | Sonstige Vermögensgegenstände | 2.009.120,00 | 1.483.015,09 |
| | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 26.535.849,98 | 26.785.617,82 |
| 2.3 | Liquide Mittel | 6.641.247,63 | 1.394.181,72 |
| | Umlaufvermögen | 41.008.209,42 | 37.567.033,91 |
| 3 | Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP) | 6.023.636,79 | 6.000.768,71 |
| | AKTIVA | 635.453.824,21 | 634.938.605,00 |

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|
| PASSIVA | | | |
| 1 | Eigenkapital | | |
| 1.1 | Allgemeine Rücklage | | |
| 1.1.1 | Allgemeine Rücklage | 257.781.183,06 | 261.276.017,87 |
| 1.1.2 | Grundkapital, Stammkapital | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3 | Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.4 | Gewinnrücklagen | 3.351.064,68 | 2.751.064,68 |
| 1.1.5 | Neubewertungsrücklage | 0,00 | 0,00 |
| | Allgemeine Rücklage | 261.132.247,74 | 264.027.082,55 |
| 1.2 | Gewinnvortrag/Verlustvortrag | -6.247.337,51 | -6.183.536,01 |
| 1.3 | Gesamtjahresüberschuss/ -fehlbetrag | -677.762,88 | 184.719,30 |
| 1.4 | Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellsch. Eigenkapital | 14.887.528,38 | 14.619.507,18 |
| | | 269.094.675,73 | 272.647.773,02 |
| 2 | Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung | 1.051.535,12 | 1.051.535,12 |
| 3 | Sonderposten | | |
| 3.1 | Sonderposten für Zuwendungen | 52.481.242,65 | 53.051.021,35 |
| 3.2 | Sonderposten für Beiträge | 51.748.431,94 | 50.915.115,92 |
| 3.3 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 1.993.811,79 | 2.256.978,56 |
| 3.4 | Sonstige Sonderposten | 7.282.512,45 | 7.236.781,51 |
| | Sonderposten | 113.505.998,83 | 113.459.897,34 |
| 4 | Rückstellungen | | |
| 4.1 | Pensionsrückstellungen | 64.712.599,00 | 60.015.538,00 |
| 4.2 | Instandhaltungsrückstellungen | 1.122.215,34 | 1.442.497,78 |
| 4.3 | Steuerrückstellungen | | |
| 4.3.1 | Steuerrückstellungen | 144.843,00 | 606.375,00 |
| | Steuerrückstellungen | 144.843,00 | 606.375,00 |
| 4.4 | Sonstige Rückstellungen | 8.888.753,24 | 8.204.655,23 |
| | Rückstellungen | 74.868.410,58 | 70.269.066,01 |
| 5 | Verbindlichkeiten | | |
| 5.1 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | |
| 5.1.1 | Verb. aus Krediten für Invest. von Kreditinstituten | 114.091.125,54 | 115.649.846,27 |
| | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 114.091.125,54 | 115.649.846,27 |
| 5.2 | Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 13.000.750,48 | 9.328.881,38 |
| 5.3 | Verb. aus Vorgängen (Kreditaufn. wirtsch. gleich) | 34.697,62 | 37.677,79 |
| 5.4 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.807.916,55 | 4.795.893,86 |
| 5.5 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 321.059,00 | 30,00 |
| 5.6 | Sonstige Verbindlichkeiten | 19.469.207,14 | 23.507.209,10 |
| 5.7 | Erhaltene Anzahlungen | 9.209.715,26 | 8.438.325,06 |
| | Verbindlichkeiten | 160.934.471,59 | 161.757.863,46 |
| 6 | Passive Rechnungsabgrenzung (RAP) | 15.998.732,36 | 15.752.470,05 |
| | PASSIVA | 635.453.824,21 | 634.938.605,00 |

3. Gesamtanhang

3.1 Allgemeine Angaben

Die Gemeinde hat sich jährlich in der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage mit den verselbstständigten Aufgabenbereichen so darzustellen, als handle es sich um eine wirtschaftliche und rechtliche Einheit (Fiktion). Dazu bedarf es u.a. der einheitlichen Anwendung von Ansatz-, Bewertungs- und Ausweisregeln sowie der Abgrenzung und Eliminierung „konzerninterner“ Beziehungen. Dem kommunalen Gesamtabschluss kommt damit - wie im kaufmännischen Rechnungswesen der Konzernabschluss - eine große Bedeutung zu. Darüber hinaus bildet er die Basis für die Steuerung des Konzerns „Kommune“ als wirtschaftliche Einheit von Kernverwaltung und Betrieben.

Der Gesamtabschluss besteht aus

- der Gesamtergebnisrechnung,
- der Gesamtbilanz,
- dem Gesamtanhang und ist
- um einen Gesamtlagebericht zu ergänzen.

3.2 Konsolidierungskreis

Im Gesamtabschluss hat die Gemeinde ihren Jahresabschluss nach § 95 GO NRW und die Jahresabschlüsse des gleichen Geschäftsjahres aller gemeindlichen Betriebe in öffentlich-rechtlicher oder privat-rechtlicher Form zu konsolidieren. In diesem Zusammenhang bezeichnet der Begriff „Konsolidierung“ die Technik der Aufrechnung bzw. Eliminierung von Bilanzposten und Ergebnispositionen bzw. GuV-Positionen. Diese Posten wären, wenn die Gemeinde mit ihren Betrieben eine wirtschaftliche Einheit wäre, dann in der Bilanz und in der Ergebnisrechnung nicht ansatzfähig. Die gemeindlichen Betriebe werden in ihren unterschiedlichen Formen – abhängig von ihrer Einstufung - in den gemeindlichen Gesamtabschluss einbezogen (Vollkonsolidierung / Equity-Methode / At cost = fortgeführte Anschaffungskosten).

Dazu sind

- die Kernverwaltung und sämtliche Betriebe in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form grundsätzlich zu erfassen (Vollständigkeitsgrundsatz, Weltabschlussprinzip).
- Betriebe, die unter der einheitlichen Leitung oder einem beherrschenden Einfluss der Kommune stehen (§ 50 Absatz 1 und 2 GemHVO NRW), im Rahmen der Vollkonsolidierung in den Gesamtabschluss einzubeziehen.
- Betriebe unter maßgeblichem Einfluss der Kommune nach der Equity-Methode in den Gesamtabschluss einzubeziehen.
- Betriebe, die für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune von untergeordneter Bedeutung sind, nicht im Konsolidierungskreis zu berücksichtigen.

Die Prüfung und Festlegung des Konsolidierungskreises erfolgte wie in den Jahren zuvor anhand des Schemas aus dem Modellprojekt.

Effektive Beteiligungsquote

| | | |
|---|---------|----------|
| WNO - Wassernetz Osterath GmbH | 100,0 % | |
| wbm Wirtschaftsbetriebe Meerbusch GmbH | 60,0 % | = je 30% |
| IT Kooperation Rheinland | 6,1 % | |
| Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH | 8,0 % | |
| Bauverein Meerbusch eG | 4,7 % | |
| Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG | 2,9 % | |
| Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG | 2 % | |
| | | |
| Stadtwerke Service Meerbusch Willich GmbH & Co KG | 50 % | ← |
| Stadtwerke Service Meerbusch Willich Verwaltungs GmbH | 50 % | ← |
| MWEnergy GmbH | 50 % | ← |

3.3 Prüfungsschema, Konsolidierungsmethoden und Vereinheitlichungen

Die Gemeinde hat im Rahmen ihrer Beurteilung, ob und wie ein gemeindlicher Betrieb in den Gesamtabschluss der Gemeinde einzubeziehen ist, eine Abgrenzung mit Hilfe des Begriffs „untergeordnete Bedeutung“ aus Sicht des Gesamtabschlusses der Gemeinde vorzunehmen. Dieser Begriff drückt den Grundsatz der Wesentlichkeit im Gefüge des gemeindlichen Gesamtabschlusses aus und konkretisiert ihn. Grundsätzlich ist eine Information im Gesamtabschluss wesentlich, „wenn durch ihr Weglassen . . . wirtschaftliche Entscheidungen beeinflusst werden können.“ An einen in Frage kommenden Einbeziehungsverzicht sind daher strenge Maßstäbe anzulegen. Es muss im

Einzelnen die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des zu beurteilenden gemeindlichen Betriebes im Verhältnis zum gemeindlichen Gesamtabschluss gemessen werden, damit die Einflüsse der Konsolidierung des betreffenden Betriebes auf das gemeindliche Gesamtergebnis bewertet werden können. Nach den Empfehlungen der NKF-Handreichung sollten sich die zu ermittelnden Verhältniszahlen im Bereich zwischen 0 bis 3 % der Gesamtbilanzsumme der Gemeinde bewegen, um von einer untergeordneten Bedeutung ausgehen zu können. Die Entscheidung der Gemeinde, dass ein gemeindlicher Betrieb wegen seiner tatsächlichen untergeordneten Bedeutung nicht in ihren Gesamtabschluss einzubeziehen ist, führt zum Verzicht auf die Vollkonsolidierung dieses Betriebes im Rahmen der Aufstellung des gemeindlichen Gesamtabschlusses. Sie führt jedoch nicht zu einem Ansatzverzicht des Beteiligungswertes in der gemeindlichen Gesamtbilanz.

Im Rahmen der Erstkonsolidierung des Gesamtabschlusses 2010 wurde festgestellt, dass ausschließlich die Verhältniszahlen der wbm die Wesentlichkeitsgrenze von 3% überschreiten. Damit war nur der Anteil der Stadt Meerbusch an der wbm für den Gesamtabschluss als wesentlich einzuordnen. Alle übrigen Beteiligungsanteile der Stadt Meerbusch waren nach den Jahresergebnissen 2010 von untergeordneter Bedeutung. Für den vorliegenden Gesamtabschluss wurde die Festlegung überprüft; es kam hierbei zu keinen Änderungen.

Weitere Prüfschritte zur Abgrenzung des Konsolidierungskreises

wbm Wirtschaftsbetriebe Meerbusch GmbH

Liegt eine einheitliche Leitung bei der wbm durch die Kommune vor?

NEIN, da die Stadt Meerbusch 60% der Anteile hält, die übrigen 40% hält die rhenag Rheinische Energie AG.

Liegt eine der Kontrollmöglichkeiten des § 50 Absatz 2 Nummer 1-3 GemHVO vor?

Liegt die Mehrheit der Stimmrechte bei der Kommune? → JA

Steht der Kommune das Recht zu, die Mehrheit von Organmitgliedern zu bestellen? → JA

Steht der Kommune aufgrund eines Beherrschungsvertrages oder satzungsmäßig das Recht zu, einen beherrschenden Einfluss auszuüben? → NEIN

⇒ Damit ist die wbm voll zu konsolidieren.

WNO - Wassernetz Osterath GmbH

Es handelt sich um ein verbundenes Unternehmen, dass dem Grunde nach voll zu konsolidieren wäre. Aufgrund seiner untergeordneten Bedeutung für die Darstellung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-,

Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Stadt Meerbusch wird auf die Vollkonsolidierung dieser Beteiligung verzichtet. Zum Abschlussstichtag wird die Beteiligung zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet, der Ausweis in der Gesamtbilanz erfolgt unter der Bilanzposition „Anteile an verbundenen Unternehmen“.

IT Kooperation Rheinland

Es handelt sich nicht um ein verbundenes Unternehmen, sondern um eine sonstige Beteiligung mit einem Ausweis in der Gesamtbilanz unter „übrige Beteiligungen“.

Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH

Es handelt sich nicht um ein verbundenes Unternehmen, sondern um eine sonstige Beteiligung mit einem Ausweis in der Gesamtbilanz unter „übrige Beteiligungen“.

Bauverein Meerbusch eG

Es handelt sich nicht um ein verbundenes Unternehmen, sondern um eine sonstige Beteiligung mit einem Ausweis in der Gesamtbilanz unter „übrige Beteiligungen“.

Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft den Kreis Viersen AG

Es handelt sich nicht um ein verbundenes Unternehmen, sondern um eine sonstige Beteiligung mit einem Ausweis in der Gesamtbilanz unter „übrige Beteiligungen“.

Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co KG

Es handelt sich nicht um ein verbundenes Unternehmen, sondern um eine sonstige Beteiligung mit einem Ausweis in der Gesamtbilanz unter „übrige Beteiligungen“.

Stadtwerke Service Meerbusch Willich GmbH & Co KG

Es handelt sich nicht um ein verbundenes Unternehmen, sondern um eine sonstige Beteiligung mit einem Ausweis in der Gesamtbilanz unter „übrige Beteiligungen“.

Stadtwerke Service Meerbusch Willich Verwaltungs GmbH

Es handelt sich nicht um ein verbundenes Unternehmen, sondern um eine sonstige Beteiligung mit einem Ausweis in der Gesamtbilanz unter „übrige Beteiligungen“.

MWEnergy GmbH

Es handelt sich nicht um ein verbundenes Unternehmen, sondern um eine sonstige Beteiligung mit einem Ausweis in der Gesamtbilanz unter „übrige Beteiligungen“.

Zusammenfassung Festlegung Konsolidierungskreis

In den Gesamtabschluss 2015 der Stadt Meerbusch wird damit im Wege der Vollkonsolidierung einbezogen:

- wbm Wirtschaftsbetriebe Meerbusch GmbH

Die Verpflichtung zur Darstellung einer wirtschaftlichen Einheit von Stadt und Beteiligungen erfordert unterschiedliche Konsolidierungsmaßnahmen.

Zur **Kapitalkonsolidierung** wurde die Neubewertungsmethode (§ 50 Absatz 1 und 2 GemHVO NRW i. V. m. § 301 Absatz 1 Satz 2 Nummer 2 HGB) angewandt. Bei der Festlegung des Erstkonsolidierungstichtages wurde von den bestehenden Wahlmöglichkeiten Gebrauch gemacht und auf den fiktiven Zeitpunkt des Erwerbs der konsolidierungspflichtigen Anteile abgestellt. Da der tatsächliche Erwerb der Anteile oder die Gründung einer Beteiligung teilweise schon recht lange zurück liegen, wurde hilfsweise der Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz der Stadt Meerbusch zum 01.01.2007 zugrunde gelegt. Zu diesem Zeitpunkt wurden die städtischen Beteiligungen bereits umfassend bewertet. Auf diese Bewertungsgutachten wurde für die Erstkonsolidierung zurückgegriffen .

Die **Schuldenkonsolidierung** gem. § 50 Absatz 1 und 2 GemHVO NRW i. V. m. § 303 Absatz 1 HGB erfolgte durch das gegenseitige Aufrechnen (Eliminieren) konzerninterner Beziehungen (Forderungen und Verbindlichkeiten). Ziel ist es, dass die Stadt aus Konzernsicht keine Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber sich selbst (Kernverwaltung und Betrieb) bilanziert.

Die **Aufwands- und Ertragskonsolidierung** erfolgte gem. § 50 Absatz 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 305 Absatz 1 HGB durch die Verrechnung der Erträge und Aufwendungen zwischen den einzelnen Konzernorganisationen (Eliminierung konzerninterner Leistungsbeziehungen).

Sonstige Beteiligungen des Konzerns Stadt Meerbusch

Die Stadt Meerbusch ist an den folgenden Zweckverbänden/ Gesellschaften/ Genossenschaften nur geringfügig beteiligt oder sie sind nicht wesentlich für den Gesamtabschluss und deshalb wird keine Konsolidierung vorgenommen:

- IT Kooperation Rheinland
- Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH
- Bauverein Meerbusch eG
- Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG
- Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG
- Stadtwerke Service Meerbusch Willich GmbH & Co. KG
- Stadtwerke Service Meerbusch Willich Verwaltungs GmbH
- MW Energy GmbH

Der Ansatz dieser Beteiligungen erfolgt in der Gesamtbilanz zu ihren fortgeführten Anschaffungskosten unter der Bilanzposition „übrige Beteiligungen“.

3.4 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Grundsätzliches

Der Gesamtabschluss und der Anhang haben zum Bilanzstichtag ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Gemeinde zu vermitteln.

Die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und Bilanzierung für Kommunen (GOB-K) wurden beachtet. Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden fanden die §§ 32 bis 36 und die §§ 41 bis 43 GemHVO entsprechende Anwendung, sofern nicht §§ 55 und 56 GemHVO gelten. Im Übrigen wurde das Vorsichtsprinzip (GoB) beachtet. Der Grundsatz der Einzelbewertung wurde beachtet (§ 32 Absatz 1 Nummer 2 GemHVO).

Die Sachanlagen wurden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet.

Angewendete Vereinfachungsverfahren

Vermögensgegenstände, die am Bilanzstichtag einen Zeitwert von weniger als 410 € hatten, wurden nicht angesetzt (§ 56 Absatz 1 GemHVO). Zum Zwecke der Gebührenkalkulation in den kostenrechnenden Einrichtungen ermittelte Wertansätze wurden übernommen (§ 56 Absatz 4 GemHVO). Weitere Bewertungsvereinfachungsverfahren, wie z.B. Gruppen- oder Festwertverfahren, fanden keine Anwendung.

Erläuterungen zur Bewertung

Bilanzpositionen ohne Anfangsbestand werden im Folgenden nicht erläutert. Ohne Erläuterung bleiben auch Positionen, die auf rechnerischen Größen (z.B. Allgemeine Rücklage, Ausgleichrücklage) basieren.

A K T I V A

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Das Liegenschaftskataster dient als Grundlage aller städtischen Grundstücke. Dienstbarkeiten und Baulasten wurden für die Wertermittlung nicht berücksichtigt.

Die Flurstücke wurden einzeln bewertet, wobei ein Flurstück auch mehrere unterschiedliche Bodenqualitäten haben kann. Für diesen Fall wurde der Wesentlichkeitsgrundsatz zugrunde gelegt, d.h. dass Teilflächen kleiner als 500 m² i.d.R. keine besondere Berücksichtigung finden.

Die Bewertung der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte orientierte sich im planungsrechtlichen Innenbereich an den planungsrechtlichen Nutzungsmöglichkeiten, die sich in Bebauungsplangebieten aus den Festsetzungen der jeweiligen Bebauungspläne ergeben und dort, wo keine Bebauungspläne vorliegen nach den planungsrechtlichen Möglichkeiten, die sich aus der benachbarten Umgebung der zu bewertenden Grundstücke ergeben. Bewertungsgrundlage war der für die jeweilige Lage des Grundstückes zutreffende Baulandrichtwert für erschlossenes Bauland der umgebenden Grundstücke des Gutachterausschusses beim Rhein-Kreis Neuss.

Im planungsrechtlichen Außenbereich orientierte sich die Bewertung an der tatsächlichen Nutzung der Grundstücke.

Der Bodenwert von Infrastrukturvermögen im planungsrechtlichen Innenbereich wurde mit 10 % des gebietstypischen Wertes für Wohnbaugrundstücke in mittlerer Lage des als Übersicht über die Bodenrichtwerte vom Gutachterausschuss beschlossenen Wertes angesetzt(vgl. § 55 Absatz 2 GemHVO). Im Außenbereich erfolgte der Ansatz mit 10 % des Bodenrichtwertes für Ackerland, sofern nicht wegen der umliegenden Grundstücke andere Bodenrichtwerte gelten, mindestens jedoch 1 €/m².

Parkanlagen, Friedhöfe, Sportflächen, Spielplätze, Dauerkleingärten, Bauhof, Betriebsgebäude im Innenbereich haben bedingt durch ihre Lage im Innenbereich eine untere Stufe von Bauerwartung erreicht. Für den Erwerb dieser Flächen wäre mindestens ein dem Bauerwartungsland entsprechender Preis von 30 % des Wohnbaulandwertes zu zahlen.

Parkanlagen, Friedhöfe, Sportflächen, Spielplätze, Dauerkleingärten, Betriebsgebäude im Außenbereich liegen im Regelfall am Ortsrand. Für den Erwerb dieser Flächen wäre mindestens der 3-fache Ackerlandwert zu zahlen.

Der Wert für Wasserflächen im Innenbereich orientiert sich bei 5% des Baulandwertes. Der Wert für Wasserflächen im Außenbereich orientiert sich mindestens am hälftigen Wert für Ackerland.

Naturschutzflächen wurden der Empfehlung des Ministeriums für Umwelt, Raumplanung und Landwirtschaft entsprechend mit 0,23 €/m² angesetzt.

Ausgleichsflächen im Innenbereich wurden mit mindestens 15% des Baulandwertes angesetzt. Der Wert für Ausgleichsflächen im Außenbereich liegt in Meerbusch nach dem Gutachten des Instituts für Bodenmanagement (IboMa - Dortmund), das im Jahre 2000 für Böhler angefertigt wurde, beim 1,76-fachen Ackerlandwert. Die Wertansätze bleiben aus Vorsichtsgründen mit dem 1,5 fachen im Rahmen.

Der Wert von Gartenland liegt im Innenbereich zwischen 15% und 25% des Baulandwertes. Bilanziert werden 15%. Hierunter fallen auch Flächen, die als sogenannte Vorgartenflächen bezeichnet werden. Als Ackerlandwert wird der vom Gutachterausschuss festgesetzte Ackerlandrichtwert zugrunde gelegt.

Grünland und Deichvorland sind in ihrer Nutzung minderwertiger als Ackerland. Für diese Flächen wird in der Regel der hälftige Ackerlandwert gezahlt. Die Waldflächen wurden entsprechend der Empfehlung des Ministeriums für Umwelt, Raumplanung und Landwirtschaft mit 0,46 €/m² angesetzt.

Wohnbauerwartungsland sind Flächen, die sich im Bereich eines Bebauungsplanes befinden, noch nicht durch Umlegung geordnet, und erschlossen sind. Der Wert orientiert sich am 30%igen Wert des erschließungsbeitragspflichtigen Wohnbaulandrichtwertes.

Gewerbebauerwartungsland sind Flächen, die sich im Bereich eines Bebauungsplanes befinden, noch nicht durch Umlegung geordnet und erschlossen sind. Der Wert orientiert sich am 50%igen Wert des erschließungsbeitragspflichtigen Gewerbebaulandrichtwertes.

Für Wohnbauland und Gewerbebauland wird der jeweilige Baulandrichtwert für Wohnen bzw. für Gewerbe des Gutachterausschusses zugrunde gelegt. In den Fällen, in denen ein davon abweichender Verkaufspreis erwartet wird, wird dieser dann abweichend vom Richtwert angesetzt.

Für Verwaltungsgebäude, die nicht speziell öffentlichen Zwecken dienen, wurden 60% des Wohnbaurichtwertes in Ansatz gebracht.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Bewertung der vor 2007 fertig gestellten Gebäude erfolgte nach dem Gebäude-Sachwertverfahren auf der Grundlage von Normalherstellungskosten (NHK - 2000, vgl. Anlage 7 der WertR 2002). Gebäude, die später fertig gestellt wurden, wurden mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt.

Sofern bei Gebäuden außerplanmäßige Abschreibungen im Sinne des § 35 Absatz 5 GemHVO und § 253 Absatz 2 Satz 3, zweiter Halbsatz HGB vorzunehmen sind, wurden diese wertmindernd berücksichtigt.

Betriebsvorrichtungen sind, auch als wesentliche Bestandteile eines Grundstücks, selbstständige Vermögensgegenstände und gesondert unter „Maschinen, technische Anlagen“ auszuweisen.

Grünflächen

Für den Aufwuchs, die Wegeflächen und sonstige Aufbauten der Parkanlagen und Sportplätze wurden für die bis 2006 fertig gestellten Objekte die Werte der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007, für die danach fertig gestellten Anlagen die tatsächlichen Herstellungskosten angesetzt.

Für die Herrichtung von ökologischen Ausgleichsflächen wurde der aktuelle Marktwert zugrunde gelegt. Die Naturschutzflächen auf Meerbuscher Stadtgebiet haben größtenteils keinen bewertbaren Aufwuchs. Sofern sich jedoch verholzender Aufwuchs (Strauch- oder Gehölzbewuchs) darauf befindet, wird dieser entsprechend der bei den Waldflächen ermittelten Zahlen bewertet.

Im Bereich der Friedhöfe wurden im Rahmen der Gebührenbedarfsberechnung Abschreibungssätze für die Herstellungskosten der Friedhöfe ermittelt. Diese wurden für die vor 2007 fertig gestellten Objekte übernommen, für die danach fertig gestellten Anlagen die tatsächlichen Herstellungskosten.

Bei den Spielplätzen findet eine permanente körperliche Inventur statt. Daraus ergibt sich eine Bestandsliste mit Daten bezüglich der Größe und Ausstattung der einzelnen Spielplätze im Meerbuscher Stadtgebiet.

Für den Wert des Waldbestandes wurden die in der 2004 herausgegebenen „Waldwertrichtlinie NRW“ beschriebenen Verfahren angewendet.

Brücken und Tunnel

Die Bewertung der Brücken, Unterführungen, Stützmauern und Lärmschutzwände erfolgte für die vor 2007 fertig gestellten Objekte über die Abschätzung der Restnutzungsdauer der Bauwerke durch ein Ingenieurbüro, danach erfolgte der Ansatz nach den tatsächlichen Anschaffungskosten.

Die Bewertung der vor 2007 fertig gestellten Bachdurchlässe erfolgte anhand bereits durchgeführter Sanierungsmaßnahmen. Der Verwaltung lagen hier Erfahrungswerte über Anschaffungs- und Herstellungskosten vor. Mittels der voraussichtlichen Restnutzungsdauer wurde die Bewertung der Bachdurchlässe vorgenommen und der Wiederbeschaffungszeitwert ermittelt. Spätere Baumaßnahmen wurden mit den tatsächlichen Herstellungskosten angesetzt.

Entwässerungs- und Abfallbeseitigungsanlagen

Die vor 2007 fertig gestellten Anlagen wurden gem. § 56 Absatz 4 GemHVO bewertet. Für die danach fertig gestellten Objekte wurden die Herstellungskosten angesetzt.

Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Die Straßenbestands- und Zustandserfassung der vor 2007 fertig gestellten Gemeindestraßen und Wirtschaftswege erfolgte vor Ort durch ein Ingenieurbüro. Hierzu wurden die Straßen vermessen und anschließend der Zustand visuell erfasst. Für die nach dem 01.01.2007 fertig gestellten Objekte erfolgte der Ansatz mit den Herstellungskosten.

Die vor 2007 fertig gestellte Straßenbeleuchtung und Lichtsignalanlagen wurden durch städt. Mitarbeiter erfasst. Die Beleuchtungsanlagen wurden auf Basis von durchschnittlichen Anschaffungskosten pro Straßenleuchte (einschließlich Montage) sowie pro Schaltstelle bewertet, die Lichtsignalanlagen auf Basis der aktuellen Anschaffungskosten. In Abhängigkeit zur durchschnittlichen Nutzungsdauer der jeweiligen Anlage wurde dann der aktuelle Wiederbeschaffungszeitwert errechnet. Die nach dem 01.01.2007 fertig gestellten Objekte wurden mit den Herstellungskosten angesetzt.

Versorgungsnetze

Die Anlagen zur Strom-, Gas-, Wasser- und Fernwärmeversorgung werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen angesetzt. Die Feststellung der Abschreibungsbeträge orientiert sich an der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Versorgungsanlagen. Das Ende 2013 nach Beendigung eines Leasingvertrages erworbene Stromnetz wird nach den von der Bundesnetzagentur angesetzten Nutzungsdauern abgeschrieben.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Zu den Maschinen und technischen Anlagen gehören z.B. Aufzüge, Hebebühnen, Sägetische, Bohrhämmer, Absauganlagen und Kompressoren etc..

Die Bewertung der vor 2007 beschafften Fahrzeuge erfolgt gemäß §§ 54 Absatz 1 Satz 2 i.V.m. 33 Absatz 2 GemHVO auf Basis indizierter Anschaffungskosten (Wiederbeschaffungszeitwert). Nach dem 01.01.2007 beschaffte Objekte wurden mit den Anschaffungskosten angesetzt.

Bei selbstständiger Nutzbarkeit von Zusatz- und Spezialausstattung (z.B. Aufbauten) wurde nach dem Grundsatz der Einzelbewertung die getrennte Inventarisierung und Bewertung vorgenommen. Unselbstständige Ausstattungselemente wurden dagegen mit dem Fahrzeug aktiviert.

Als Anlagegut „Fahrzeug“ wurde generell das einsatzbereite Fahrzeug angesehen, d.h. neben dem eigentlichen Kfz werden auch dessen Beladung nach DIN-Vorschrift (z.B. bei Feuerwehrfahrzeugen) sowie die ordnungsgemäße Ausstattung, die aus der jeweils aktuellen Beladefliste ersichtlich ist, berücksichtigt.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören z.B. Büromöbel, Schulmöbel und sonstige Einrichtungsgegenstände in Schulen und Kindergärten, Büromaschinen, Werkzeuge, Gartengeräte, EDV-Hardware, etc. Vermögensgegenstände, die am Bilanzstichtag einen Zeitwert von weniger als 410 € hatten, wurden nicht angesetzt (§ 56 Absatz 1 GemHVO).

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Es wurden die bis zum Bilanzstichtag 31.12.2015 aufgelaufenen Herstellungskosten angesetzt. Grundlage für die Datenermittlung waren auch die Anordnungen der Vorjahre.

Finanzanlagen

Die Beteiligung an der wbm Wirtschaftsbetriebe Meerbusch GmbH wurde durch die Konsolidierung eliminiert. Die verselbständigten Aufgabenbereiche, die für den Gesamtabschluss nicht von Bedeutung waren, werden aus Konzernsicht weiterhin als Anteile an verbundenen Unternehmen sowie Beteiligungen ausgewiesen und auf der Grundlage der fortgeführten Anschaffungskosten bewertet.

Die Verminderung des Wertansatzes der Anteile an verbundenen Unternehmen resultiert aus einer gutachterlichen Bewertung der WNO. Hierbei wurde festgestellt, dass der bilanzierte Wert der WNO nicht mehr den tatsächlichen Gegebenheiten entspricht.

Der bilanzierte Wert war um 1.461.900,00 € zu hoch. Gemäß § 43 III GemHVO NRW wurde diese Wertveränderung unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Über die Rheinische Versorgungskasse besteht eine teilweise Absicherung zukünftiger Versorgungslasten. Die Anlage besteht aus Dekafonds. Die Fondanteile wurden mit dem Tiefstwert der vergangenen 12 Wochen, ausgehend vom Bilanzstichtag, angesetzt.

Ausleihungen

Die Ausleihungen sind zum Nennwert ausgewiesen. Neben der Darlehensgewährung an verbundene Unternehmen und Beteiligungsunternehmen umfassen die sonstigen Ausleihungen insbesondere Arbeitgeberdarlehen und Wohnungsbaudarlehen.

Forderungen

Forderungen wurden zum Nennwert angesetzt. Evtl. Ausfallrisiken wurden durch angemessene Wertberichtigungen berücksichtigt.

Roh-, Hilfsstoffe, Waren

Unter dieser Bilanzposition werden überwiegend die Grundstücke bilanziert, die aufgrund eines Veräußerungsbeschlusses zum Verkauf anstehen. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurden nach dem Prinzip „First in – First out“ bewertet.

P A S S I V A

Sonderposten

Zuwendungen

Die Zuwendungen wurden nach den Regeln der Eröffnungsbilanz für Vorgänge bis zum 31.12.2006 nachgewiesen, für spätere Vorgänge nach den geltenden Vorschriften.

Beiträge (für das Kanal- und Straßenvermögen)

Die Werte vor 2007 wurden wie folgt ermittelt:

In der kostenrechnenden Einrichtung Abwasserbeseitigung existierte für die Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen eine Auflistung des gebührenrechtlichen Abzugskapitals (Beiträge, Zuwendungen). Die dort aufgelisteten Kanalanschlussbeiträge reichen bis ins Jahr 1963 zurück. Auch hier findet der Index für Ortskanäle analoge Anwendung. Es existiert ein Gesamtjahreswert, der über 67 Jahre aufgelöst wird. Die Werte ab 2007 ergeben sich aus den erlassenen Beitragsbescheiden.

Sonstige Sonderposten

Zu diesem Bilanzposten gehören u.a. folgende erhaltene Leistungen:

- Kostenerstattungsbeträge für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen
- Ablösungsbeträge für Stellplätze

Beide Leistungen beinhalten als Besonderheit, dass der Leistende für seine erbrachte Geldleistung keinen Rückzahlungsanspruch besitzt, sondern sich von einer rechtlichen Leistungsverpflichtung freikaufte. Die Kostenerstattungsbeträge für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen werden als sog. ewiger Sonderposten in die Bilanz eingestellt und nicht ertragswirksam aufgelöst, da die entsprechenden Ausgleichsflächen als Vermögensgegenstände nicht abgeschrieben werden. Die Ablösungsbeträge für Stellplätze werden solange in diesem Sammelposten geführt, bis eine zweckbestimmte, investive Verwendung des Betrages erfolgt. Sodann erfolgt mit der Abschreibung des erstellten Anlagevermögens, die sukzessive ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens.

Rückstellungen

Rückstellungen werden nach Maßgabe des § 36 GemHVO gebildet. Sie berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurden für bestehende Versorgungsansprüche und Anwartschaften gebildet. Diese sind mit dem nach versicherungsmathematischen Grundsätzen ermittelten Teilwert auf der Basis eines Rechnungszinsfußes von 5% angesetzt.

Unterlassene Bauunterhaltsmaßnahmen wurden auf der Grundlage von Maßnahmenlisten und Ortsbesichtigungen erfasst. Sie wurden als Rückstellung berücksichtigt, wenn deren Nachholung hinreichend konkret beabsichtigt ist.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden mit den Rückzahlungsbeträgen ausgewiesen. Lieferungen und Leistungen, die im Vorjahr erbracht, aber noch nicht bezahlt wurden, stellen am Bilanzstichtag Verbindlichkeiten dar, wenn sie nach Grund und Höhe bekannt sind. Entsprechend dem Wertaufhellungsprinzip (GoB) wurden Risiken und Verluste aber auch dann berücksichtigt, wenn sie erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tage der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind, aber dem vergangenen Jahr zuzuordnen sind.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Hier werden Geschäftsvorfälle abgebildet, die auf einer vertraglichen oder gesetzlichen Basis im laufenden Haushaltsjahr zu Einzahlungen führen, jedoch erst in folgenden

Haushaltsjahren einen Ertrag darstellen. Insbesondere werden hier Miet- und Pachtvorauszahlungen und mehrjährige Grabnutzungsrechte ausgewiesen.

3.5 Erläuterungen zur Gesamtbilanz

Das Anlagevermögen setzt sich zu rd. 92,6 % aus langfristig genutztem Anlagevermögen zusammen. Davon entfallen 580,1 Mio. € auf Sachanlagen und 5,7 Mio. € auf Finanzanlagen. Bei den Sachanlagen stellt das Infrastrukturvermögen mit 277 Mio. € den größten Posten dar, gefolgt von den bebauten Grundstücken mit 169 Mio. €.

Das mittel- bzw. kurzfristig gehaltene Vermögen im Gesamtabschluss beläuft sich auf rd. 6,5 %. Hierbei machen die Forderungen mit 26,5 Mio. € den größten Posten aus.

Die auf der Passivseite dargestellte Kapitalstruktur der Gesamtbilanz gibt über die Finanzierung des Vermögens des Gesamtkonzerns „Stadt Meerbusch“ Auskunft. Die Eigenkapitalquote liegt mit 42,51 % in dem Bereich, den auch der Kernhaushalt als Eigenkapitalquote ausweist.

Das Eigenkapital wird gebildet aus den Positionen „Allgemeine Rücklage“ (261,1 Mio. €), der „Ausgleichsrücklage“ (0,00 €), dem „Verlustvortrag“ (-6,2 Mio. €) und dem „Gesamtjahresfehlbetrag“ (-0,68 Mio. €). Aus der Kapitalkonsolidierung im vorliegenden Gesamtabschluss verbleibt ein „Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter“ in Höhe von 14,9 Mio. €. Dieser spiegelt den Anteil der rhenag Beteiligungs GmbH an der wbm Wirtschaftsbetriebe Meerbusch wider.

Durch die Kapitalkonsolidierung der wbm Wirtschaftsbetriebe Meerbusch GmbH ergibt sich ein passivischer Unterschiedsbetrag in Höhe von 1 Mio. € der unter der Position „Allgemeine Rücklage“ ausgewiesen wird.

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten betragen rd. 114 Mio. € und machen damit 17,95 % der Bilanzsumme aus. Im Verhältnis zum langfristigen Anlagevermögen in Höhe von 580 Mio. € beträgt die Quote 19,39 %.

3.6 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Der Gesamtbilanzverlust beträgt insgesamt 0,68 Mio. €.

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen betragen nach Bereinigung der innerhalb des Konzerns bestehenden Geschäftsvorfälle 172,9 Mio. €, die Gesamterträge lagen mit 178,6 Mio. € um 5,7 Mio. € höher.

Die Aufwendungen für die Gesamtkonzernleistung setzen sich im Wesentlichen aus den Transferaufwendungen i.H.v. 55,5 Mio. €, den Aufwendungen für Sach- und

Dienstleistungen i.H.v. 55,1 Mio. € und den Personal- und Versorgungsaufwendungen i.H.v. 38,3 Mio. € zusammen.

3.7 Gesamtkapitalflussrechnung

Dem Gesamtanhang ist eine Gesamtkapitalflussrechnung unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) beizufügen. Sie soll die Gesamtbilanz sowie die Gesamtergebnisrechnung um Informationen hinsichtlich der Herkunft und Verwendung der liquiden Mittel (Finanzlage) des „Konzerns Stadt“, d.h. der Stadt selbst sowie der voll zu konsolidierenden verselbständigten Aufgabenbereiche, ergänzen.

Die zahlungswirksame Veränderung des „Finanzmittelfonds“ ist das Gesamtergebnis aus den Cashflow-Ergebnissen

- a) aus der laufenden Geschäftstätigkeit
- b) aus der Investitionstätigkeit
- c) aus der Finanzierungstätigkeit.

Die Veränderung dieses „Finanzmittelfonds“ in einem Geschäftsjahr resultiert aus Zahlungen, die dem „Konzern Stadt“ zugeflossen bzw. von diesem abgeflossen sind. Der „Finanzmittelfonds“ entspricht dabei den ausgewiesenen liquiden Mitteln.

| | | |
|-----------|---|----------------------|
| | | 31.12.2015 |
| 01 | Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten | 1.373.049,92 |
| 02 | Abschreibungen/Zuschreibungen auf das Anlagevermögen | 16.377.672,29 |
| 02a | Erträge auf der Auflösung und dem Abgang von Sopo | -6.395.271,85 |
| 03 | Zunahme/Abnahme der Rückstellungen | 4.599.344,57 |
| 04 | sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge | 0,00 |
| 05 | Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen | 0,00 |
| 06 | Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 1.783.022,32 |
| 07 | Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -5.829.444,97 |
| 08 | Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen | 0,00 |
| 09 | Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit (operative cash flow) | 11.908.372,28 |
| 10 | Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens | 286.816,49 |
| 11 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -14.453.346,63 |
| 12 | Einzahlungen aus Abgängen des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 |
| 13 | Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | -36.304,62 |
| 14 | Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens | 2.488.794,69 |
| 15 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -1.714.807,84 |
| 16 | Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten | 0,00 |
| 17 | Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten | 0,00 |
| 18 | Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition | 0,00 |
| 19 | Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition | 0,00 |
| 19a | Einzahlungen für Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen | 6.441.373,34 |
| 20 | Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (investive cash flow) | -6.987.474,57 |
| 21 | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen | 0,00 |
| 22 | Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter | -1.784.000,00 |
| 23 | Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten | 6.144.135,31 |
| 24 | Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und der Rückführung von (Finanz-)Krediten | -4.033.967,11 |
| 25 | Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (finance cash flow) | 326.168,20 |
| 26 | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9., 20. und 25.) | 5.247.065,91 |
| 27 | Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | 0,00 |
| 27a | verbleibende Cashflow-Differenzen | 0,00 |
| 28 | Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 1.394.181,72 |
| 29 | Finanzmittelfonds am Ende der Periode | 6.641.247,63 |

3.8 Gesamtverbindlichkeitspiegel

| | Variante I - Jahr 2015 (nicht abgeschlossen) | Gesamt 31.12.2015 | bis 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre |
|--------------------------|--|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| Verbindlichkeiten | | | | | |
| 1 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | | |
| 1.1 | Verb. aus Krediten für Invest. von Kreditinstituten | 114.091.125,54 | 1.683.988,13 | 8.757.620,64 | 103.649.516,77 |
| | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 114.091.125,54 | 1.683.988,13 | 8.757.620,64 | 103.649.516,77 |
| 2 | Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 13.000.750,48 | 13.000.750,48 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Verb. aus Vorgängen (Kreditaufn. wirtsch. gleich) | 34.697,62 | 0,00 | 0,00 | 34.697,62 |
| 4 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.807.916,55 | 4.807.916,55 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 321.059,00 | 321.059,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Sonstige Verbindlichkeiten | 19.469.207,14 | 19.469.207,14 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Erhaltene Anzahlungen | 9.209.715,26 | 9.209.715,26 | 0,00 | 0,00 |
| | Verbindlichkeiten | 160.934.471,59 | 48.492.636,56 | 8.757.620,64 | 103.684.214,39 |

4. Anlagen

4.1 Gesamtlagebericht

4.1.1 Allgemeine Angaben

Die Stadt Meerbusch und ihre voll zu konsolidierende Tochter schaffen innerhalb ihrer Möglichkeiten die für die wirtschaftliche, soziale und kulturelle Betreuung ihrer Einwohner erforderlichen Einrichtungen. Als wirtschaftliche Betätigung gilt nicht der Betrieb von

1. Einrichtungen, zu denen die Gemeinde gesetzlich verpflichtet ist,
2. öffentlichen Einrichtungen, die für die soziale und kulturelle Betreuung der Einwohner erforderlich sind, insbesondere Einrichtungen auf den Gebieten
 - Erziehung, Bildung oder Kultur (Schulen, Volkshochschulen, Tageseinrichtungen für Kinder und sonstige Einrichtungen der Jugendhilfe, Bibliotheken, Museen, Ausstellungen, Opern, Theater, Kinos, Bühnen, Orchester, Stadthallen, Begegnungsstätten),
 - Sport oder Erholung (Sportanlagen, zoologische und botanische Gärten, Wald-, Park- und Gartenanlagen, Herbergen, Erholungsheime, Bäder, Einrichtungen zur Veranstaltung von Volksfesten),
 - Gesundheits- oder Sozialwesen (Krankenhäuser, Bestattungseinrichtungen, Sanatorien, Kurparks, Senioren- und Behindertenheime, Frauenhäuser, soziale und medizinische Beratungsstellen),
3. Einrichtungen, die der Straßenreinigung, der Wirtschaftsförderung, der Fremdenverkehrsförderung oder der Wohnraumversorgung dienen,
4. Einrichtungen des Umweltschutzes, insbesondere der Abfallentsorgung oder Abwasserbeseitigung sowie des Messe- und Ausstellungswesens,
5. Einrichtungen, die ausschließlich der Deckung des Eigenbedarfs von Gemeinden und Gemeindeverbänden dienen.

Gem. § 116 GO i.V.m. § 49 GemHVO hat die Stadt Meerbusch zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Gesamtabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen.

In dem vorliegenden Gesamtabschluss wurden die Jahresabschlüsse der Stadt Meerbusch und der Wirtschaftsbetriebe Meerbusch GmbH im Rahmen der Vollkonsolidierung integriert.

Dem Gesamtabschluss kommt im Wesentlichen eine Informationsfunktion zu. Er legt Rechenschaft über die tatsächliche Aufgabenerledigung und die wirtschaftliche Entwicklung des Gesamtunternehmens ab.

Dem Prinzip des handelsrechtlichen Konzernabschlusses folgend, hat der Gesamtabschluss die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Gemeinde zu vermitteln. Hierbei sind die Aufgabenbereiche so darzustellen, als ob es sich um eine wirtschaftliche Einheit handelt. Zu diesem Zweck sind die Beziehungen zwischen der Stadt Meerbusch und der Wirtschaftsbetriebe Meerbusch GmbH sowohl in der Bilanz als auch in der GuV eliminiert worden.

4.1.2 Der Haushalt 2015 im Überblick

Das Haushaltsjahr 2015 schließt unter diesen Voraussetzungen in der Gesamtergebnisrechnung mit einem Fehlbetrag von 677.762,88 € ab. Im Jahr 2015 musste eine Abundanzabgabe i.H.v. 724.075,71 € bezahlt werden, deren rechtliche Zulässigkeit im Laufe des Jahres 2016 vom Landesverfassungsgericht überprüft werden wird. Ohne diese Abgabe wäre das Jahr mit einem Überschuss von 46.312,83 € abgeschlossen worden.

Unerwartet gut waren in Meerbusch mit fast 32 Mio. € die Gewerbesteuererträge und auch der Anteil an der Einkommenssteuer. Während letztere sich von Jahr zu Jahr verstetigt haben, ist die Gewerbesteuer volatil und damit für die künftigen Jahre nur schwer zu kalkulieren.

Die verkaufte Strommenge in 2015 stieg um 30,4 Mio. kWh auf 107,4 Mio. kWh (Vorjahr:77,0 Mio. kWh). Der Anstieg resultiert aus der Übernahme des Kundenstamms der RWE Vertrieb AG im Jahr 2014, der sich im Berichtsjahr erstmals ganzjährig auf die verkaufte Strommenge auswirkte.

In der Sparte Energiedienstleistungen beträgt der Wärmeabsatz 5,6 Mio. kWh und erhöhte sich um 9,8 % im Vergleich zum Vorjahr.

In der Sparte Gas stieg der Absatz inkl. der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung um 5,5 % auf 254,6 Mio. kWh.

In der Sparte Wasser betrug der Wasserabsatz 2.254,8 Tm³ und erhöhte sich damit gegenüber dem Vorjahr um 80,5 Tm³.

Im Bereich der Entsorgung bestehen ein gesetzliches Kostenüberschreitungsverbot und gleichzeitig ein Kostendeckungsgebot. Anders als in den Versorgungs-

sparten ist es in diesen Bereichen der Stadt Meerbusch untersagt, Überschüsse zu generieren. Andererseits sollen die tatsächlichen Kosten gedeckt werden.

Soweit sich aus den Betriebskostenabrechnungen Überschüsse oder Defizite ergeben haben, wurden diese nach den gesetzlichen Vorschriften auf die kommenden Jahre vorgetragen.

Die Anforderungen hinsichtlich der Förderung von -Kindern werden immer höher. 356 Plätze für Kinder im Alter unter 3 Jahren werden zur Verfügung gestellt. 5 Jahre zuvor –beim 1. Gesamtabschluss- betrug diese Zahl noch 161. Damit liegt die Versorgungsquote bei knapp 50 %.

Auch bei weiterführenden Schulen wird der Ganztags schulbereich von der Bevölkerung verstärkt nachgefragt. Gemäß Ratsbeschluss läuft die Hauptschule Osterath aus.

Das Gebäude der auslaufenden Hauptschule wird ab August 2016 für den neuen Grundschulverbund Wienenweg genutzt werden. Die bisherigen Grundschulen „Barbara-Gerretz“ und „Erwin-Heerich“ sind im Verbund integriert.

Hinsichtlich der Versorgung mit Sport wurde auf der Theodor-Mostertz-Sportanlage der Neubau eines Kunstrasenplatzes realisiert.

Das Hallenbad wurde im Dezember für rd. anderthalb Jahre geschlossen, um notwendige Sanierungsmaßnahmen durchzuführen. Die Kosten i.H.v. 6,7 Mio € sind entsprechend dem Baufortschritt etatisiert.

Für die weitere Entwicklung der Stadt Meerbusch ist die Bereitstellung von Wohnbaugrundstücken, insbesondere für junge Familien, erforderlich, was gleichzeitig den Ausbau der Versorgung mit Strom, Gas und Wasser forciert. Baugebiete wurden in Büderich, Strümp, Osterath und Lank festgelegt. Vordringlich hat die Stadt dort Baugebiete ausgewiesen, an denen sie selbst auch Grundstücke besitzt.

4.1.3 Kennzahlen zur Finanz-, Vermögens- und Schuldenlage

| Kennzahl | Meerbuscher Wert | Erläuterung |
|---|------------------|---|
| Eigenkapitalquote I $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 42,51 % | Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern. |
| Eigenkapitalquote II $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen u. Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 58,91 % | Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeordnet, da es sich hierbei um Beträge handelt, die i. d. R. nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind. |
| Anlagendeckungsgrad II $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen u. Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$ | 82,73 % | Der Anlagendeckungsgrad II gibt Auskunft inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist. Grundsätzlich sollte der Anlagendeckungsgrad II 100% betragen. |
| kurzfristige Verbindlichkeitsquote $\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 7,63 % | Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Da Haushaltsfehlbeträge in der Regel über Kassenkredite finanziert werden, ist diese Kennzahl ein Indikator dafür, wie stark sich die aufgelaufenen Defizite auf die Finanzlage der Kommune auswirken. |
| Anlagenintensität $\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 92,60 % | Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge. |
| Infrastrukturquote $\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 43,59 % | Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsfürsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden. |

Die Eigenkapitalquote I, die das Verhältnis des Eigenkapitals zur Gesamtsumme definiert, liegt mit 42,51 % in einem sehr guten Bereich. Sie korrespondiert mit der Summe der Investitionskredite, die 114,091 Mio. Euro betragen und im Verhältnis zur Bilanzsumme von 635,453 Mio. Euro 17,95 % betragen.

Damit ist das Verhältnis von Eigenkapital zu Investitionskrediten als gut zu bezeichnen.

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote beträgt 7,63 %. Sie ist in erster Linie durch das Defizit im Gesamtabschluss begründet.

Aufgabe der Kommunen ist es, eine umfangreiche Daseinsvorsorge für die Bevölkerung zu gewährleisten. Daraus ergibt sich, dass im Bereich der Daseinsfürsorge ein umfangreiches Infrastrukturvermögen vorliegt, das im Verhältnis zur Bilanzsumme 43,59 % beträgt. Im Verhältnis zur Eigenkapitalquote lässt sich daraus ablesen, dass die komplette Infrastruktur mit Eigenkapital unterlegt ist.

4.1.4 Vermögens- und Schuldenlage

Unter Nr. 3.5 wurde die Struktur der Bilanz dargestellt. Danach werden die langfristigen Investitionsgüter überwiegend mit Eigenkapital oder langfristigen Investitionskrediten finanziert. Dabei beträgt das Eigenkapital fast das Dreifache der langfristigen Investitionskredite.

Die Investitionskredite sind mit langen Zinsfestschreibungen auf dem Kapitalmarkt aufgenommen worden. Das gibt dem Konzern hinsichtlich eines Zinsrisikos große Sicherheit.

4.1.5 Finanzlage

Die liquiden Mittel einerseits und die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände andererseits betragen 33,1 Mio. €. Die Verbindlichkeiten aus Geldmarktmitteln (Kassenkredite) betragen 13 Mio. €. Damit sind zum Gesamtabschluss 2015 aus Konzernsicht keine nicht beherrschbaren Risiken erkennbar.

4.1.6 Ertragslage

Das Konzernbetriebsergebnis beträgt –677.762,88 Mio. €. Hierzu hat im Wesentlichen das Ergebnis aus Finanzerträgen und –aufwendungen (Differenz aus Zinserträgen und –aufwendungen) mit 4,3 Mio. € beigetragen.

4.1.7 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Die Flüchtlingskrise traf die Stadt Meerbusch –wie alle anderen Städte– unvermittelt. Kurzfristig mussten 2 Turnhallen im Wege der Amtshilfe zu Notunterkünften umgebaut werden. Die anfallenden Sachkosten hat das Land erstattet; für die Personalaufwendungen wurden Pauschalen vereinbart.

Durch den Wegfall der Hallen ergab sich für den Schulträger, durch Anmietung fremder Objekte den Schulsport zu gewährleisten. Die Hallen werden auch in 2016 noch für die Unterbringung von Flüchtlingen genutzt werden.

Die wno GmbH wurde mit Ablauf des 31.12.2015 an die wbm GmbH verkauft. Die Aufgabe „Wasserversorgung in Osterath“ wird ab dem 1.1.2016 von der wbm übernommen.

4.1.8 Chancen und Risiken

Entwicklung der Bilanzsumme und des Eigenkapitals

Die Bilanzstruktur ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht der wesentlichen Bilanzpositionen:

| | 2015 |
|---|------------------|
| Summe Aktiva | 635.453.824,21 € |
| davon Anlagevermögen | 588.421.978,00 € |
| Umlaufvermögen | 41.008.209,42 € |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 6.023.636,79 € |
| | |
| Summe Passiva | 635.453.824,21 € |
| davon Eigenkapital | 269.094.675,73 € |
| Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung | 1.051.535,12 € |
| Sonderposten | 113.505.998,83 € |
| Rückstellungen | 74.868.410,58 € |
| Verbindlichkeiten | 160.934.471,59 € |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 15.998.732,36 € |

Der Anteil des Anlagevermögens (Immaterielle Vermögensgegenstände, Sach- und Finanzanlagen) am Gesamtvermögen beträgt 92,60 %. Dieser Wert ist sehr hoch. Allerdings ist die Anlagenintensität in Kommunen naturgemäß hoch. Die Folge dessen ist, dass hohe Aufwände in Form von Abschreibungen und Instandhaltungen den Ergebnisplan der Kernverwaltung beeinträchtigen.

Zur Beurteilung der Kapitalkraft wird die Eigenkapitalquote herangezogen. Der Eigenkapitalanteil des Konzerns Stadt Meerbusch an der Bilanzsumme beträgt 42,51 %. Bezieht man die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen, die Eigenkapitalcharakter besitzen, mit ein, ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 58,91 %. Dies bedeutet, dass der Konzern Stadt Meerbusch langfristig über genügend Eigenmittel verfügt. Demgegenüber wird auch deutlich, dass ein großer Teil der Kapitalstruktur aus Fremdmitteln besteht, dessen Finanzierung aus Zinsaufwendungen besteht und die den Ergebnisplan der Kernverwaltung belasten.

4.1.8.1 Chancen und Risiken der Kernverwaltung

Allgemein

Die Einflussmöglichkeiten der Stadt Meerbusch auf die wesentlichen Ertragspositionen (Einkommensteuer, Gewerbesteuer, Grundsteuer) des Haushalts und auf die pflichtigen Aufwandspositionen (insbesondere im Bereich der Transferaufwendungen und des Sozial- und Jugendbereichs) sind nur sehr begrenzt. Das gilt vor allen Dingen für die Zuweisung neuer Aufgaben durch den Staat, ohne dass gleichzeitig ein entsprechender finanzieller Ausgleich erfolgt.

Stadtentwässerung

Ein Risiko besteht bei den maschinellen Ausstattungen der Sonderbauwerke. Eine Auswechslung von kleineren Maschinen oder elektrotechnischen Einrichtungen ist im Haushalt vorgesehen. Jedoch kann bei unerwartetem und plötzlichem Ausfall von großen Pumpen oder Rohrleitungen ein finanzielles Problem entstehen. Denn für solche Fälle sind keine Finanzmittel vorgesehen und die Pumpen müssen aus Gründen der Entsorgungssicherheit schnellstmöglich ersetzt werden.

Straßen, Wege, Plätze

Im Haushaltsplan 2015 waren für die Unterhaltung 668.000 € bereitgestellt, um die notwendigen Sanierungsmaßnahmen zu finanzieren. Abgeflossen sind 371.214,55 €.

Immobilien

Das durchschnittliche Alter der städtischen Immobilien lässt erkennen, dass auch in den kommenden Jahren mit hohen Investitionen in die Gebäudesubstanz zu rechnen ist. Die Erneuerung von Heizungs- und Lüftungsanlagen, Elektroinstallationen und die Durchführung von Verbesserungen im Hinblick auf einen baulichen Brandschutz sind kostenintensiv und konnten im abgelaufenen Jahr aus Mitteln des laufenden Haushalts finanziert werden. Die Maßnahmenliste der Bauunterhaltsmaßnahmen konnte auf das absolut Notwendige reduziert werden.

Zwischenzeitlich hat der Rat ein Konzept zur wirtschaftlicheren Nutzung der städtischen Immobilien nach dem Freiwerden von zwei Schulgebäuden beschlossen. Die Maßnahmen werden ab dem Jahr 2016 umgesetzt werden.

Entwicklung der Personalkosten

Der in den letzten Jahren eingeschlagene Weg der Stellenplanoptimierungen wirkte sich auch im Berichtsjahr noch nachhaltig aus. Ohne diesen eingeschla-

genen Weg lägen die Ausgaben deutlich höher. Weitere Stellenkürzungen erscheinen ohne eine nachhaltige Aufgabenkritik nicht mehr realisierbar.

Rückstellungen

Mit den gebildeten Rückstellungen sind alle bekannten Risiken im Personal-kostenbereich abgedeckt. Bedingt durch einen hohen Anteil von Beamtinnen und Beamten zwischen 45 und 55 Jahren wird jedoch die Pensionsrückstellung in kommenden Jahren mit weiteren erheblichen Zuführungen zu versorgen sein. Diese Zuführungen werden die Haushalte der kommenden Jahre nicht unerheblich belasten.

Entwicklung der Allgemeinen Rücklage

Der Haushalt 2015 wurde mit einem Fehlbedarf von 3,611 Mio. € verabschiedet. Dieses geplante Defizit führte zu einer geplanten Verringerung der Allgemeinen Rücklage in gleicher Höhe. Mittel des Ergebnisplans des Jahres 2014 wurden im Rahmen des Jahresabschlusses nicht nach 2015 vorgetragen. Somit hat sich keine zusätzliche Belastung des Haushalts aus konsumtiven Übertragungen nach § 22 GemHVO ergeben. Abgeschlossen wurde die Ergebnisrechnung mit rd. 1,772 Mio. € Fehlbetrag. Gegenüber der Planung bedeutet dies eine Verbesserung um rund 1,839 Mio. €. Die Ursachen hierfür sind vielfältig; hinsichtlich der Details wird auf die Erläuterungen der größeren Abweichungen verwiesen.

Eine Ausgleichsrücklage besteht nicht mehr.

Schuldenlage/Zinslast

Zur Finanzierung von Investitionen lagen für den Haushalt 2015 Kreditermächtigungen i.H.v. 3,515 Mio. € vor. Diese Ermächtigung wurde mit 1,860 Mio. € in Anspruch genommen und der Restbetrag i.H.v. 1,655 Mio. € ins Haushaltsjahr 2016 vorgetragen. Aus der vorgetragenen Ermächtigung des Jahres 2014 wurden im Jahr 2015 keine Kredite realisiert. Diese Ermächtigung ist am 31.12.2015 untergegangen. Bei planmäßiger Schuldentilgung verringern sich die langfristigen Verbindlichkeiten auf rd. 101,473 Mio. €.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten (Kassenkredite) wurden zwar zum Bilanzstichtag von 9,33 Mio. € auf 12 Mio. € erhöht. Der Bedarf an liquiden Mitteln ging aber weiter zurück, weil gleichzeitig liquide Mittel von 5,98 Mio. € vorhanden waren. Netto lag der Liquiditätskredit bei rd. 6,3 Mio. €.

Die Zinslast für langfristige und kurzfristige Verbindlichkeiten ist auf 4,1 Mio. € gesunken. (2008 = 5,4 Mio. €, 2009 = 5,1 Mio. €, 2010 = 4,9 Mio. €, 2011 = 5,2 Mio. €, 2012 = 4,9 Mio. €, 2013 = 4,4 Mio. €, 2014 = 4,3 Mio. €).

Der Bedarf an liquiden Mitteln zum Abschlussstichtag 31.12.2015 ging somit im Betrachtungszeitraum weiter zurück. Damit hat sich die Liquiditätslage zum 31.12.2015 weiter entspannt. Es wird erwartet, dass sich dieser positive Trend im Jahr 2016 weiter fortsetzt.

Finanzausgleich

Im Bereich der Gewerbesteuerumlagen folgten die Zahlungen den korrespondierenden Einzahlungen bei der Gewerbesteuer.

Entwicklung der Kreisumlage und die Beteiligung an den Aufwendungen von Leistungen nach dem SGB II

Im abgelaufenen Jahr 2015 entsprachen die Aufwendungen für die Kreisumlage und die tatsächliche Beteiligungsleistung nach dem SGB II im Wesentlichen dem Planansatz.

Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse aus Bürgschaften (vgl. Verbindlichkeitspiegel) sind gem. § 44 Abs 1 S. 3 GemHVO zu erläutern. Risiken hieraus werden aktuell nicht gesehen.

Entwicklung der Gewerbesteuer 2014 – 2017

Für das Jahr 2015 hatte der Arbeitskreis „Steuerschätzung“ in Bezug auf die Gewerbesteuer eine weitere Steigerung bei den Einzahlungen der Städte und Gemeinden prognostiziert. Der Planwert wurde gegenüber 2014 um rd. 150.000 € auf 29,2 Mio. € angehoben. Im Februar wurde der Ansatz mit 111 % bereits deutlich überschritten und steigerte sich bis Mitte des Jahres sogar auf 137 %. Grund hierfür war eine hohe Nachveranlagung, die sich jedoch zum Ende des Jahres als nicht werthaltig erwies. Nachdem der Betrag im Rahmen eines Widerspruchsverfahrens ausgesetzt wurde, relativierte sich die Gewerbesteuer Anfang Oktober auf 107 %. In den letzten Monaten stagnierte die Entwicklung, so dass bei Buchungsschluss Mitte Dezember die Gewerbesteuererträge mit 30,1 Mio. € rd. 900.000 € über dem Planansatz lagen. Da jedoch im Rahmen des Jahresabschlusses eine Rückstellung in Höhe von 1,2 Mio. € gebildet werden musste, verringerte sich der Ertrag aus Gewerbesteuer auf insgesamt 28,8 Mio. €. Damit bleibt der Gewerbesteuerertrag knapp hinter dem Planwert zurück. Für 2016 wird aus der Sicht des 31.3.2015 wieder ein leichter Anstieg der Gewerbesteuer erwartet, der sich in den Jahren ab 2017 fortsetzt.

4.1.8.2 Chancen und Risiken der Wirtschaftsbetriebe Meerbusch

Chancen und Risiken werden im Rahmen der langfristigen Unternehmensplanung, der jährlichen sowie der unterjährigen Berichte für alle Geschäftsaktivitäten beurteilt. Im Rahmen des Risikomanagementprozesses identifiziert die WBM regelmäßig alle relevanten Risikopotentiale und bewertet sie nach ihrer potenziellen Schadenshöhe und Eintrittswahrscheinlichkeit. So wird eine systematische Analyse der Risikolage ermöglicht. Die Führungs- und Aufsichtsgremien erhalten regelmäßig Informationen über die aktuelle Risikosituation.

Den erkennbaren Risiken wird, soweit notwendig und handelsrechtlich zulässig, durch angemessene Rückstellungen entgegen getreten. Die Überprüfung des gegenwärtigen Risikoszenarios lässt für die WBM die Aussage zu, dass im Geschäftsjahr 2015 keine den Fortbestand des Unternehmens gefährdenden Risiken bestanden haben und aus heutiger Sicht auch für die Zukunft nicht erkennbar sind. Wenn auch keine den Bestand des Unternehmens gefährdenden Risiken erkennbar sind, ist die Geschäftstätigkeit der WBM aber Risiken, insbesondere im Absatz- und Bezugsbereich, ausgesetzt. In den Verteilungsanlagen des Versorgungsbereiches werden technologisch komplexe Anlagen betrieben. Längere Betriebsstörungen oder der Ausfall von Anlagen oder Komponenten könnten die Ertragslage beeinträchtigen. Den Ausfallrisiken wird begegnet, indem Wartungs-, Instandhaltungs- und Erneuerungsprogramme kontinuierlich optimiert werden. Die technischen Standards werden ständig verbessert. Gegen dennoch eintretende Schadensfälle ist die WBM in einem wirtschaftlich sinnvollen Umfang versichert. Finanzrisiken bestehen insofern, dass kalkulierte Netznutzungsentgelte und/oder Preiserhöhungen durch die staatlichen Regulierungsbehörden oder die zuständigen Kartellbehörden im Gasbereich gekürzt werden. Durch akribische Beachtung aller behördlichen Forderungen wird dieses Risiko weitgehend minimiert.

Kundeninsolvenzen und Forderungsausfälle werden durch interne Sicherungsmethoden und durch angemessene Wertberichtigungen abgedeckt. Im Rahmen der rechtlichen Risiken wurden im Jahr 2014 zwei neuen Risiken identifiziert und dem Risikokatalog hinzugefügt. Diese Risiken setzen sich mit dem EuGH-Urteil zur Vereinbarkeit des Preisanpassungsrechts in der alten AVB Strom und Gas auseinander. Zwischenzeitlich (28.10.2015) ist das Urteil des BGH (Az. VIII ZR 158/11, VIII ZR 13/12) zu den genannten Risiken ergangen, die Eintrittswahrscheinlichkeit wurde auf unwahrscheinlich abgestuft. Den Wettbewerbsrisiken des Marktes begegnet die Gesellschaft durch Kundenbindungsmaßnahmen, optimierte Preiskalkulationen und eine strukturierte Energiebezugsbündelung (über die Quantum GmbH). Im Bereich der Strom- und Gasbeschaffung werden Termingeschäfte vereinbart.

Verbindliche Vorgaben im Rahmen des Organisationshandbuchs minimieren operative Risiken. Den sich aus der Ausübung der unternehmerischen Tätigkeiten ergebenden Prozessrisiken wird durch entsprechende Maßnahmen Rechnung getragen.

4.1.9 Angaben über Verantwortliche

| Name | Vorname | Funktion | Mitgliedschaft § 116 Absatz 4 Nummer 3 GO NRW | Mitgliedschaft § 116 Absatz 4 Nummer 4 GO NRW | Mitgliedschaft § 116 Absatz 4 Nummer 5 GO NRW |
|-------------------|----------|---------------------------|---|---|---|
| Mielke-Westerlage | Angelika | Bürgermeisterin | GWG Kreis Viersen AG | wbm, WNO, Stadtwerke Service Meerbusch Willich, Lokalradio Neuss, StGB, ITK Rheinland | - |
| Maatz | Frank | Erster Beigeordneter | - | NW StGB, ITK (V) | Rh. Landestheater Neuss e.V., Landesverband VHS e.V., Landesverband Musikschulen e.V. |
| Assenmacher | Michael | Technischer Beigeordneter | - | - | - |
| Gérard | Dr. Just | Beigeordneter | - | Verkehrsges. Kreis Neuss, Bauverein, wbm (V), WNO (V), NW StGB (V) | - |
| Fiebig | Helmut | Stadtkämmerer | - | Lokalradio Neuss (V) | - |

| Name | Vorname | ausgeübter Beruf | Mitgliedschaft § 116 Absatz 4 Nummer 3 GO NRW | Mitgliedschaft § 116 Absatz 4 Nummer 4 GO NRW | Mitgliedschaft § 116 Absatz 4 Nummer 5 GO NRW |
|---------------------------|-------------|-------------------------|---|--|---|
| Abbing | Margret | Kfm. Angestellte | - | - | - |
| Banse | Dirk | Versicherungsvermittler | Kreiswerke GV (V, SB) | - | - |
| Becker | Herbert | - | - | wbm, WNO | - |
| Bertholdt | Michael | Dipl. Pädagoge/Kaufmann | - | - | - |
| Billen | Michael | Geschäftsführer | - | - | - |
| Damblon | Werner | Geschäftsführer | - | wbm, WNO, Stadtwerke Service Meerbusch Willich | - |
| Denecke | Hans Jürgen | staatl. gepr. Techniker | - | StGB | - |
| Docktor | Marlis | - | - | - | - |
| Eckert (bis 06.09.2015) | Michael | Fotograf | - | WNO (V) | - |
| Eimer | Jürgen | Personalleiter | - | wbm, WNO, StGB (V) | - |
| Fischer | Claus | Gärtnermeister | - | StGB (V) | - |
| Fliege | Guido | Fallmanager | - | wbm, WNO, Deichverband | - |
| Focken | Hans Günter | Werkstattlehrer | - | - | Sparkassenzweckverband Neuss |
| Gabernig | Thomas | Glasermeister | - | wbm (V), WNO (V) | WIR Osterath, AMW Meerbusch |
| Giesen | Katja | Studentin | - | - | - |
| Glasmacher | Daniela | Flugbegleiterin | - | - | - |
| Gröters | Angela | kfm. Angestellte | - | - | - |
| Harms | Andreas | Versicherungsfachwirt | - | - | - |
| Hermanns | Helga | - | - | - | Sparkassenzweckverband Neuss |
| Homuth-Kenkliès | Marlies | Dipl. Betriebswirtin | - | StGB (V) | - |
| Hoppe | Andreas | Landwirt | - | - | - |
| Hünseler (ab 07.09.2015) | Gerd Dieter | Schriftsteller | - | - | - |
| Janßen (jetzt Becker) | Marc | Grafikdesigner | - | - | - |
| Jörgens | Ralph | Unternehmensberater | - | wbm, WNO | - |
| Jüngerkes (ab 10.04.2015) | Dieter | Rentner | Kreiswerke GV | Bauverein Meerbusch | Verwaltungsrat Sparkasse Neuss |

| Name | Vorname | ausgeübter Beruf | Mitgliedschaft § 116 Absatz 4 Nummer 3 GO NRW | Mitgliedschaft § 116 Absatz 4 Nummer 4 GO NRW | Mitgliedschaft § 116 Absatz 4 Nummer 5 GO NRW |
|----------------------------|--------------|-------------------------------|---|---|---|
| Jung | Thomas | Sachverständiger | - | wbm, WNO, Stadwerke Service Meerbusch-Willich, Verkehrsges. Kreis Neuss | - |
| Jürgens (ab 01.06.2015) | Franz-Josef | Rentner | - | - | - |
| Jürgens | Leo | Schmiedemeister | - | Decihverband, wbm (V), WNO (V) | Metall-Innung, Kreishandwerkerschaft Krefeld |
| Kaden | Heinz Jürgen | Außendienstmitarbeiter | - | - | - |
| Köser-Voitz | Norma | - | - | StGB | - |
| Kox | Renate | kfm. Angestellte | - | Bauverein, StGB, wbm (V), WNO (V) | - |
| Lerch | Dieter | Handelsvertreter | - | - | - |
| Meffert | Daniel | Geschäftsführer | - | - | - |
| Mocka | Joris | Datenverarbeitungskaufmann | - | StGB | - |
| Müller | Wolfgang | Steuerberater | - | - | - |
| Neuhausen | Georg | Sachgebietsleiter | - | Deichverband | - |
| Neukirchen | Barbara | Dipl. Ökothrophologin | - | - | - |
| Niederdellmann-Siemes | Nicole | Dipl. Sozialwissenschaftlerin | - | wbm, WNO, Stadwerke Service Meerbusch-Willich, StGB | - |
| Niegeloh | Heidemarie | Umweltbeauftragte | - | ITK Rheinland (V) | - |
| Pabich (bis 09.04.2015) | Kirsten | Dipl. Sozialarbeiterin | - | - | - |
| Parys | Bernd | - | - | - | - |
| Peters | Jürgen | Fachdienstmitarbeiter | - | wbm, WNO | Baby & Family GmbH |
| Pricken | Gabriele | Bürokauffrau | - | - | - |
| Quaß | Joachim | Angestellter | - | StGB (B) | - |
| Radmacher (bis 31.05.2015) | Franz-Josef | Studiendirektor i. R. | - | - | - |
| Rettig | Klaus | Geschäftsführer | - | wbm, WNO | - |
| Schoenauer | Hans Werner | Dipl. Ingenieur | - | - | - |
| Schomberg | Dr. Karen | Diplom-Chemikerin | - | wbm (V), WNO (V) | - |
| Schoppe | Petra | Lehrerin | - | wbm, WNO, StGB (V) | Sparkassenzweckverband |
| Staudinger-Napp | Christian | Prozessorganisator | - | - | - |
| van Vreden | Gerd | Fernmelde-techniker | - | ITK Rheinland | - |
| Wartchow | Jörg | Assistent d. Geschäftsführung | - | - | - |
| Wehrspohn | Uwe | - | - | - | - |
| Welsch | Christian | Student | - | StGB | - |
| Weyen | Heinrich | Rechtsanwalt | - | - | - |

4.2 Beteiligungsbericht

4.2.1 Allgemeine Angaben

Grundlage für die Erstellung des Beteiligungsberichts ist § 117 GO NRW i.V.m. § 52 GemHVO. Die Gemeinde hat einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem ihre wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung, unabhängig davon, ob verselbstständigte Aufgabenbereiche dem Konsolidierungskreis des Gesamtabchlusses angehören, zu erläutern ist. Dieser Bericht ist jährlich bezogen auf den Abschlusstichtag des Gesamtabchlusses fortzuschreiben und dem Gesamtabchluss beizufügen.

Die wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung ist im 11. Teil (§§ 107 bis 115) der GO NRW geregelt. § 107 Absatz 1 Nummer 1 - 3 GO NRW regelt, dass sich Gemeinden zur Erfüllung ihrer Aufgaben wirtschaftlich betätigen dürfen, wenn

1. ein öffentlicher Zweck die Betätigung erfordert,
2. die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit der Gemeinde steht und
3. bei einem Tätigwerden außerhalb der Energieversorgung, der Wasserversorgung, des öffentlichen Verkehrs sowie des Betriebes von Telekommunikationsleitungsnetzen einschl. der Telefondienstleistungen, der öffentliche Zweck durch andere Unternehmen nicht besser und wirtschaftlicher erfüllt werden kann.

Hierbei ist als wirtschaftliche Betätigung der Betrieb von Unternehmen zu verstehen, die als Hersteller, Anbieter oder Verteiler von Gütern oder Dienstleistungen am Markt tätig werden, sofern die Leistung ihrer Art nach auch von einem Privaten mit der Absicht der Gewinnerzielung erbracht werden könnte.

Somit ist die Gemeindegewirtschaft durch den öffentlichen Zweck begrenzt.

Rechte der kommunalen Gesellschafter

Gehören der Gemeinde unmittelbar oder mittelbar die Mehrheit der Anteile oder der vierte Teil der Anteile und stehen ihr zusammen mit anderen Gebietskörperschaften die Mehrheit der Anteile an einem Unternehmen oder einer Einrichtung in einer Rechtsform des privaten Rechts zu, so soll sie nach § 112 Absatz 1 GO NRW

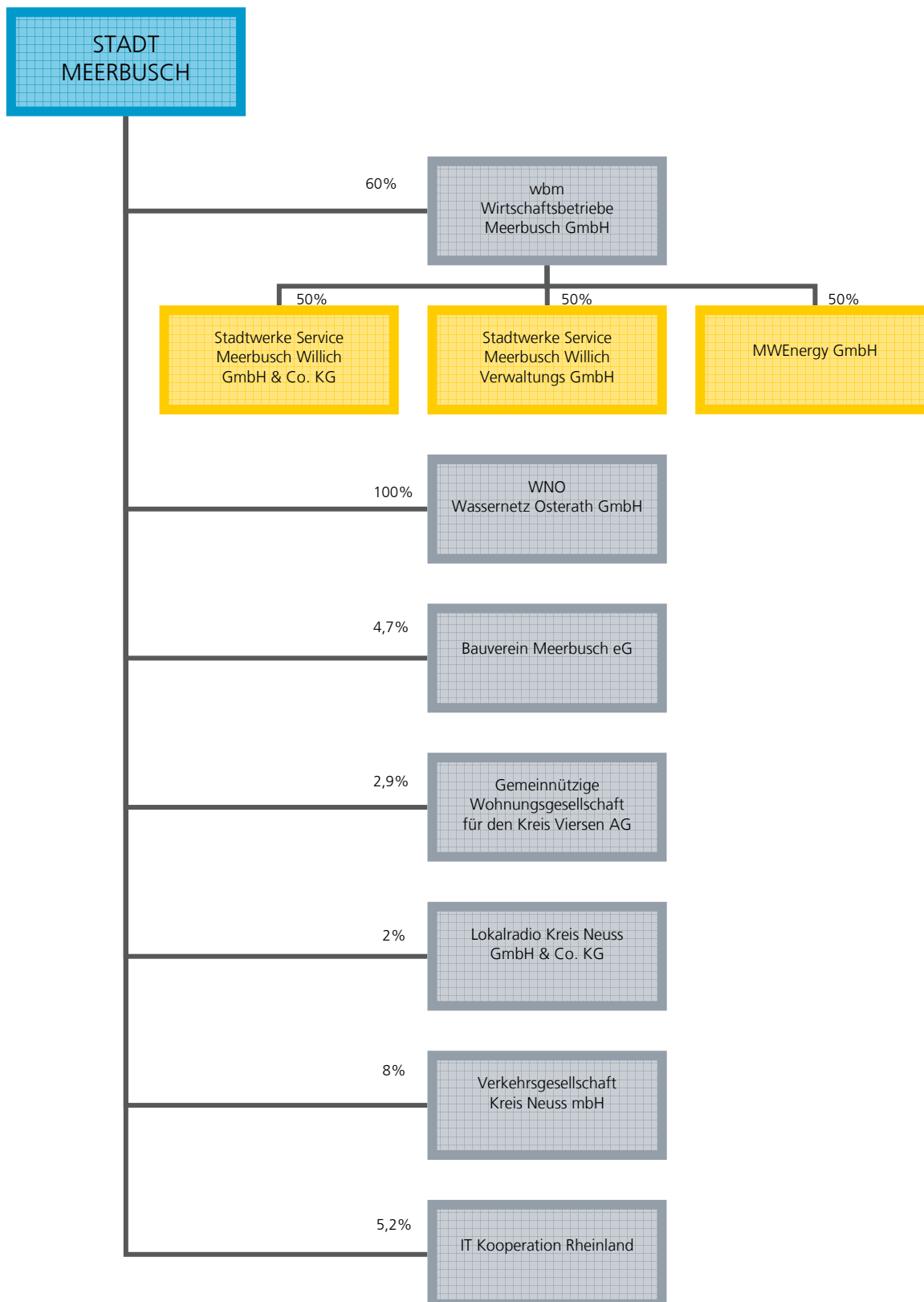
- die Rechte nach § 53 Absatz 1 des Haushaltsgrundsätzegesetzes (HGrG) ausüben,
- darauf hinwirken, dass ihr die in § 54 des HGrG vorgesehenen Befugnisse eingeräumt werden.

Gemäß § 53 HGrG kann eine Gebietskörperschaft verlangen, dass das Unternehmen

1. im Rahmen der Abschlussprüfung auch die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung prüfen lässt,

2. die Abschlussprüfer beauftragt, in ihrem Bericht auch darzustellen
 - die Entwicklung der Vermögens- und Ertragslage sowie die Liquidität und Rentabilität der Gesellschaft,
 - verlustbringende Geschäfte und die Ursachen der Verluste, wenn diese Geschäfte und die Ursachen für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren,
 - die Ursachen eines in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesenen Jahresfehlbetrages,
3. ihr den Prüfungsbericht der Abschlussprüfer und, wenn das Unternehmen einen Konzernabschluss aufzustellen hat, auch den Prüfungsbericht der Konzernabschlussprüfer unverzüglich nach Eingang übersendet.

4.2.2 Übersicht über die Beteiligungen der Stadt Meerbusch



4.2.3 Die Beteiligungen der Stadt Meerbusch im Einzelnen

4.2.3.1 wbm Wirtschaftsbetriebe Meerbusch GmbH

a) Ziel der Beteiligung

Mit der Beteiligung an der wbm wird sichergestellt, dass die Versorgung der Meerbuscher Bevölkerung mit Energie zu angemessenen Preisen auf Dauer garantiert werden kann.

b) Öffentlicher Zweck

Gegenstand des Unternehmens ist die öffentliche Versorgung mit Gas, Wasser und Strom sowie die Betriebsführung für Einrichtungen der Stadt Meerbusch. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die den Gesellschaftszweck fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten und Anlagen der öffentlichen Energie- und Wasserversorgung verpachten.

c) Beteiligungsverhältnisse

Gesellschafter

| | |
|--------------------------------|-----|
| Stadt Meerbusch | 60% |
| rhenag Beteiligungs GmbH, Köln | 40% |

d) Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen ergeben sich aus der Darstellung im Gesamtabchluss.

e) Zusammensetzung der Organe

Aufsichtsrat

| | |
|----------------------------------|--------------|
| Werner Damblon (Vorsitzender) | Ratsmitglied |
|----------------------------------|--------------|

| | |
|--|--|
| Dr. Martina Sanfleber (stellv. Vorsitzende) | Board Representative RWE International SE |
|--|--|

| | |
|---------------|--|
| Ulrich Hüsken | Leiter Gesellschaftsrecht, RWE International SE |
|---------------|--|

| | |
|---------------|--------------|
| Ralph Jörgens | Ratsmitglied |
|---------------|--------------|

| | |
|-------------|--------------|
| Thomas Jung | Ratsmitglied |
|-------------|--------------|

| | |
|--------------|---------------------------|
| Peter Mathis | Dipl.-Ing., Westnetz GmbH |
|--------------|---------------------------|

| | |
|------------------------------|---|
| Nicole Niederdellmann-Siemes | Ratsmitglied |
| Jürgen Peters | Ratsmitglied |
| Sebastian Koch | Leiter Controlling, Unternehmenscontrolling, kfm. Regulierung Westnetz GmbH |

Gesellschafterversammlung

| | |
|--|--|
| Werner Damblon (Vorsitzender) | Ratsmitglied |
| Dr. Martina Sanfleber (stellv. Vorsitzende) | Board Representative RWE International SE |
| Herbert Becker | Ratsmitglied |
| Jürgen Eimer | Ratsmitglied |
| Guido Fliege | Ratsmitglied |
| Angelika Mielke-Westerlage | Bürgermeisterin |
| Klaus Rettig | Ratsmitglied |
| Petra Schoppe | Ratsmitglied |

Geschäftsführung

Albert Lopez

f) Personalbestand

Im Geschäftsjahr 2015 hat die wbm kein Personal beschäftigt, da die Betriebsführung extern durch die Stadtwerke Service Meerbusch Willich GmbH & Co. KG erfolgt.

g) Bilanzentwicklung

| Aktivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.511.797,00 € | 3.303.808,00 € | 138.575,00 € |
| II. Sachanlagen | 43.075.005,01 € | 40.855.767,93 € | 35.702.285,57 € |
| III. Finanzanlagen | 2.133.317,83 € | 1.222.787,25 € | 1.219.139,12 € |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | 1.612,70 € | 681,08 € | 481,72 € |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 20.222.176,81 € | 19.881.009,60 € | 21.482.494,90 € |
| III. Wertpapiere | | | |
| IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 662.066,48 € | 1.058.077,70 € | 3.785.359,82 € |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 6.215,99 € | 1.621,84 € | 31.077,28 € |
| | 68.612.191,82 € | 66.323.753,40 € | 62.359.413,41 € |

| Passivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 10.300.000,00 € | 10.300.000,00 € | 10.225.837,62 € |
| II. Kapitalrücklage | 3.204.901,01 € | 3.204.901,01 € | 3.204.901,01 € |
| III. Gewinnrücklagen | 5.194.541,17 € | 4.194.541,17 € | 3.689.541,17 € |
| IV. Jahresüberschuss | 5.713.069,90 € | 5.446.027,98 € | |
| V. Bilanzgewinn | | | 4.673.812,12 € |
| B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen | 86.400,38 € | 95.187,38 € | 103.974,38 € |
| C. Empfangene Ertragszuschüsse | 3.837.280,00 € | 3.925.381,00 € | 4.010.285,00 € |
| D. Rückstellungen | 459.535,75 € | 2.138.696,13 € | 1.736.653,14 € |
| E. Verbindlichkeiten | 37.673.552,51 € | 34.993.576,61 € | 33.256.850,44 € |
| F. Rechnungsabgrenzungsposten | 2.022.271,00 € | 1.937.530,00 € | 1.457.558,53 € |
| | 68.612.191,82 € | 66.323.753,40 € | 62.359.413,41 € |

h) Gewinn- und Verlustrechnung

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 41.279.737,94 € | 36.048.823,16 € | 32.234.228,03 € |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 6.123.892,93 € | 6.581.243,85 € | 10.075.922,44 € |
| Insgesamt | 47.403.630,87 € | 42.630.067,01 € | 42.310.150,47 € |
| 3. Materialaufwand | 32.069.740,25 € | 27.396.373,98 € | 29.196.915,74 € |
| 4. Personalaufwand | 45.020,96 € | 42.329,61 € | 40.662,54 € |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 3.611.134,00 € | 3.583.616,00 € | 2.460.257,00 € |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 3.272.991,73 € | 3.568.656,66 € | 4.744.603,82 € |
| 7. Erträge aus Beteiligungen | 234.317,99 € | 219.958,57 € | 265.707,80 € |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 40.282,54 € | 30.124,70 € | 103.518,78 € |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 266.318,85 € | 366.301,25 € | 351.427,32 € |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 8.413.025,61 € | 7.922.872,78 € | 5.885.50,63 € |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 2.716.397,18 € | 2.466.867,81 € | 1.205.162,62 € |
| 12. Sonstige Steuern | -16.441,47 € | 9.976,99 € | 9.920,40 € |
| 13. Jahresüberschuss | 5.713.069,90 € | 5.446.027,98 € | 4.670.427,61 € |
| 14. Gewinnvortrag | | | 3.384,51 € |
| 15. Bilanzgewinn | | | 4.673.812,12 € |

4.2.3.2 WNO - Wassernetz Osterath GmbH

a) Ziel der Beteiligung

Mit der Beteiligung an der WNO wird sichergestellt, dass die Versorgung der Meerbuscher Bevölkerung mit Energie zu angemessenen Preisen auf Dauer garantiert werden kann.

b) Öffentlicher Zweck

Gegenstand des Unternehmens ist die Wasserversorgung im Bereich Meerbusch-Osterath sowie angrenzender Gebiete. Zur Herstellung einer einwandfreien Wasserversorgung ist die Gesellschaft zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben an anderen Unternehmen beteiligen, andere Unternehmen errichten, pachten und erwerben. Die Gesellschaft ist berechtigt, Zweigniederlassungen zu errichten.

c) Beteiligungsverhältnisse

Gesellschafter

| | |
|-----------------|------|
| Stadt Meerbusch | 100% |
|-----------------|------|

d) wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die WNO wickelt die Kanalbenutzungsgebühren -Schmutzwasser- für den Stadtteil Osterath ab.

e) Zusammensetzung der Organe

Aufsichtsrat

| | |
|---|-----------------|
| Werner Damblon (Vorsitzender) | Ratsmitglied |
| Angelika Mielke-Westerlage (stellv. Vorsitzende) | Bürgermeisterin |
| Thomas Jung | Ratsmitglied |
| Jürgen Peters | Ratsmitglied |
| Ralph Jörgens | Ratsmitglied |
| Nicole Niederdellmann-Siemes | Ratsmitglied |

Gesellschafterversammlung

| | |
|----------------------------------|-----------------|
| Werner Damblon (Vorsitzender) | Ratsmitglied |
| Herbert Becker | Ratsmitglied |
| Jürgen Eimer | Ratsmitglied |
| Guido Fliege | Ratsmitglied |
| Angelika Mielke-Westerlage | Bürgermeisterin |
| Klaus Rettig | Ratsmitglied |
| Petra Schoppe | Ratsmitglied |

Geschäftsführung

Albert Lopez

f) Personalbestand

Da alle erforderlichen kaufmännischen und technischen Aufgaben im Betriebsführungsvertrag mit der wbm Wirtschaftsbetriebe Meerbusch und im Dienstleistungsvertrag mit der Stadtwerke Service Meerbusch Willich GmbH & Co. KG geregelt sind, unterhält die WNO-Wassernetz Osterath GmbH kein eigenes Personal.

g) Bilanzentwicklung

| Aktivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 57.181,00 € | 63.407,00 € | 71.496,00 € |
| II. Sachanlagen | 2.199.755,00 € | 2.030.948,00 € | 1.976.919,00 € |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 459.121,98 € | 370.369,94 € | 387.713,15 € |
| II. Wertpapiere | | | |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 59.726,31 € | 338.143,83 € | 79.062,93 € |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 € | 562,50 € | |
| | 2.775.784,29 € | 2.803.431,27 € | 2.515.191,08 € |

| Passivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 € | 25.000,00 € | 25.000,00 € |
| II. Kapitalrücklage | 203.175,74 € | 203.175,74 € | 203.175,74 € |
| III. Gewinnrücklagen | 178.000,00 € | 178.000,00 € | 178.000,00 € |
| IV. Jahresüberschuss | 166.598,32 € | 111.179,26 € | 159.078,35 € |
| B. Rückstellungen | 17.850,00 € | 17.700,00 € | 17.600,00 € |
| C. Verbindlichkeiten | 2.185.160,23 € | 2.268.376,27 € | 1.932.336,99 € |
| | 2.775.784,29 € | 2.803.431,27 € | 2.515.191,08 € |

h) Gewinn- und Verlustrechnung

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 1.413.577,15 € | 1.390.490,79 € | 1.390.026,90 € |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 46.693,47 € | 47.188,27 € | 44.170,57 € |
| Insgesamt | 1.460.270,62 € | 1.437.679,06 € | 1.434.197,47 € |
| 3. Materialaufwand | 719.151,41 € | 700.291,65 € | 684.007,85 € |
| 4. Personalaufwand | 0,00 € | 16,20 € | |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 118.587,00 € | 118.587,00 € | 119.915,00 € |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 333.157,54 € | 334.877,15 € | 354.244,68 € |
| 7. Erträge aus Beteiligungen | | | |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,02 € | 65,39 € | 91,50 € |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 45.625,22 € | 48.493,67 € | 43.067,04 € |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 244.093,47 € | 235.478,78 € | 233.054,40 € |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 77.503,43 € | 124.291,20 € | 73.976,05 € |
| 12. Sonstige Steuern | 8,28 € | 8,32 € | 0,00 € |
| 13. Jahresüberschuss | 166.598,32 € | 111.179,26 € | 159.078,35 € |

4.2.3.3 IT Kooperation Rheinland

a) Ziel der Beteiligung

Mit der Beteiligung an der ITK soll sichergestellt werden, dass moderne IT-Leistungen zu günstigen Konditionen bereitgestellt werden können. In der Kooperation mit 9 weiteren Gebietskörperschaften gelingt es, eine moderne und bürgerfreundliche Verwaltung beizubehalten.

b) Öffentlicher Zweck

Der Zweckverband hat die Aufgabe, die KDVB für die Verbandsmitglieder zu betreiben und Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV) im Sinne eines Beratungs-, Organisations-, Software-, Qualifizierungs- und Produktionsverbundes für seine Verbandsmitglieder bereitzustellen.

c) Beteiligungsverhältnisse zum 31.12.2015

| | |
|-----------------------------|--------|
| Stadt Dormagen | 5,82% |
| Stadt Grevenbroich | 6,00% |
| Gemeinde Jüchen | 2,60% |
| Stadt Kaarst | 5,19% |
| Stadt Korschenbroich | 3,40% |
| Stadt Meerbusch | 5,19% |
| Gemeinde Rommerskirchen | 2,60% |
| Stadt Neuss | 20,96% |
| Rhein-Kreis Neuss | 11,19% |
| Landeshauptstadt Düsseldorf | 37,05% |

d) Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen ergeben sich aus der Jahresrechnung 2015.

e) Zusammensetzung der Organe

Verbandsversammlung

| | | |
|-----------------------------|----|---------|
| Landeshauptstadt Düsseldorf | 32 | Stimmen |
| Rhein-Kreis Neuss | 4 | Stimmen |
| Stadt Neuss | 9 | Stimmen |
| Stadt Grevenbroich | 2 | Stimmen |
| Stadt Dormagen | 1 | Stimmen |
| Stadt Meerbusch | 2 | Stimmen |
| Stadt Kaarst | 2 | Stimmen |
| Stadt Korschenbroich | 1 | Stimme |
| Gemeinde Jüchen | 1 | Stimme |

| | | |
|---|---|--|
| Gemeinde Rommerskirchen | 1 | Stimme |
| <u>Verwaltungsrat</u> | | |
| Harald Zillikens (Vorsitzender) | | Bürgermeister Gemeinde Jüchen |
| Heinz-Josef Dick (stellv. Vorsitzender) | | Bürgermeister Stadt Korschenbroich bis 26.11.2015 |
| Angelika Mielke-Westerlage (stellv. Vorsitzende) | | Bürgermeisterin Stadt Meerbusch ab 26.11.2015 |
| Tanja Gaspers | | Dezernentin Stadt Dormagen |
| Prof. Dr. Andreas Meyer-Falcke | | Beigeordneter Landeshauptstadt Düsseldorf (bis 22.10.2015) |
| Dr. Charlotte Beissel | | Leiterin d. Amtes f. Personal u. Orga- nisation, Landeshauptstadt Düssel- dorf (ab 26.11.2015) |
| Claus Ropertz | | Dezernent Stadt Grevenbroich |
| Franz-Josef Moormann | | Bürgermeister Stadt Kaarst (bis 26.11.2015) |
| Dr. Ulrike Nienhaus | | Bürgermeisterin Stadt Kaarst (ab 26.11.2015) |
| Marc Venten | | Bürgermeister Stadt Korschenbroich (ab 26.11.2015) |
| Ingolf Graul | | Dezernent Rhein-Kreis Neuss |
| Dolores Burkert | | Dezernentin Stadt Neuss |
| Bernd Sauer | | Dezernent Gemeinde Rommerskir- chen |
| <u>Verbandsvorsteher</u> | | |
| Manfred Abrahams | | (bis 30.09.2015) |
| Prof. Dr. Andreas Meyer-Falcke | | (ab 22.10.2015) |

- f) Personalbestand
Zum 31.12.2015 hatte die ITK-Rheinland 217 Mitarbeiterinnen und Mitar-
beiter.

g) Bilanzentwicklung

| Aktivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 10.211.143,51 € | 11.562.979,72 € | 10.679.666,79 € |
| II. Sachanlagen | 3.546.931,60 € | 1.606.888,37 € | 1.791.871,73 € |
| III. Finanzanlagen | 3.268,00 € | 4.900,00 € | 0,00 € |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | 270.903,59 € | 245.623,99 € | 283.622,38 € |
| II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände | 35.171.234,37 € | 32.490.578,53 € | 28.381.795,35 € |
| III. Wertpapiere | | | |
| IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 90,23 € | 68,39 € | 321.204,39 € |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 1.456.769,83 € | 1.235.890,46 € | 1.147.618,26 € |
| | 50.660.341,13 € | 47.146.929,46 € | 42.605.778,90 € |
| Passivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Stammkapital | 100.000,00 € | 100.000,00 € | 100.000,00 € |
| II. Rücklagen | 2.449.279,34 € | 2.449.279,34 € | 2.360.875,14 € |
| III. Bilanzgewinn | 3.040.179,21 € | 2.078.189,55 € | 88.404,20 € |
| B. Rückstellungen | 40.779.857,16 € | 37.265.771,47 € | 34.349.019,03 € |
| C. Verbindlichkeiten | 3.896.537,08 € | 5.021.159,14 € | 5.256.135,49 € |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 394.488,34 € | 232.529,96 € | 451.345,04 € |
| | 50.660.341,13 € | 47.146.929,46 € | 42.605.778,90 € |

h) Gewinn- und Verlustrechnung

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 41.915.666,90 € | 39.138.366,94 € | 36.738.649,20 € |
| 2. Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen | 25.203,29 € | -33.846,75 € | -285.093,53 € |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 737.058,50 € | 1.933.230,39 € | 6.139.360,77 € |
| 4. Materialaufwand | 17.955.132,75 € | 16.851.182,25 € | 18.654.086,06 € |
| 5. Personalaufwand | 13.328.394,30 € | 14.817.063,35 € | 18.106.591,98 € |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 3.961.147,77 € | 3.086.862,46 € | 2.174.389,91 € |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.717.687,90 € | 2.716.942,49 € | 2.432.366,07 € |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 448,60 € | 12.496,64 € | 7.008,65 € |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.675.835,36 € | 1.500.007,12 € | 1.144.086,87 € |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 3.040.179,21 € | 2.078.189,55 € | 88.404,20 € |

4.2.3.4 Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH

- a) Ziel der Beteiligung
Mit der Beteiligung wird der Einfluss auf das Angebot des öffentlichen Personennahverkehrs auf dem Gebiet der Stadt Meerbusch gewährleistet.
- b) Öffentlicher Zweck
Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, Organisation und Finanzierung des öffentlichen Nahverkehrs (ÖPNV) im Kreis Neuss einschließlich der Anbindung an die angrenzenden Verkehrsgebiete auf der Grundlage des Kreisnahverkehrsplanes. Ziel des Unternehmens ist die Verbesserung des ÖPNV innerhalb des Kreises und der einzelnen Kommunen.
- c) Beteiligungsverhältnisse
- i) Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen ergeben sich aus der Jahresrechnung 2015.
- d) Zusammensetzung der Organe
 - Gesellschafterversammlung
 - Aufsichtsrat
 - Geschäftsführer

e) Bilanzentwicklung

**Der Abschluss des Jahres 2015 wird erst in der Sitzung
der Verkehrsgesellschaft im November 2016 beschlossen**

| Aktivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | 37.142,20 € | 40.544,99 € |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | 1.711.136,13 € | 1.883.096,98 € |
| | 1.748.278,33 € | 1.923.641,97 € | |
| Passivseite | | | |
| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| A. Stammkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | | 25.564,58 € | 25.564,58 € |
| II. Kapitalrücklage | | 74.379,42 € | 74.379,42 € |
| III. Ergebnisvortrag | | | |
| IV. Jahresergebnis | | | |
| B. Rückstellungen | | 17.500,00 € | 16.450,00 € |
| C. Verbindlichkeiten | | 1.630.278,33 € | 1.807.247,97 € |
| | 1.748.278,33 € | 1.923.641,97 € | |

f) Gewinn- und Verlustrechnung

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Sonstige betriebliche Erträge | | 4.601,25 € | 6.688,40 € |
| 2. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | 5.611,98 € | 6.567,97 € |
| 3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 1.010,73 € | 311,38 € |
| 4. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 0,00 € | 431,81 € |
| 5. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | | |
| 6. Jahresüberschuss | | 0,00 € | 0,00 € |

4.2.3.5 Bauverein Meerbusch eG

- a) Ziel der Beteiligung
Als Genossin im Bauverein stellt die Stadt Meerbusch mehrere Aufsichtsräte. Damit soll die Interessenlage der Genossenschaft einerseits und der Stadt Meerbusch andererseits verknüpft werden.
- b) Öffentlicher Zweck
Zweck der Genossenschaft ist vorrangig eine gute, sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der Mitglieder der Genossenschaft.
- c) wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen
Die Stadt Meerbusch hat im Jahr 2015 eine Dividende in Höhe von 3.030 € erhalten.
- d) Zusammensetzung der Organe
- Vorstand
- | | |
|--------------------|-------------------|
| Peter Wulbeck | (Geschäftsführer) |
| Heinrich Naphausen | |
| Heinz Seipelt | |
| Jürgen Wirtz | ab 01.04.2016 |
- Aufsichtsrat
- | | |
|------------------|-----------------------|
| Birte Wienands | (Vorsitzender) |
| Edgar Malter | (stellv. Vorsitzende) |
| Heinz Gremm | |
| Dieter Jüngerkes | (Schriftführer) |
| Renate Kox | |
| Werner Püllen | |
| Heino Pütz | |
| Wolfgang Siebels | |
| Theo Wienands | |
- Mitgliederversammlung
- e) Personalbestand
Im Geschäftsjahr 2015 waren durchschnittlich 12 Mitarbeiterinnen & Mitarbeiter beschäftigt.

f) Bilanzentwicklung

| Aktivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.558,50 € | 3.272,50 € | 1.460,21 € |
| II. Sachanlagen | 32.276.851,32 € | 32.500.313,53 € | 29.801.695,18 € |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | 1.387.192,09 € | 1.255.053,08 € | 1.292.607,35 € |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 172.427,46 € | 230.536,97 € | 171.851,36 € |
| III. Wertpapiere | | | |
| IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 539.187,75 € | 606.715,15 € | 617.847,05 € |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 395,00 € | 55,00 € | 495,00 € |
| | 34.378.612,12 € | 34.595.946,23 € | 31.885.956,15 € |
| Passivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Geschäftsguthaben | 2.197.956,10 € | 2.186.256,10 € | 2.111.070,78 € |
| II. Ergebnismrücklagen | 11.178.281,63 € | 10.240.231,97 € | 10.067.619,29 € |
| III. Bilanzgewinn | 84.630,24 € | 81.536,24 € | 73.988,83 € |
| B. Rückstellungen | 20.560,00 € | 28.150,00 € | 36.150,00 € |
| C. Verbindlichkeiten | 20.897.184,15 € | 22.054.904,36 € | 19.587.392,15 € |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 € | 4.867,56 € | 9.735,10 € |
| | 34.378.612,12 € | 34.595.946,23 € | 31.885.956,15 € |

g) Gewinn- und Verlustrechnung

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 5.587.960,13 € | 5.240.630,38 € | 4.945.809,51 € |
| Erhöhung/Minderung des Bestandes an unfertigen Leistungen | 133.955,66 € | -37.135,84 € | 49.983,66 € |
| sonstige betriebliche Erträge | 87.678,10 € | 172.904,81 € | 109.138,43 € |
| Aufwendungen für Hausbewirtschaftung | 2.523.816,03 € | 2.861.137,81 € | 2.435.678,46 € |
| Rohergebnis | 3.285.777,86 € | 2.532.539,22 € | 2.669.253,14 € |
| 2. Personalaufwand | 641.740,84 € | 615.139,78 € | 619.163,67 € |
| 3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 716.519,29 € | 661.688,16 € | 640.801,81 € |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 170.174,29 € | 198.562,82 € | 183.269,69 € |
| 5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 76,00 € | 247,29 € | 1.430,61 € |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 616.204,86 € | 682.906,92 € | 628.711,17 € |
| 7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 1.141.214,58 € | 374.488,83 € | 598.737,41 € |
| 8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -233,16 € | 1.599,30 € | 1.776,81 € |
| 9. Sonstige Steuern | 118.767,84 € | 118.740,61 € | 118.899,16 € |
| 10. Jahresüberschuss | 1.022.679,90 € | 254.148,92 € | 478.061,44 € |
| 11. Einstellung in die Ergebnisrücklage | 938.049,66 € | 172.612,68 € | 404.072,61 € |
| 12. Bilanzgewinn | 84.630,24 € | 81.536,24 € | 73.988,83 € |

4.2.3.6 Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft den Kreis Viersen AG

a) Ziel der Beteiligung

Die GmbH besitzt in Meerbusch 681 Wohneinheiten. Mit der Beteiligung sollen die Interessen der Stadt an einer günstigen Wohnraumversorgung unterstrichen werden.

b) Öffentlicher Zweck

Zweck der Gesellschaft ist vorrangig eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der Mitglieder der Gesellschaft. Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen.

c) Beteiligungsverhältnisse

Wirtschaftsförderungsgesellschaft für

| | |
|-----------------------------|--------|
| den Kreis Viersen mbH | 41,34% |
| Sparkasse Krefeld | 38,91% |
| Stadt Willich | 5,52% |
| Schwalmtalwerke AöR | 2,98% |
| Stadt Meerbusch | 2,88% |
| Stadt Viersen | 2,47% |
| Gemeinde Niederkrüchten | 1,94% |
| Gemeinde Brüggen | 1,43% |
| Stadt Krefeld | 1,09% |
| Stadt Tönisvorst | 0,45% |
| Stadt Kempen | 0,32% |
| Stadt Nettetal | 0,32% |
| Gemeinde Grefrath | 0,32% |
| Renate Rattenhuber, München | 0,02% |

d) wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Stadt ist mit 2,88 % an der Gesellschaft beteiligt. Finanz- und Leistungsbeziehungen bestehen nicht.

e) Zusammensetzung der Organe

Vorstand

| | |
|----------------|---------------|
| Diether Thelen | Peter Ottmann |
|----------------|---------------|

Aufsichtsrat

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Dieter Hehnen (Vorsitzender) | bis 24.06.2015 |
|---------------------------------|----------------|

| | |
|---------------------------------|---------------|
| Günter Werner (Vorsitzender) | ab 24.06.2015 |
|---------------------------------|---------------|

Lothar Birnbrich
(stellv. Vorsitzender)

Michael Aach

| | |
|---------------------|----------------|
| Angelika Altenhövel | bis 24.06.2015 |
|---------------------|----------------|

Bettina Buten

| | |
|--------------|---------------|
| Sabine Fuchs | ab 24.06.2015 |
|--------------|---------------|

Luise Fruhen

Josef Heyes

| | |
|---------------|----------------|
| Dieter Schall | bis 24.06.2015 |
|---------------|----------------|

| | |
|-------------|---------------|
| Darko Simun | ab 24.06.2015 |
|-------------|---------------|

Hans Smolenaers

| | |
|--|---------------|
| Peter Hauptmann (kooptiertes AR-Mitglied) | ab 24.06.2015 |
|--|---------------|

Verwaltungsbeirat

Der Verwaltungsbeirat besteht aus den Mitgliedern des Aufsichtsrats und folgenden Personen:

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| Sabine Anemüller (ständiger Gast) | ab 24.06.2015 |
|--------------------------------------|---------------|

| | |
|--|----------------|
| Bernd Bedronka | bis 24.06.2015 |
| Gellen Frank | ab 24.06.2015 |
| Thomas Goßen | |
| Gerhard Gottwald | bis 24.06.2015 |
| Jürgen Heinen | |
| Dr. Heinz-Michael Horst | ab 24.06.2015 |
| Manfred Lommetz (ständiger Gast) | |
| Angelika Mielke-Westerlage (ständiger Gast) | ab 24.06.2015 |
| Michael Pesch | ab 24.06.2015 |
| Volker Rübo | |
| Dieter Spindler | bis 24.06.2015 |
| Günter Thönnessen | bis 24.06.2015 |
| Christian Wagner | |
| Karl- Heinz Wassong (ständiger Gast) | ab 24.06.2015 |
| Herbert Winzen | bis 24.06.2015 |
| Irene Wistuba | |

- f) Personalbestand
Im Geschäftsjahr 2015 beschäftigte die GWG durchschnittlich 49 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

g) Bilanzentwicklung

| Aktivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 21.755,41 € | 30.002,96 € | 40.121,95 € |
| II. Sachanlagen | 150.591.174,37 € | 148.774.712,37 € | 146.375.736,58 € |
| III. Finanzanlagen | 832.464,15 € | 806.910,74 € | 812.084,46 € |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte | 9.527.352,61 € | 8.884.891,54 € | 9.015.886,81 € |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 400.086,12 € | 643.132,42 € | 694.234,06 € |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 2.031.825,76 € | 291.684,12 € | 1.310.977,37 € |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 25.682,45 € | 72.238,99 € | 71.933,53 € |
| | 163.430.340,87 € | 159.503.573,14 € | 157.468.768,35 € |

| Passivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 16.254.000,00 € | 16.254.000,00 € | 16.254.000,00 € |
| II. Gewinnrücklagen | 22.627.000,00 € | 21.727.000,00 € | 20.837.000,00 € |
| III. Gewinnvortrag | 19.324,11 € | 56.769,03 € | 79.216,46 € |
| IV. Jahresüberschuss | 1.984.854,16 € | 1.466.275,08 € | 1.471.272,57 € |
| B. Rückstellungen | 1.618.311,01 € | 1.942.102,61 € | 2.065.304,12 € |
| C. Verbindlichkeiten | 120.916.636,59 € | 118.057.426,42 € | 116.761.975,20 € |
| D. passive Rechnungsabgrenzungsposten | 10.215,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | 163.430.340,87 € | 159.503.573,14 € | 157.468.768,35 € |

h) Gewinn- und Verlustrechnung

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1. Umsatzerlöse | 26.146.683,42 € | 25.850.825,39 € | 25.525.740,03 € |
| Erhöhung/Minderung des Bestandes an unfertigen Leistungen | 1.144.030,39 € | -130.995,27 € | 15.010,55 € |
| andere aktivierte Eigenleistungen | 666.167,39 € | 716.349,20 € | 713.726,15 € |
| sonstige betriebliche Erträge | 1.248.849,67 € | 1.201.515,90 € | 1.094.932,52 € |
| Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | 13.797.529,69 € | 12.807.085,89 € | 13.004.600,57 € |
| Rohergebnis | 15.408.201,18 € | 14.830.609,33 € | 14.344.808,68 € |
| 2. Personalaufwand | 3.449.385,82 € | 3.406.809,64 € | 3.166.965,89 € |
| 3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 4.346.270,06 € | 4.118.886,31 € | 3.991.737,61 € |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.497.578,26 € | 1.553.632,94 € | 1.462.406,28 € |
| 5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag | 69.572,16 € | 29.038,21 € | 33.104,07 € |
| 6. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 7.880,41 € | 6.963,01 € | 29.149,24 € |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 3.405,89 € | 11.264,02 € | 9.157,83 € |
| 8. Abschreibungen auf Finanzanlagen | 3.244,95 € | 17,27 € | 1.206,73 € |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 3.275.611,40 € | 3.333.136,73 € | 3.347.562,78 € |
| 10. Aufwendungen aus Verlustübernahme | | | |
| 11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 2.916.969,15 € | 2.458.428,67 € | 2.446.340,53 € |
| 12. Außerordentliche Aufwendungen | | | |
| 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 181.978,46 € | 272.967,68 € | 272.967,69 € |
| 14. Sonstige Steuern | 750.136,53 € | 719.185,91 € | 702.100,27 € |
| 15. Jahresüberschuss | 1.984.854,16 € | 1.466.275,08 € | 1.471.272,57 € |
| 16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | 19.324,11 € | 56.769,03 € | 79.216,46 € |
| 17. Bilanzgewinn | 2.004.178,27 € | 1.523.044,11 € | 1.550.489,03 € |

4.2.3.7 Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co KG

a) Ziel der Beteiligung

Mit der Beteiligung verfolgt die Stadt den Zweck, ein pluralistisches Medienangebot zu gewährleisten.

b) Öffentlicher Zweck

Gegenstand des Unternehmens ist die Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Landesmediengesetz für den Betrieb des lokalen Rundfunks. Dabei handelt es sich im Einzelnen um folgende Aufgaben:

- die zur Produktion und zur Verbreitung des lokalen Rundfunks erforderlichen technischen Einrichtungen zu beschaffen und dem Vertragspartner zur Verfügung zu stellen,
- dem Vertragspartner die zur Wahrnehmung seiner gesetzlichen und durch Vereinbarung bestimmten Aufgaben erforderlichen Mittel in vertraglich bestimmten Umfang zur Verfügung zu stellen,
- für den Vertragspartner den in § 72 LMG NRW genannten Gruppen Produktionshilfen zur Verfügung zu stellen und
- Hörfunkwerbung zu verbreiten.

c) Beteiligungsverhältnisse

| | |
|-------------------------------------|-------|
| Lokalfunk Kreis Neuss GmbH & Co. KG | 75,0% |
| Rhein-Kreis Neuss | 7,0% |
| Stadt Neuss | 7,0% |
| Stadt Grevenbroich | 2,0% |
| Stadt Dormagen | 2,0% |
| Stadt Kaarst | 2,0% |
| Stadt Meerbusch | 2,0% |
| Stadt Korschenbroich | 1,5% |
| Gemeinde Jüchen | 1,0% |
| Gemeinde Rommerskirchen | 0,5% |

d) wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Stadt erhielt in 2015 eine Gewinnausschüttung in Höhe von 4.539,73 €.

e) Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer ist die Lokalradio Kreis Neuss Verwaltungs GmbH, vertreten durch ihren Geschäftsführer, Herrn Uwe Peltzer.

f) Personalbestand

Im Geschäftsjahr 2015 waren durchschnittlich 4 Arbeitnehmer beschäftigt.

g) Bilanzentwicklung

| Aktivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.060,00 € | 2.607,00 € | 5.667,00 € |
| II. Sachanlagen | 59.560,00 € | 57.342,00 € | 46.144,00 € |
| III. Finanzanlagen | 26.000,00 € | 26.000,00 € | 26.000,00 € |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | 0,00 € | 637,70 € | 728,80 € |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 74.474,30 € | 160.844,94 € | 170.037,71 € |
| III. Wertpapiere | | | |
| IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 1.112.378,16 € | 990.461,52 € | 885.445,10 € |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 737,80 € | 5.896,34 € | 7.342,53 € |
| | 1.274.210,26 € | 1.243.789,50 € | 1.141.365,14 € |
| Passivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| A. Eigenkapital | 795.564,59 € | 795.564,59 € | 795.564,59 € |
| B. Sonderposten für aktivierte Anteile an der Komplementär-GmbH | 26.000,00 € | 26.000,00 € | 26.000,00 € |
| C. Rückstellungen | 113.490,09 € | 65.643,93 € | 26.475,25 € |
| E. Verbindlichkeiten | 339.155,58 € | 356.580,98 € | 293.325,30 € |
| F. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| | 1.274.210,26 € | 1.243.789,50 € | 1.141.365,14 € |

h) Gewinn- und Verlustrechnung

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 1.791.761,85 € | 1.786.938,01 € | 1.631.637,44 € |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 41.343,04 € | 15.951,59 € | 17.735,57 € |
| 3. Materialaufwand | 908.475,86 € | 903.469,36 € | 62.107,11 € |
| 4. Personalaufwand | 249.594,98 € | 204.810,13 € | 181.621,85 € |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 21.335,29 € | 23.132,74 € | 26.787,56 € |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 417.814,32 € | 404.210,68 € | 1.244.144,26 € |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1.018,28 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.017,65 € | 2.213,46 € | 1.552,32 € |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 234.885,07 € | 265.053,23 € | 133.159,91 € |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 34.247,25 € | 39.111,80 € | 18.000,00 € |
| 11. Sonstige Steuern | -0,19 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 12. Jahresüberschuss | 200.638,01 € | 225.941,43 € | 115.159,91 € |
| 13. Gutschrift auf Privatkonten | -200.638,01 € | -225.941,43 € | -115.159,91 € |
| 14. Ergebnis nach Verwendungsrechnung | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

4.2.3.8 Stadtwerke Service Meerbusch Willich GmbH & Co KG

- a) Ziel der Beteiligung
Mit der mittelbaren Beteiligung wird sichergestellt, dass die Stadt Meerbusch einen Einfluss auf die Versorgung der Meerbuscher Bevölkerung mit Strom, Gas und Wasser erhält.
- b) Öffentlicher Zweck
Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Serviceleistungen im Bereich der Energie- und Wasserversorgung für Versorgungsunternehmen. Die Gesellschaft ist zu allen hiermit sachlich im Zusammenhang stehenden Geschäften berechtigt. Sie kann sich an anderen gleichartigen oder ähnlichen Unternehmen beteiligen oder solche erwerben sowie Zweigniederlassungen und Tochtergesellschaften errichten.
- c) Beteiligungsverhältnisse
- | | |
|--|-----|
| wbm – Wirtschaftsbetriebe Meerbusch GmbH | 50% |
| Stadtwerke Willich GmbH | 50% |
- d) wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen
Es bestehen keine unmittelbaren Beziehungen.
- e) Zusammensetzung der Organe

Aufsichtsrat

| | |
|--|---|
| Werner Damblon (Vorsitzender) | Geschäftsführer Softwert GmbH |
| Bernd-Dieter Röhrscheid (1. Stellv. Vorsitzender) | Studiendirektor i.R. |
| Dr. Martina Sanfleber (2. Stellv. Vorsitzende) | Board Repräsentive, RWE Deutschland AG |
| Johannes Bäumges | Rechtsanwalt |
| Dr. Raimund Berg | Volkswirt |
| Josef Heyes | Bürgermeister Stadt Willich |

| | |
|--|---|
| Ulrich Hüsken | Leiter Gesellschaftsrecht, RWE Deutschland AG |
| Thomas Jung | Installations- u. Heizungsbaumeister |
| Sebastian Koch | Leiter Controlling, Unternehmenscontrolling, kaufm. Regulierung Westnetz GmbH |
| Peter Mathis | Dipl.-Ing., Westnetz GmbH |
| Angelika Mielke-Westerlage | Bürgermeisterin Stadt Meerbusch |
| Nicole Niederdellmann-Siemes | Dipl.-Sozialwissenschaftlerin |
| <u>Mit beratender Stimme</u> | |
| Willy Kerbusch | Erster Beigeordneter und Kämmerer Stadt Willich |
| <u>Vertreter der Gesellschaft</u> | |
| Josef Heyes | Bürgermeister Stadt Willich |
| Angelika Mielke-Westerlage | Bürgermeisterin Stadt Meerbusch |
| <u>Geschäftsführung</u> | |
| Stadtwerke Service Meerbusch Willich Verwaltungs GmbH, vertreten durch ihren Geschäftsführer Herrn Albert Lopez. | |

- f) Personalbestand
 Unter Berücksichtigung der Personalab- und zugänge im Jahr 2015 lag der Personalbestand zum 31.12.2015 bei 174 Mitarbeitern.

g) Bilanzentwicklung

| Aktivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 341.604,00 € | 195.840,00 € | 126.243,00 € |
| II. Sachanlagen | 5.911.053,42 € | 5.922.545,00 € | 5.885.575,00 € |
| III. Finanzanlagen | 282.749,38 € | 332.229,94 € | 342.783,04 € |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | 1.263.757,23 € | 834.977,51 € | 819.225,80 € |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 4.318.190,12 € | 2.667.131,79 € | 3.217.332,39 € |
| III. Wertpapiere | | | |
| IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 223.463,21 € | 209.303,90 € | 389.883,45 € |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 32.422,06 € | 16.390,26 € | 19.612,89 € |
| D. Aufwendungen für die Ingangsetzung eines Geschäftsbetriebes | | | |
| | 12.373.239,42 € | 10.270.308,40 € | 10.892.545,57 € |

| Passivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Kapitalanteile der Kommanditisten | 227.577,77 € | 227.577,77 € | 224.363,25 € |
| II. Jahresüberschuss | 496.646,87 € | 473.334,55 € | 748.261,90 € |
| B. Rückstellungen | 1.735.638,37 € | 1.981.571,12 € | 1.658.205,06 € |
| C. Verbindlichkeiten | 9.886.052,48 | 7.587.824,96 € | 8.261.715,36 € |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | 12.373.239,42 € | 10.270.308,40 € | 10.892.545,57 € |

h) Gewinn- und Verlustrechnung

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 27.662.410,93 € | 24.602.870,74 € | 21.459.449,44 € |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 664.206,50 € | 953.033,49 € | 870.937,96 € |
| Insgesamt | 28.326.617,43 € | 25.556.851,23 € | 22.330.387,40 € |
| 3. Materialaufwand | 12.912.210,59 € | 10.586.250,56 € | 8.122.002,41 € |
| 4. Personalaufwand | 10.325.910,49 € | 10.126.000,18 € | 9.082.917,39 € |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 769.516, € | 695.280,00 € | 665.815,00 € |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 3.433.505,60 € | 3.289.272,05 € | 3.313.015,34 € |
| 7. Erträge aus Beteiligungen | | | |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 6.685,56 € | 8.314,72 € | 8.959,85 € |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 226.885,47 € | 208.230,96 € | 248.818,96 € |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 665.274,84 € | 660.132,20 € | 906.778,15 € |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 143.284,70 € | 168.879,90 € | 141.870,38 € |
| 12. Sonstige Steuern | 25.343,27 € | 17.917,75 € | 16.645,87 € |
| 13. Jahresüberschuss | 496.646,87 € | 473.334,55 € | 748.261,90 € |

4.2.3.9 Stadtwerke Service Meerbusch Willich Verwaltungs GmbH

a) Öffentlicher Zweck

Die Gesellschaft ist Komplementärin der Stadtwerke Service Meerbusch Willich GmbH & Co. KG. Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung als persönlich haftende und geschäftsführende Gesellschafterin.

b) Beteiligungsverhältnisse

| | |
|--|-----|
| wbm – Wirtschaftsbetriebe Meerbusch GmbH | 50% |
| Stadtwerke Willich GmbH | 50% |

c) Zusammensetzung der Organe

Vertreter der Gesellschaft

Angelika Mielke-Westerlage Bürgermeisterin Stadt Meerbusch

Josef Heyes Bürgermeister Stadt Willich

Geschäftsführung

Herr Albert Lopez

d) Personalbestand

Die Gesellschaft verfügt über kein eigenes Personal.

e) Bilanzentwicklung

| Aktivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| A. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände | 19.379,94 € | 18.815,66 € | 13.428,57 € |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 18.088,54 € | 17.430,06 € | 20.861,77 € |
| B. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| | 37.468,48 € | 36.245,72 € | 34.290,34 € |

| Passivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| A. Eigenkapital | 34.564,86 € | 32.457,45 € | 30.323,06 € |
| B. Rückstellungen | 2.454,00 € | 3.218,00 € | 2.573,00 € |
| C. Verbindlichkeiten | 449,62 € | 570,27 € | 1.394,28 € |
| | 37.468,48 € | 36.245,72 € | 34.290,34 € |

f) Gewinn- und Verlustrechnung

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 4.825,20 € | 4864,68 € | 4.892,04 € |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 60,06 € | 67,37 € | 3,82 € |
| 3. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.385,26 € | 2.432,05 € | 2.395,86 € |
| 4. Ordentliches Betriebsergebnis | 2.500 € | 2.500 € | 2.500,00 € |
| 5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 4,35 € | 33,11 € | 50,54 € |
| 6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 2.504,35 € | 2.533,11 € | 2.550,54 € |
| 7. Jahresüberschuss | 2.107,41 € | 2.134,39 € | 2.149,23 € |

4.2.3.10 MWEnergy GmbH

- a) Öffentlicher Zweck
Gegenstand des Unternehmens ist der Vertrieb von Energie und damit zusammenhängende Dienstleistungen.
- b) Beteiligungsverhältnisse
- | | |
|--|-----|
| wbm – Wirtschaftsbetriebe Meerbusch GmbH | 50% |
| Stadtwerke Willich GmbH | 50% |
- c) Zusammensetzung der Organe

Vertreter der Gesellschaft

Angelika Mielke-Westerlage Bürgermeisterin Stadt Meerbusch

Josef Heyes Bürgermeister Stadt Willich

Geschäftsführung

Herr Albert Lopez

Personalbestand

Die Gesellschaft verfügt über kein eigenes Personal.

d) Bilanzentwicklung

| Aktivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 12.923,00 € | 17.231,00 € | |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände | 11.636,65 € | 38.681,03 € | 619,14 € |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 38.561,51 € | 38.986,34 € | 60.910,67 € |
| | 63.121,16 € | 94.898,37 € | 61.529,81 € |
| Passivseite | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| A. Eigenkapital | 37.708,07 € | 46.706,75 € | 54.762,42 € |
| B. Rückstellungen | 12.135,00 € | 8.135,00 € | 3.010,00 € |
| C. Verbindlichkeiten | 13.278,09 € | 40.056,62 € | 3.757,39 € |
| | 63.121,16 € | 94.898,37 € | 61.529,81 € |

e) Gewinn- und Verlustrechnung

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 31.490,99 € | 14.078,09 € | |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 176,00 € | 194,89 € | 187,78 € |
| 3. Materialaufwand | 29.875,60 € | 13.131,12 € | 176,00 € |
| 4. Abschreibungen | 4.308,00 € | 4.308,00 € | |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 6.490,25 € | 4.977,44 € | 5.957,23 € |
| 6. Ordentliches Betriebsergebnis | -9.006,86 € | -8.143,58 € | -5.945,45 € |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 8,06 € | 87,48 € | 46,27 € |
| 8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -8.998,80 € | -8.056,10 € | -5.899,18 € |
| 9. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0,12 € | 0,43 € | 0,69 € |
| 10. Jahresfehlbetrag | -8.998,68 € | -8.055,67 € | -5.898,49 € |