



Gesamtabschluss 2015

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk	
Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk	1
Gesamtergebnisrechnung	
Gesamtergebnisrechnung 2015	3
Gesamtbilanz	
Gesamtbilanz zum 31.12.2015	6
Gesamtanhang	
Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung und Gesamtbilanz 2015	10
Anlage 1 Konsolidierungskreis	28
Anlage 2 Gesamtverbindlichkeitspiegel	29
Anlage 3 Kapitalflussrechnung	30
Gesamtlagebericht	
Gesamtlagebericht	31
Beteiligungsbericht	



Kreis Mettmann

Gesamtabschluss 2015

Abkürzungsverzeichnis

AG	Aktiengesellschaft
AKM	Abfallwirtschaftsgesellschaft Kreis Mettmann mbH
AöR	Anstalt des öffentlichen Rechts
BAGS	Bildungsakademie für Gesundheits- und Sozialberufe des Kreises Mettmann GmbH (vormals: Fachseminar für Altenpflege des Kreises Mettmann GmbH)
BGM	Beschäftigungsgesellschaft für den Kreis Mettmann mbH
d-NRW	Public Konsortium d-NRW GbR
ER	Ergebnisrechnung
GemHVO NRW	Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
GuV	Gewinn- und Verlustrechnung
HB	Handelsbilanz
HGB	Handelsgesetzbuch
KB	Kommunalbilanz
KDM	KDM – Kompostierungs- und Vermarktungsgesellschaft für Stadt Düsseldorf/ Kreis Mettmann mbH
KDN	KDN – Dachverband Kommunaler IT-Dienstleister
KrO NRW	Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
KVGM	Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH
LRM KG	Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG
mbv	Mettmanner Bauverein eG
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
NKFWG	Erstes NKF-Weiterentwicklungsgesetz
REG	Regionale Bahngesellschaft Kaarst – Neuss – Düsseldorf – Erkrath – Mettmann – Wuppertal mbH
RFG	Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH
VkA	Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH
WFB	WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH
ZV KSK	Trägerzweckverband für die Kreissparkasse Düsseldorf
ZV VRR	Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr

Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk



Kreis Mettmann

Gesamtabschluss 2015

Hiermit wird gem. § 53 Abs. 1 Kreisordnung NRW i.V.m. § 116 Abs. 5 Gemeindeordnung NRW der Gesamtabchluss des Kreises Mettmann zum 31.12.2015 aufgestellt.

Mettmann, den 15. Februar 2017

Martin M. Richter
Kreiskämmerer

Der Gesamtabchluss des Kreises Mettmann zum 31.12.2015 wird hiermit gem. § 53 Abs. 1 Kreisordnung NRW i.V.m. § 116 Abs. 5 Gemeindeordnung NRW bestätigt.

Mettmann, den 15. Februar 2017

Thomas Hendele
Landrat

Gesamt- ergebnisrechnung



Kreis Mettmann

Gesamtabschluss 2015

Gesamtergebnisrechnung			
Ertrags- und Aufwandsarten		31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	11.721.072,05	12.439.181,31
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	410.114.579,85	367.410.551,29
3	+ Sonstige Transfererträge	6.938.997,19	13.988.623,03
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.185.300,93	37.508.914,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.444.703,20	19.637.363,62
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.110.418,52	76.104.632,83
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.556.433,87	13.379.514,25
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	153.931,42	199.988,35
9	+/- Bestandsveränderungen	-7.315,08	10.290,16
10	= Ordentliche Gesamterträge	589.218.121,95	540.679.059,34
11	- Personalaufwendungen	97.533.941,95	84.364.336,47
12	- Versorgungsaufwendungen	8.954.914,77	12.067.141,10
13	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	60.530.956,68	65.162.664,09
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.752.182,90	8.366.574,79
15	- Transferaufwendungen	289.387.182,70	258.003.276,90
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	127.147.463,33	123.754.138,42
17	= Ordentliche Gesamtaufwendungen	592.306.642,33	551.718.131,77
18	= Ordentliches Gesamtergebnis	-3.088.520,38	-11.039.072,43
19	+ Finanzerträge	1.356.427,16	1.297.444,38
20	+ Erträge aus assoziierten Unternehmen	297.038,45	351.841,39
21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	41.652,35	99.735,39
22	- Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen	76.900,46	0,00
23	= Gesamtfinanzergebnis	1.534.912,80	1.549.550,38
24	= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-1.553.607,58	-9.489.522,05
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
27	= Außerordentliches Gesamtergebnis	0,00	0,00
28	= Gesamtjahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.553.607,58	-9.489.522,05
29	- Anderen Gesellschaften zustehender Gewinn	0,00	0,00
30	+ Auf andere Gesellschafter entfallender Verlust	0,00	0,00
31	= Gesamtergebnisanteil/ Konzernergebnis	-1.553.607,58	-9.489.522,05
nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage			
32	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	26.948,50	35.258,75
33	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	115.320,94
34	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	39.921,94	783.196,50
35	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	17.115.062,49	6.057.548,51
36	= Verrechnungssaldo	-17.128.035,93	-6.690.165,32

Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2015

Stand : 15.02.2017

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis- rechnung II KME	Ergebnis- rechnung II WFB	Ergebnis- rechnung II BAGS	Ergebnis- rechnung II KVGM	Summen- ergebnis- rechnung	Konsolidierung		Gesamt- ergebnis- rechnung	Bemerkung
								Soll	Haben		
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	11.721.072,05	0,00	0,00	0,00	11.721.072,05		0,00	11.721.072,05	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	383.062.254,72	26.077.533,02	0,00	974.792,11	410.114.579,85		0,00	410.114.579,85	
3	+	Sonstige Transfererträge	6.938.997,19	0,00	0,00	0,00	6.938.997,19		0,00	6.938.997,19	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.185.850,93	0,00	0,00	0,00	36.185.850,93	550,00		36.185.300,93	Soll: Aufwands- & Ertragskonsolidierung, KME gegenüber WFB: 220,00 € Aufwands- & Ertragskonsolidierung, KME gegenüber BAGS: 330,00 €
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.580.298,94	3.852.028,21	1.723.709,86	7.467.447,41	20.623.484,42	178.781,22		20.444.703,20	Soll: Aufwands- & Ertragskonsolidierung, KME gegenüber BAGS: 767,50 € Aufwands- & Ertragskonsolidierung, BAGS gegenüber WFB: 2.780,00 € Aufwands- & Ertragskonsolidierung, KME gegenüber KVGM: 406,20 € Aufwands- & Ertragskonsolidierung, WFB gegenüber KME: 137.441,50 € Aufwands- & Ertragskonsolidierung, Innenumsatz WFB aus Lieferungen ins Anlagevermögen des Kreises: 37.386,02 €
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.343.325,50	0,00	0,00	0,00	89.343.325,50	241.969,62	9.062,64	89.110.418,52	Soll: Aufwands- & Ertragskonsolidierung, KME gegenüber WFB: 225.761,19 € Aufwands- & Ertragskonsolidierung, KME gegenüber BAGS: 6.608,43 € Aufwands- & Ertragskonsolidierung, KME gegenüber KVGM: 9.600,00 € Haben: Schuldenkonsolidierung, Egalisierung unechte Aufrechnungsdifferenz bei KME aus Leistungsaustausch WFB 4.987,97 € und aus Leistungsaustausch BAGS 4.074,67 €
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	14.463.202,38	95.937,80	4.455,24	1,00	14.563.596,42	7.162,55		14.556.433,87	Soll: Aufwands- & Ertragskonsolidierung, KME gegenüber WFB: 6.303,49 € Aufwands- & Ertragskonsolidierung, KME gegenüber BAGS: 259,78 € Aufwands- & Ertragskonsolidierung, KME gegenüber KVGM: 217,97 € Aufwands- & Ertragskonsolidierung, WFB gegenüber KME: 381,31 €
8	+	Aktiviere Eigenleistungen	116.545,40	0,00	0,00	0,00	116.545,40		37.386,02	153.931,42	Haben: Aktivierte Eigenleistungen WFB aus Lieferungen ins Anlagevermögen: 37.386,02 €
9	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	-7.315,08	0,00	0,00	-7.315,08			-7.315,08	
10	=	Ordentliche Gesamterträge	549.411.547,11	30.018.183,95	1.728.165,10	8.442.240,52	589.600.136,68	428.463,39	46.448,66	589.218.121,95	
11	-	Personalaufwendungen	72.636.387,98	24.146.111,86	864.394,30	9.728,39	97.656.622,53	1.521,99	124.202,57	97.533.941,95	Soll: Aufwands- & Ertragskonsolidierung, WFB gegenüber KME: 1.521,99 € Haben: Aufwands- & Ertragskonsolidierung, WFB gegenüber KME: 111.324,14 € Aufwands- & Ertragskonsolidierung, BAGS gegenüber KME: 3.278,43 € Aufwands- & Ertragskonsolidierung, KVGM gegenüber KME: 9.600,00 €
12	-	Versorgungsaufwendungen	8.888.252,00	0,00	66.662,77	0,00	8.954.914,77			8.954.914,77	
13	-	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	48.188.771,34	2.325.889,09	352.327,38	9.907.107,42	60.774.095,23	151,06	243.289,61	60.530.956,68	Soll: Schuldenkonsolidierung, Egalisierung unechte Aufrechnungsdifferenz bei KME aus Leistungsaustausch WFB 151,06 € Haben: Aufwands- & Ertragskonsolidierung, WFB gegenüber KME: 108.298,38 € Aufwands- & Ertragskonsolidierung, KME gegenüber WFB: 131.331,23 € Aufwands- & Ertragskonsolidierung, BAGS gegenüber KME: 3.660,00 €
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.608.698,52	1.020.673,45	12.588,24	0,00	8.641.960,21	110.222,69		8.752.182,90	Abschreibung stille Reserven WFB: 110.222,69 €
15	-	Transferaufwendungen	289.391.804,56	0,00	0,00	200,00	289.392.004,56		4.821,86	289.387.182,70	Haben: Aufwands- & Ertragskonsolidierung, KME gegenüber WFB: 4.821,86 €
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	124.922.607,90	1.690.765,78	267.989,76	286.385,21	127.167.748,65	4.821,86	25.107,18	127.147.463,33	Soll: Aufwands- & Ertragskonsolidierung, WFB gegenüber KME: 4.821,86 € Haben: Aufwands- & Ertragskonsolidierung, WFB gegenüber KME: 12.662,12€ Aufwands- & Ertragskonsolidierung, KME gegenüber WFB: 0,04 € & 8.013,57 € Aufwands- & Ertragskonsolidierung, BAGS gegenüber KME: 1.027,28 € Aufwands- & Ertragskonsolidierung, KVGM gegenüber KME: 624,17 € Aufwands- & Ertragskonsolidierung, WFB gegenüber BAGS: 2.780,00 €
17	=	Ordentliche Gesamtaufwendungen	551.636.522,30	29.183.440,18	1.563.962,45	10.203.421,02	592.587.345,95			592.306.642,33	
18	=	Ordentliches Gesamtergebnis	-2.224.975,19	834.743,77	164.202,65	-1.761.180,50	-2.987.209,27			-3.088.520,38	
19	+	Finanzerträge	345.664,94	3.777,04	5,17	1.240.276,75	1.589.723,90	233.296,74		1.356.427,16	Soll: Neutralisation aus Buchung im Einzelabschluss Gewinnausschüttung KDM: 233.296,74 €
20	+	Erträge aus assoziierten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		297.038,45	297.038,45	Haben: At Equity Konsolidierung, anteiliger Jahresüberschuss 2015 KDM: 114.090,69 € At Equity Konsolidierung, anteiliger Jahresüberschuss 2015 AKM: 158.539,69 € At Equity Konsolidierung, anteiliger Jahresüberschuss 2015 REG: 24.408,07 €
21	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	15.657,50	25.118,76	296,72	579,37	41.652,35			41.652,35	
22	-	Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.900,46		76.900,46	At Equity Konsolidierung, anteiliger Jahresfehlbetrag bis zum Beteiligungsbuchwert 2015 RFG: 76.900,46 €
23	=	Gesamtfinanzergebnis	330.007,44	-21.341,72	-291,55	1.239.697,38	1.548.071,55			1.534.912,80	
24	=	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-1.894.967,75	813.402,05	163.911,10	-521.483,12	-1.439.137,72			-1.553.607,58	
25	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
26	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
27	=	Außerordentliches Gesamtergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
28	=	Gesamtjahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.894.967,75	813.402,05	163.911,10	-521.483,12	-1.439.137,72			-1.553.607,58	
29	-	Anderen Gesellschaften zustehender Gewinn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
30	+	Auf andere Gesellschafter entfallender Verlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
31	=	Gesamtergebnisanteil/ Konzernergebnis	-1.894.967,75	813.402,05	163.911,10	-521.483,12	-1.439.137,72			-1.553.607,58	
nachrichtlich:											
33	+	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenstände	26.710,80	237,70	0,00	0,00	26.948,50			26.948,50	
34	+	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
35	-	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	39.913,94	8,00	0,00	0,00	39.921,94			39.921,94	
36	-	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	16.571.699,68	0,00	0,00	15.693.547,66	32.265.247,34		15.150.184,85	17.115.062,49	Haben: KVGM ==> Wertberichtigung 2015, 15.150.184,85 €
37	=	Verrechnungssaldo	-16.584.902,82	229,70	0,00	-15.693.547,66	-32.278.220,78			-17.128.035,93	

Gesamtbilanz zum 31.12.2015



Kreis Mettmann

Gesamtabschluss 2015

Gesamtbilanz					
AKTIVA			PASSIVA		
	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR		31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
1. Anlagevermögen	309.375.452,27	329.955.244,18	1. Eigenkapital	129.285.836,11	148.105.677,54
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.297.555,30	1.239.767,37	1.1 Allgemeine Rücklage	125.462.978,10	141.224.940,93
1.2 Sachanlagen	272.554.114,14	276.650.775,10	1.2 Sonderrücklagen	4.160.748,00	4.160.748,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	2.997.235,08	2.915.910,98	1.3 Ausgleichsrücklage	1.215.717,59	12.209.510,66
1.2.1.1 Grünflächen	1.142.116,36	1.111.096,41	1.4 Gesamtüberschuss/-fehlbetrag	-1.553.607,58	-9.489.522,05
1.2.1.2 Ackerland	176.220,00	176.220,00	1.5 Ausgleichsposten für Anteile fremder Gesellschafter	0,00	0,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	195.806,01	145.501,86			
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.483.092,71	1.483.092,71	2. Sonderposten	70.545.237,22	66.857.111,79
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	170.516.121,79	172.369.194,69	2.1 für Zuwendungen	66.884.217,64	64.912.011,36
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.046.780,53	5.576.595,90	2.2 für Beiträge	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	86.347.645,74	87.981.082,84	2.3 für den Gebührenaussgleich	3.310.511,99	1.571.652,18
1.2.2.3 Wohnbauten	32.202.982,24	32.662.023,55	2.4 Sonstige Sonderposten	350.507,59	373.448,25
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebs- gebäude	44.918.713,28	46.149.492,40	3. Rückstellungen	188.582.442,67	183.051.011,84
1.2.3 Infrastrukturvermögen	67.047.639,15	62.863.949,29	3.1 Pensionsrückstellungen	158.309.136,00	148.354.552,00
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.460.782,76	12.448.976,28	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	9.697.653,12	11.190.693,79
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	10.723.643,68	8.339.414,05	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	716.708,20	923.263,14
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	3.4 Steuerrückstellungen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungs- anlagen	2.648.878,57	2.220.439,99	3.5 Sonstige Rückstellungen	19.858.945,35	22.582.502,91
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Ver- kehrsmittelanlagen	37.107.580,24	37.186.268,15	4. Verbindlichkeiten	20.536.333,41	25.880.082,76
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.106.753,90	2.668.850,82	4.1 Anleihen	0,00	0,00
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	88.275,08	91.088,06	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.754.065,00	2.924.199,82
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	143.582,00	143.582,00	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.297.819,58	4.789.146,58	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kredit- aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.823.481,38	7.072.159,87	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.480.339,64	1.945.624,03
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	17.639.960,08	26.405.743,63	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.882.417,28	872.174,67
1.3 Finanzanlagen	35.523.782,83	52.064.701,71	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	5.924.239,42	5.085.862,46
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	4.8 Erhaltene Anzahlungen	8.495.272,07	15.052.221,78
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	2.861.993,31	3.006.782,22			
1.3.3 Übrige Beteiligungen	4.542.342,48	6.119.518,08			
1.3.4 Sondervermögen	0,00	0,00			
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	12.836.416,48	28.362.172,27			
1.3.6 Ausleihungen	15.283.030,56	14.576.229,14			
2. Umlaufvermögen	83.832.018,67	78.716.112,50	5. Passive Rechnungsabgrenzung	277.104,45	59.765,13
2.1 Vorräte	86.524,76	101.325,34			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	86.524,76	101.325,34			
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände	36.909.941,29	28.742.443,85			
2.2.1 Forderungen	34.139.016,55	26.630.934,77			
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	2.770.924,74	2.111.509,08			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00			
2.4 Liquide Mittel	46.835.552,62	49.872.343,31			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	16.019.482,92	15.282.292,38			
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00			
Bilanzsumme	409.226.953,86	423.953.649,06	Bilanzsumme	409.226.953,86	423.953.649,06

Mettmann, den 15.02.2017

Bestätigt:

Aufgestellt:

Landrat

Kreiskämmerer

Gesamtbilanz zum 31.12.2015 – Aktiva –

Stand: 15.02.2017		Kommunal- bilanz II KME	Kommunal- bilanz II WFB	Kommunal- bilanz II BAGS	Kommunal- bilanz II KVGM	Summen- bilanz II	Erstkonsolidierung		Folgekonsolidierung		Konzern- bilanz	Begründung
AKTIVA							Soll	Haben	Soll	Haben		
1. Anlagevermögen		308.519.642,35	14.378.640,72	136.608,34	12.752.394,81	335.787.286,22	31.961.025,62	86.108.904,43	57.556.143,22	29.820.098,36	309.375.452,27	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.283.816,30	13.739,00	0,00	0,00	1.297.555,30					1.297.555,30	
1.2	Sachanlagen	255.585.131,24	14.308.876,51	136.608,34	0,00	270.030.616,09	3.521.851,63	0,00	0,00	998.353,58	272.554.114,14	
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.997.235,08	0,00	0,00	0,00	2.997.235,08	0,00	0,00	0,00	0,00	2.997.235,08	
1.2.1.1	Grünflächen	1.142.116,36	0,00	0,00	0,00	1.142.116,36					1.142.116,36	
1.2.1.2	Ackerland	176.220,00	0,00	0,00	0,00	176.220,00					176.220,00	
1.2.1.3	Wald, Forsten	195.806,01	0,00	0,00	0,00	195.806,01					195.806,01	
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.483.092,71	0,00	0,00	0,00	1.483.092,71					1.483.092,71	
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	154.521.968,86	13.464.305,51	0,00	0,00	167.986.274,37	3.521.851,63	0,00	0,00	992.004,21	170.516.121,79	
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.046.780,53	0,00	0,00	0,00	7.046.780,53					7.046.780,53	
1.2.2.2	Schulen	86.347.645,74	0,00	0,00	0,00	86.347.645,74					86.347.645,74	
1.2.2.3	Wohnbauten	32.202.982,24	0,00	0,00	0,00	32.202.982,24					32.202.982,24	
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	28.924.560,35	13.464.305,51	0,00	0,00	42.388.865,86	3.521.851,63			992.004,21	44.918.713,28	Bei den Sonstigen Dienst-, Geschäfts-, und Betriebsgebäuden wurden bei der Erstkonsolidierung stille Reserven in Höhe von 3.521.851,63 € bei der WFB aufgedeckt. Hierbei entsprach der Bilanzansatz der Grundstücke und Gebäude der WFB nicht dem in der Eröffnungsbilanz des Kreises berücksichtigten Verkehrswert, der bei der Ermittlung des Beteiligungsbuchwertes zu Grunde gelegt wurde. Dieser Posten wird anteilig mittels Abschreibung jährlich aufgelöst. Haben: WFB ==> Auflösung stiller Reserven, 881.781,52 € (Vorjahre) und 110.222,69 € (2015)
1.2.3	Infrastrukturvermögen	67.040.934,15	6.705,00	0,00	0,00	67.047.639,15	0,00	0,00	0,00	0,00	67.047.639,15	
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.460.782,76	0,00	0,00	0,00	13.460.782,76					13.460.782,76	
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	10.723.643,68	0,00	0,00	0,00	10.723.643,68					10.723.643,68	
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.648.878,57	0,00	0,00	0,00	2.648.878,57					2.648.878,57	
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	37.100.875,24	6.705,00	0,00	0,00	37.107.580,24					37.107.580,24	
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.106.753,90	0,00	0,00	0,00	3.106.753,90					3.106.753,90	
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	88.275,08	0,00	0,00	0,00	88.275,08					88.275,08	
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	143.582,00	0,00	0,00	0,00	143.582,00					143.582,00	
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.834.196,58	463.623,00	0,00	0,00	6.297.819,58					6.297.819,58	
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.312.630,04	374.243,00	136.608,34	0,00	7.823.481,38					7.823.481,38	
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	17.646.309,45	0,00	0,00	0,00	17.646.309,45				6.349,37	17.639.960,08	Haben: Die geleisteten Anzahlungen sowie erhaltenen Anzahlungen sind - soweit sie auf konzerninterne Vorgänge zurück zu führen sind - bei der Schuldenkonsolidierung gegeneinander aufzurechnen. Geleisteten Anzahlungen des KME gegenüber der WFB 6.349,37 €
1.3	Finanzanlagen	51.650.694,81	56.025,21	0,00	12.752.394,81	64.459.114,83	28.439.173,99	86.108.904,43	57.556.143,22	28.821.744,78	35.523.782,83	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	30.498.594,96	0,00	0,00	0,00	30.498.594,96		86.108.904,43	55.636.692,22	26.382,75	0,00	Die Aktiva und Passiva der verbundenen Unternehmen werden in die Gesamtbilanz übernommen, die Anteile an verbundenen Unternehmen sind entsprechend zu reduzieren. Die Reduzierung zum Erstkonsolidierungszeitpunkt ist fix, in der Folgekonsolidierung werden dann evtl. Wertkorrekturen (Wertberichtigungen in Form von Zu- oder Abschreibungen aus dem Einzelabschluss des KME) berücksichtigt. Soll: KVGM ==> Wertberichtigung 39.907.177,76 (Vorjahre) und 15.150.184,85 € (2015) BGM ==> Wertberichtigung 575.494,87 € (2008-2012) sowie 3.834,74 € (Entkonsolidierung in 2013) Haben: BGM ==> Konsolidierung des Zugangs Beteiligungswert 26.382,75 € (2011)
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	1.298.730,35	0,00	0,00	0,00	1.298.730,35			1.919.451,00	356.188,04	2.861.993,31	Die kumulierten Jahresgewinne seit Eröffnungsbilanz erhöhen nach der At-Equity-Methode den Beteiligungswert. Entsprechend werden die Beteiligungswerte bei Verlusten reduziert. Soll: KDM ==> anteiliger Jahresüberschuss 2015 114.090,69 € & kummulierte Gewinne abzgl. Ausschüttungen aus 2007-2014 951.375,26 € AKM ==> anteiliger Jahresüberschuss 2015 158.539,69 € & kummulierte Gewinne abzgl. Ausschüttungen aus 2007-2014 224.181,23 € REG ==> anteiliger Jahresüberschuss 2015 24.408,07 € & kummulierte Gewinne aus 2007-2014 383.628,63 € RFG ==> kummulierte Gewinne aus 2008- 2014 63.227,43 € Haben: REG ==> 45.990,84 € anteiliger Jahresverlust aus 2012 KDM ==> Neutralisierung Gewinnausschüttung 2014 in 2015 aus dem Einzelabschluss des KME 233.296,74 € RFG ==> anteiliger Jahresfehlbetrag bis zum Beteiligungsbuchwert 2015 RFG: 76.900,46 € (AK: 13.673,03 € zzgl. aufgelaufene Gewinne 2010 bis 2014: 63.227,43 €)
1.3.3	Übrige Beteiligungen	3.260.747,88	0,00	0,00	1.281.594,60	4.542.342,48					4.542.342,48	
1.3.4	Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.365.616,27	0,00	0,00	11.470.800,21	12.836.416,48	28.439.173,99			28.439.173,99	12.836.416,48	Bei den Wertpapieren des Anlagevermögens wurden bei Erstkonsolidierung stille Reserven in Höhe von 28.439.173,99 € bei der KVGM aufgedeckt. Hierbei entsprach der Bilanzansatz der Wertpapiere des Anlagevermögens nicht dem in der Eröffnungsbilanz des Kreises berücksichtigten Verkehrswert, der bei der Ermittlung des Beteiligungsbuchwertes zu Grunde gelegt wurde. Haben: KVGM ==> Abschreibung der stillen Reserve analog zu den gebuchten Wertberichtigungen im Einzelabschluss des Kreises (6.241.509,43 € in 2010, sowie 22.197.664,56 € in 2012). Der Betrag, der die stille Reserve überstieg, wurde in 2012 gegen die Allgemeine Rücklage verbucht.
1.3.6	Ausleihungen	15.227.005,35	56.025,21	0,00	0,00	15.283.030,56	0,00	0,00	0,00	0,00	15.283.030,56	
2. Umlaufvermögen		67.792.493,91	10.627.175,65	804.497,71	4.622.617,83	83.846.785,10	0,00	0,00	9.478,02	24.244,45	83.832.018,67	
2.1	Vorräte	0,00	86.524,76	0,00	0,00	86.524,76	0,00	0,00	0,00	0,00	86.524,76	
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00	86.524,76	0,00	0,00	86.524,76					86.524,76	
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	34.058.497,59	2.079.778,34	11.096,80	775.334,99	36.924.707,72	0,00	0,00	9.478,02	24.244,45	36.909.941,29	
2.2.1	Forderungen	33.689.024,04	217.057,02	9.460,96	238.656,34	34.154.198,36			9.062,64	24.244,45	34.139.016,55	Soll: Schuldenkonsolidierung, Egalisierung unechte Aufrechnungsdifferenz bei KME aus Leistungsaustausch WFB 4.987,97 € und aus Leistungsaustausch BAGS 4.074,67 € Haben: Schuldenkonsolidierung, Egalisierung Forderung KME gegen KVGM 9.617,90 € Schuldenkonsolidierung, Egalisierung Forderung KME gegen WFB 4.987,97 € Schuldenkonsolidierung, Egalisierung Forderung KME gegen BAGS 4.074,67 € Schuldenkonsolidierung; Egalisierung Forderung BAGS gegen WFB 2.780,00 € (s. Vermerk) Schuldenkonsolidierung, Egalisierung Forderung WFB gegen KME 2.783,91 €
2.2.2	Sonstige Vermögensgegenstände	369.473,55	1.862.721,32	1.635,84	536.678,65	2.770.509,36			415,38		2.770.924,74	Zum 31.12.2015 wurde bei der WFB eine Forderung gegenüber dem Finanzamt in den Sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen. Daher ist der Mehrwertsteueranteil aus erhaltenen Anzahlungen des KME gegenüber der WFB in Höhe von 415,38 € (7%) auf dieser Position im SOLL zu verbuchen. (vgl. Pos. 4.8 Passiva)
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
2.4	Liquide Mittel	33.733.996,32	8.460.872,55	793.400,91	3.847.282,84	46.835.552,62					46.835.552,62	
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		15.888.270,89	121.232,92	4.968,02	5.011,09	16.019.482,92					16.019.482,92	
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
Bilanzsumme:		392.200.407,15	25.127.049,29	946.074,07	17.380.023,73	435.653.554,24	31.961.025,62	86.108.904,43	57.565.621,24	29.844.342,81	409.226.953,86	

Gesamtbilanz zum 31.12.2015 – Passiva –

Stand: 15.02.2017

PASSIVA	Kommunal- bilanz II KME	Kommunal- bilanz II WFB	Kommunal- bilanz II BAGS	Kommunal- bilanz II KVGM	Summen- bilanz II	Erstkonsolidierung		Folgekonsolidierung		Konzern- bilanz	Begründung
						Soll	Haben	Soll	Haben		
1. Eigenkapital	121.403.928,97	16.883.203,04	701.843,99	16.693.433,11	155.682.409,11	54.147.878,81	0,00	1.374.726,06	29.126.031,87	129.285.836,11	
											Erstkonsolidierung: Anteile an den verbundenen Unternehmen 54.147.878,81 € werden rausgerechnet. Folgekonsolidierung: Soll: WFB ==> 881.781,52 € kummulierte Abschreibung stille Reserve (2010-2014) BGM ==> Konsolidierung des Zugangs Beteiligungsanteil BGM 26.382,75 € in 2012 REG ==> 45.990,84 € Jahresverlust aus 2012 Haben: AKM ==> kummulierte Gewinne 2007-2014 224.181,23 € REG ==> kummulierte Gewinne 2007-2014 383.628,63 € RFG ==> kummulierte Gewinne RFG 2007-2014 63.227,43 € KDM ==> kummulierte Gewinne 2007-2014 951.375,26 € BGM ==> Korrektur Abschreibung Wert (2008-2012) 575.494,87 € sowie Entkonsolidierung in 2013 3.834,74 € KVGM ==> Wertberichtigung 11.468.003,77 (Vorjahre) und 15.150.184,85 (2015)
1.1 Allgemeine Rücklage	118.822.431,13	15.169.800,99	537.932,89	17.214.916,23	151.745.081,24	54.147.878,81		954.155,11	28.819.930,78	125.462.978,10	
1.2 Sonderrücklagen	3.260.748,00	900.000,00	0,00	0,00	4.160.748,00					4.160.748,00	
1.3 Ausgleichsrücklage	1.215.717,59	0,00	0,00	0,00	1.215.717,59					1.215.717,59	
											Soll: Schuldenkonsolidierung, Egalisierung unechte Aufrechnungsdifferenz bei KME aus Leistungsaustausch WFB 151,06 € WFB ==> 110.222,69 € Abschreibung stille Reserve in 2015 KDM ==> 233.296,74 € Neutralisierung Gewinnausschüttung 2014 im Einzelabschluss des KME RFG ==> anteiliger Jahresfehlbetrag bis zum Beteiligungsbuchwert 2015 RFG: 76.900,46 € Haben: Schuldenkonsolidierung, Egalisierung unechte Aufrechnungsdifferenz bei KME aus Leistungsaustausch WFB 4.987,97€ & aus Leistungsaustausch BAGS 4.074,67 € Gewinne der At Equity Beteiligungen: 297.038,45 € (114.090,69 € 2015 KDM + 158.539,69 € 2015 AKM + 24.408,07 € 2015 REG
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.894.967,75	813.402,05	163.911,10	-521.483,12	-1.439.137,72			420.570,95	306.101,09	-1.553.607,58	
1.5 Ausgleichsposten für Anteile fremder Gesellschafter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
2. Sonderposten	66.471.876,22	4.073.361,00	0,00	0,00	70.545.237,22	0,00	0,00	0,00	0,00	70.545.237,22	
2.1 für Zuwendungen	62.836.474,64	4.047.743,00	0,00	0,00	66.884.217,64					66.884.217,64	
2.2 für Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
2.3 für den Gebührenaussgleich	3.310.511,99	0,00	0,00	0,00	3.310.511,99					3.310.511,99	
2.4 Sonstige Sonderposten	324.889,59	25.618,00	0,00	0,00	350.507,59					350.507,59	
3. Rückstellungen	187.585.406,18	720.282,34	122.587,00	158.500,00	188.586.775,52	0,00	0,00	4.332,85	0,00	188.582.442,67	
3.1 Pensionsrückstellungen	158.309.136,00	0,00	0,00	0,00	158.309.136,00					158.309.136,00	
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	9.697.653,12	0,00	0,00	0,00	9.697.653,12					9.697.653,12	
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	539.708,20	177.000,00	0,00	0,00	716.708,20					716.708,20	
3.4 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
											Soll: Schuldenkonsolidierung, Egalisierung Rückstellung BAGS gegen KME 1.700 € Schuldenkonsolidierung, Egalisierung Rückstellung KME gegen WFB 2.632,85 €
3.5 Sonstige Rückstellungen	19.038.908,86	543.282,34	122.587,00	158.500,00	19.863.278,20			4.332,85		19.858.945,35	
4. Verbindlichkeiten	16.497.851,33	3.450.202,91	85.883,08	528.090,62	20.562.027,94	0,00	0,00	25.845,59	151,06	20.536.333,41	
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	2.754.065,00	0,00	0,00	2.754.065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.754.065,00	
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
											Soll: Schuldenkonsolidierung, Egalisierung Verbindlichkeit KVGM gegen KME 9.617,90 € Schuldenkonsolidierung, Egalisierung Verbindlichkeit WFB gegen KME 4.987,97 € Schuldenkonsolidierung, Egalisierung Verbindlichkeit BAGS gegen KME 2.374,67 € Schuldenkonsolidierung, Egalisierung Verbindlichkeit KME gegen WFB 151,06 € Haben: Schuldenkonsolidierung, Egalisierung unechte Aufrechnungsdifferenz bei KME aus Leistungsaustausch WFB 151,06 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	454.914,41	458.470,74	55.844,41	528.090,62	1.497.320,18			17.131,60	151,06	1.480.339,64	
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.882.417,28	0,00	0,00	0,00	1.882.417,28					1.882.417,28	
											Schuldenkonsolidierung, Egalisierung Sonstige Verbindlichkeit KME aus Leistungsaustausch WFB und BAGS (s. Vermerk) 2.780,00 €
4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	5.665.247,57	231.733,18	30.038,67	0,00	5.927.019,42			2.780,00		5.924.239,42	
											Die geleisteten Anzahlungen sowie erhaltenen Anzahlungen sind – soweit sie auf konzerninterne Vorgänge zurück zu führen sind – bei der Schuldenkonsolidierung gegeneinander aufzurechnen. Soll: Erhaltene Anzahlungen der WFB von KME 5.933,99 € (netto), Mehrwertsteueranteil in Höhe von 7 % (415,38 €) wird separat verbucht. (vgl. Pos. 2.2.2 Aktiva)
4.8. Erhaltene Anzahlungen	8.495.272,07	5.933,99	0,00	0,00	8.501.206,06			5.933,99		8.495.272,07	
5. Passive Rechnungsabgrenzung	241.344,45	0,00	35.760,00	0,00	277.104,45					277.104,45	
Bilanzsumme:	392.200.407,15	25.127.049,29	946.074,07	17.380.023,73	435.653.554,24	54.147.878,81	0,00	1.404.904,50	29.126.182,93	409.226.953,86	

Anhang zum Gesamtabchluss



Kreis Mettmann

Gesamtabschluss 2015

Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung und Gesamtbilanz 2015

1. Vorbemerkung

Mit dem Gesamtabchluss 2015 legt der Kreis Mettmann gem. § 116 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) den sechsten vollständigen Überblick über Vermögen und Schulden des Kreises und sämtlicher unter einheitlicher Leitung stehender Unternehmen vor.

Im Gesamtabchluss wird der Jahresabschluss des Kreises mit den Jahresabschlüssen der verselbstständigten Aufgabenbereiche zusammengefasst. Im Weiteren wird der gebräuchlichere betriebswirtschaftliche Begriff des Betriebs synonym zum gesetzlichen Begriff verselbstständigte Aufgabenbereiche verwendet. Kommunale Betriebe sind Organisationseinheiten in öffentlich-rechtlicher Form (z.B. AöR, Sondervermögen, Zweckverbände) oder privatrechtlicher Form (z.B. GmbH, AG), die als wirtschaftlich und organisatorisch selbstständige Einrichtungen kommunale Aufgaben erfüllen. Der Kreis fungiert dabei als Mutterunternehmen im Sinne der §§ 300 ff. des Handelsgesetzbuches (HGB).

Bei den Betrieben existieren nach Lesart des Gesamtabchlusses drei Kategorien:

- a.) Voll zu konsolidierende Betriebe, im Weiteren auch *verbundene Unternehmen* genannt.
- b.) Betriebe, die unter maßgeblichem Einfluss des Kreises stehen, im Weiteren *assoziierte Unternehmen* genannt.
- c.) Betriebe, an denen nur in geringem Umfang Anteile gehalten werden (Bilanzierung zu Anschaffungskosten).

zu a.)

Verbundene Unternehmen werden gem. § 50 Abs. 1 und 2 Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) voll konsolidiert. Diese stehen unter der einheitlichen Leitung des Kreises oder der Kreis hält die Mehrheit der Stimmrechte.

Der Konsolidierungskreis der voll zu konsolidierenden Betriebe umfasst für den Gesamtabchluss 2015 neben dem Kreishaushalt die Einzelabschlüsse der WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH (WFB), der Bildungsakademie für Gesundheits- und Sozialberufe des Kreises Mettmann GmbH (BAGS) sowie der Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH (KVGM). Die Aktiva und Passiva der verbundenen Unternehmen werden in die Gesamtbilanz einbezogen.

Die Beschäftigungsgesellschaft für den Kreis Mettmann mbH (BGM) wurde im Jahr 2013 endgültig liquidiert und daher bereits im Gesamtabchluss 2013 in Form der Entkonsolidierung berücksichtigt. Wie im Vorjahr besteht der Konsolidierungskreis aus drei voll zu konsolidierenden Gesellschaften.

zu b.)

Bei den assoziierten Unternehmen, die gem. § 50 Abs. 3 GemHVO NRW unter maßgeblichem Einfluss des Kreises stehen, handelt es sich um Betriebe, bei denen der Kreis zwischen 20% und 50% der Stimmanteile hält. Dies sind zum 31.12.2015 die Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH (REG), die Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH (RFG), die KDM-Kompostierungs- und Vermarktungsgesellschaft für Stadt Düsseldorf/ Kreis Mettmann mbH (KDM) und die Abfallwirtschaftsgesellschaft Kreis Mettmann mbH (AKM)¹. Diese

¹ Die Stiftung Neanderthal Museum wird nicht konsolidiert, da diese sich bilanziell (Finanzanlage wertgleich Sonderrücklage) aufhebt.

werden nach der At Equity-Methode (Fortschreibung des Beteiligungswertes anhand der anteiligen Eigenkapitalentwicklung) in den Gesamtabchluss einbezogen. Hier werden die betroffenen Aktivpositionen und das Eigenkapital gemäß des Jahresabschlusses des Kreises um die Jahresüberschüsse bzw. Fehlbeträge der Betriebe korrigiert.

zu c.)

Die Betriebe, an denen der Kreis nur einen geringen Anteil hält (i.d.R. < 20%), werden nicht gesondert betrachtet, sondern gehen vielmehr ausschließlich mit ihrem Bilanzansatz gemäß dem Einzelabschluss des Kreises in den Gesamtabchluss ein (Konsolidierung At cost).

Das nachfolgende Schaubild, welches an eine Darstellung des Praxisleitfadens zur Aufstellung eines NKF-Gesamtabchlusses angelehnt ist, fasst die Vorgehensweise bei der Konsolidierung zusammen:



Abb. 1: Konsolidierungserfordernisse

Zusammenfassung und Harmonisierung der Ansätze zu einem Stichtag

Von besonderer Bedeutung für die Konsolidierung ist der Erstkonsolidierungszeitpunkt, da sich über diesen bestimmt, mit welchem Wert die Betriebe im Gesamtabschluss bilanziert werden. Hierbei wird im Weiteren auf den (fiktiven) Erwerbszeitpunkt Bezug genommen. Dabei handelt es sich sowohl für die Ansätze im erstmaligen Gesamtabchluss 2010 als auch für die in den Folgejahren um den Zeitpunkt des erstmaligen Einbezugs in den doppelischen Kreishaushalt, also den 01.01.2007 (Eröffnungsbilanzstichtag). Einzig bei der KVGM ist der fiktive Erwerbszeitpunkt der 01.01.2008, da im Rahmen des RWE-Aktienverkaufs im Jahr 2007 eine Neubewertung des KVGM-Wertes vorgenommen worden ist. Ergeben sich im Vergleich der Einzelabschlüsse des Kreises und eines Tochterunternehmens stille Reserven, sind diese ab diesem Zeitpunkt abzuschreiben. Genauso müssen aufgelaufene Gewinne oder Verluste von Beteiligungen, die At Equity konsolidiert werden, im Gesamtabchluss berücksichtigt werden.

Für die verbundenen Unternehmen (Vollkonsolidierung) werden die Bilanzen, Gewinn- und Verlustrechnungen sowie die Verbindlichkeitspiegel mit denen des Kreises über die Anwendung eines einheitlichen Positionenplans harmonisiert.

Die testierten Jahresabschlüsse der Tochterunternehmen werden dabei auf einem dem NKF angepassten Positionenplan umgestellt (Kommunalbilanz I / Ergebnisrechnung I). Aufwendungen und Erträge ändern sich in ihrer Höhe nicht, werden aber neu zugeordnet. Einzelne Bilanzpositionen werden neu gegliedert und aufgeteilt. Die Kommunalbilanz I / Ergebnisrechnung I wird von den Wirtschaftsprüfungsgesellschaften der Betriebe testiert. Im Rahmen der Überleitung auf die Kommunalbilanz II / Ergebnisrechnung II werden dann seitens der Kämmerei Sachverhalte aufgegriffen, die eines Neuansatzes bzw. einer Neubewertung bedürfen. Bei der Korrektur von Bewertungsunterschieden sind Wesentlichkeitsaspekte von Bedeutung. Die Unterschiede müssen für die Darstellung von Vermögen und Schulden, Aufwendungen und Erträgen von Bedeutung sein. Für den vorliegenden Gesamtabschluss ergeben sich im Wesentlichen folgende Bewertungsunterschiede:

1. Einstellung in Gewinnrücklagen:

Gem. § 116 Abs. 1 i.V.m. § 96 Abs. 1 Satz 2 GO NRW und § 53 KrO NRW entscheidet der Kreistag über die Verwendung des Gesamtabchlussergebnisses. Die vorzeitige Einstellung eines Jahresüberschusses in die Gewinnrücklagen ist demnach nicht zulässig.

2. Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen:

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen sind nach den Neuregelungen des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage (dem Eigenkapital) zu verrechnen und haben damit keine direkte Ergebnisauswirkung.

3. Bilanzzuordnung:

Es erfolgen Umgliederungen in der Bilanz (gem. VV Muster zur GO NRW und GemHVO NRW der Gesamtbilanz – Anlage 27).

4. Ausweis von Skontoerträgen:

Der Ausweis von Skontoerträgen im Gesamtabschluss erfolgt aufwandsmindernd, nicht ertragserhöhend.

In der Gesamtbilanz werden die einzelnen Kommunalbilanzen II zur Summenbilanz aufaddiert. Ebenso werden die Summen in der Gesamtergebnisrechnung gebildet.

Die Summenbilanz sowie die summierte Ergebnisrechnung werden dann im Bereich des Kapitals, der Schulden, der Zwischenergebnisse und der Aufwendungen und Erträge konsolidiert.

Kapitalkonsolidierung

Bei der Bildung der Summenbilanz werden die Aktiva und Passiva des Kreises und der verbundenen Unternehmen addiert. Da der Kreis Mettmann die verbundenen Unternehmen in seiner Bilanz (Aktivseite) bereits unter der Position "Anteile an verbundenen Unternehmen" führt und entsprechende Passiva (Eigenkapital) bilanziert hat, würde auf diese Weise eine doppelte Bilanzierung erfolgen. Um dies zu korrigieren, werden der Ansatz „Anteile an verbundenen Unternehmen“ im Haben und die „Eigenkapitalpositionen der Tochterunternehmen“ im Soll konsolidiert. Hiermit wird das anteilig auf den Kreis entfallende Eigenkapital der Tochterunternehmen eliminiert; ebenso die Anteile an verbundenen Unternehmen entsprechend der Kreisbilanz, so dass die verbundenen Unternehmen nur noch einfach erfasst werden. Vereinfacht dargestellt, gehen die Aktiva der Tochterunternehmen und die korrespondierenden Eigenkapitalpositionen des Kreises in die Gesamtbilanz ein. Hierbei werden evtl. vorhandene stille Reserven aufgedeckt. Die Kapitalkonsolidierung, unterschieden nach Erst-, Folge- und Entkonsolidierung, wird unter 3.) *Erläuterungen zur Gesamtbilanz pro Tochterunternehmen* dargestellt. Die Unterscheidung in Erst-, Folge- und Entkonsolidierung resultiert daraus, dass zum 01.01.2007 der gutachterlich unterstützte fiktive Erwerbswert im Einzelabschluss des Kreises für die Tochterunternehmen bilanziert worden ist und die darauf basierende Erstkonsolidierung dauerhaft fix ist. Wertveränderungen und Abschreibungen werden dann über die Folgekonsolidierung dargestellt. Demgegenüber ist eine Entkonsolidierung vorzunehmen, wenn ein vollkonsolidiertes Unternehmen aus dem Konsolidierungskreis ausscheidet.

Für die assoziierten Unternehmen, die nach der At-Equity-Methode konsolidiert werden, werden die seit dem Erstkonsolidierungszeitpunkt aufgelaufenen Jahresergebnisse (abzüglich der Gewinnausschüttungen) in den Gesamtabchluss mit einbezogen.

Schuldenkonsolidierung

Forderungen und Verbindlichkeiten zwischen den voll zu konsolidierenden Betrieben werden in der Gesamtbilanz egalisiert. Die Begriffe „Forderungen“ und „Verbindlichkeiten“ sind dabei jedoch nicht nur im engen bilanztechnischen Sinne auszulegen; vielmehr sind alle innerkonzernlichen Rechtsbeziehungen, soweit sie Forderungs- oder Verbindlichkeitscharakter haben, im Gesamtabchluss auszuschalten. Daher können auch Bilanzpositionen wie geleistete/ erhaltene Anzahlungen, Rückstellungen oder aktive /passive Rechnungsabgrenzungsposten Gegenstand der Schuldenkonsolidierung sein.

Aufwands- und Ertragskonsolidierung

Aufwendungen und Erträge, die aus einem internen Leistungsaustausch zwischen den voll zu konsolidierenden Betrieben und dem Kreis resultieren, werden in der Gesamtergebnisrechnung entsprechend gegeneinander aufgerechnet. Hierbei kommt es insbesondere aufgrund unterschiedlicher Periodenabgrenzungen zu abweichenden Ansätzen im Haushaltsjahr, die zu korrigieren sind.

Zwischenergebniseliminierung

Neben der eigentlich wertgleichen Aufwands- und Ertragskonsolidierung sind auch Gewinne und Verluste aus einem internen Leistungsaustausch zu konsolidieren.

Nachdem die vorgenannten Konsolidierungsschritte vollzogen wurden, ergeben sich die Gesamtbilanz und die Gesamtergebnisrechnung.

In den nachfolgenden Ausführungen findet eine ausschließliche Fokussierung auf gesamtabschlussrelevante Sachverhalte statt. Es wird dabei insbesondere auf den dominanten Einzelab-

schluss des Kreises Mettmann sowie die Einzelabschlüsse der drei verbundenen Unternehmen verwiesen, in denen die relevanten Änderungen jeweils dargestellt sind. Ausführlich werden im Weiteren die hiervon abweichenden Konsolidierungserfordernisse dargestellt.

Letztendlich muss bei einem Gesamtabchluss auch immer der Tatsache Rechnung getragen werden, dass es keine gesamte unterjährige Buchführung gibt und somit auch keinen Planansatz, der hier für Vergleichswerte herangezogen werden kann.

Die Gesamtbilanzen werden jeweils aus den Jahresabschlussbilanzen der voll zu konsolidierenden Gesellschaften abgeleitet; eine gemeinsame unterjährige Bewegungsrechnung existiert also nicht.

2. Konzernjahresergebnis/ Gesamtergebnisrechnung

Im Jahr 2014 wurde die Gesamtabchlussrichtlinie des Kreises Mettmann aktualisiert. In der Richtlinie sind unter anderem die nachfolgenden Ausführungen zu den Grundsätzen der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit (Punkt 2.4.3. der Gesamtabchlussrichtlinie) enthalten, die bei der Erstellung des Gesamtabchlusses zur Anwendung kommen:

Grundsatz der Wesentlichkeit

Dem Grundsatz der Wesentlichkeit kommt eine zentrale Bedeutung zu. Entsprechend diesem Grundsatz sind bei der Rechnungslegung sämtliche Tatbestände zu berücksichtigen und offen zu legen, die für die Adressaten des Jahresabschlusses von Bedeutung sein können. Umgekehrt können Sachverhalte von untergeordneter Bedeutung vernachlässigt werden, die wegen ihrer Größenordnung keinen Einfluss auf die Vermögens-, Schulden- und Finanzgesamtlage haben. So ist die Wesentlichkeit einzelner Beträge oder Abweichungen im Rechnungswesen insbesondere davon abhängig, wie sich deren relativer Wert auf die wirtschaftlichen Entscheidungen der Abschlussadressaten auswirkt. Dabei kann sich die Wesentlichkeit von Angaben oder Abweichungen auch daraus ergeben, dass mehrere Abweichungen oder unzutreffende bzw. unterlassene Angaben, die für sich allein betrachtet unwesentlich sind, in der Summe wesentlich werden.

Die Entscheidung über die Wesentlichkeit eines Sachverhaltes ist letztlich unter Berücksichtigung aller Umstände des Einzelfalls zu treffen. Die Verhältnisse sind zu jedem Bilanzstichtag erneut zu berücksichtigen.

Der Kreis Mettmann wird die Vereinfachungsmöglichkeiten, soweit sie gesetzlich zulässig und vertretbar sind, in Anspruch nehmen. Hierfür werden mit dem Prüfungsamt abgestimmte Wesentlichkeitsgrenzen definiert. Berücksichtigt werden jeweils die aktuellsten Daten zum Bilanzstichtag.

Grundsatz der Wirtschaftlichkeit

Der Grundsatz der Wirtschaftlichkeit besagt, dass von den Vorschriften zur Erstellung des Gesamtabchlusses (und hier insb. den Grundsätzen ordnungsmäßiger Gesamtrechnungslegung) im Einzelfall abgewichen werden kann, sofern der für den jeweiligen Sachverhalt notwendige Rechnungslegungsaufwand nicht in einem angemessenen Verhältnis zum Nutzen der dargelegten (zusätzlichen) Informationen steht (sog. Verhältnismäßigkeit).

Der Grundsatz soll insgesamt dazu beitragen, dass zwischen dem Informationsgehalt des Gesamtabchlusses und den zu seiner Aufstellung anfallenden Kosten ein angemessenes Verhältnis besteht. Die Anwendung des Grundsatzes der Wirtschaftlichkeit ist im Einzelfall zu prüfen. Dabei ist der Grundsatz eng auszulegen, denn eine zu weit reichende Anwendung kann der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des „Konzerns“ Kreis Mettmann entgegenstehen.

Des Weiteren wurden in der Gesamtabchlussrichtlinie die folgenden **Bewertungswahlrechte und Bewertungsvereinfachungen** festgehalten:

- Grundsätzlich gilt für die Nutzungsdauern die kommunale Abschreibungstabelle des Kreises Mettmann. Da eine gemeinsame Anlagenbuchhaltung des Kreises und seiner Betriebe unter Wirtschaftlichkeitsgesichtspunkten nicht eingerichtet wurde, wird auf die Anpassung von Nutzungsdauern und Abschreibungsmethoden nach § 49 Abs. 3 GemHVO NRW i. V. m. § 35 Abs. 1 und 3 GemHVO NRW, § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i. V. m. § 308 HGB verzichtet.
- Bei der Bemessung der Herstellungskosten (§ 255 Abs. 2 und 3 HGB und § 33 GemHVO NRW) werden notwendige Material- und Fertigungsgemeinkosten nicht mit einbezogen. Werden diese bei den Betrieben berücksichtigt, entfällt unter dem Wesentlichkeitsaspekt eine Anpassung der Werte.
- Eine Gruppenbewertung im Sinne des § 34 Abs. 3 GemHVO NRW ist zulässig.
- Der Ansatz eines Festwertes im Sinne des § 34 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW ist ebenfalls zulässig.
- Außerplanmäßige Abschreibungen bei Finanzanlagen sind entsprechend des im Rahmen des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes vom 28.09.2015 geänderten § 35 Abs. 5 GemHVO NRW zu prüfen. Das bis dato geltende Abschreibungswahlrecht wurde an die handelsrechtlichen Vorgaben angepasst und in eine Abschreibungspflicht umgewandelt. Daneben besteht zudem die Möglichkeit auch bei einer nur vorübergehenden Wertminderung eine außerplanmäßige Abschreibung vorzunehmen.
- Geringwertige Wirtschaftsgüter können im Jahr ihres Zugangs vollständig abgeschrieben werden (§ 33 Abs. 4 GemHVO NRW).

Konzernjahresergebnis

Das **Jahresergebnis des "Konzerns" Kreis Mettmann** ergibt sich aus dem Saldo des Gesamtergebnisses der laufenden Geschäftstätigkeit und des außerordentlichen Gesamtergebnisses. Das Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit wiederum setzt sich aus dem ordentlichen Gesamtergebnis und dem Gesamtfinanzergebnis zusammen.

Der Gesamtabchluss 2015 des Kreises Mettmann weist einen Jahresfehlbetrag von 1,6 Mio. € aus. Die Verbesserung in Höhe von rd. 0,3 Mio. € zum Ergebnis des dominierenden Einzelabschlusses des Kreises Mettmann von -1,9 Mio. € erklärt sich aus den Ergebnissen der voll zu konsolidierenden Gesellschaften.

Ergebnisverbessernd wirken sich die Jahresüberschüsse der WFB in Höhe von rd. 0,8 Mio. € und der BAGS von rd. 0,2 Mio. € auf das Ergebnis des Gesamtabchlusses 2015 aus. Ergebnisverschlechternd hingegen ist der Jahresfehlbetrag der KVGM von rd. 0,5 Mio. €. Das Ergebnis aus der At Equity-Konsolidierung beträgt rd. 13 T€ und hat daher nur eine unwesentliche Auswirkung auf das Konzernergebnis.

Zu beachten ist, dass die KVGM in ihrem Einzelabschluss einen Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 16,2 Mio. € ausweist. Dieser Fehlbetrag wurde durch die außerplanmäßige Abschreibung von Finanzanlagen in Höhe von rd. 15,7 Mio. € verursacht. Da dieser Vorgang im Gesamtabchluss nach den Vorschriften des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen ist, wurde der Sachverhalt im Rahmen der Überleitung in die KB II / ER II umgegliedert. Das Jahresergebnis der KVGM im Summenabschluss beträgt daher rd. -0,5 Mio. €.

2.1 Ordentliches Gesamtergebnis

Das ordentliche Gesamtergebnis umfasst alle regelmäßig anfallenden Aufwendungen und Erträge aus dem Saldo der ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen.

Da einem Gesamtabchluss keine Planansätze zu Grunde liegen, entfällt der im Jahresabschluss des Kreises gewohnte Abgleich des Ist-Ergebnisses mit den Planansätzen.

Das ordentliche Gesamtergebnis weist ein Minus von 3,1 Mio. € aus (Vorjahr -11,0 Mio. €). Neben dem Kreis Mettmann mit einem ordentlichen Ergebnis von -2,2 Mio. € fällt hier vor allem die KVGM ins Gewicht, die einen Fehlbetrag von 1,8 Mio. € ausweist. Dies ist letztendlich –wie auch in den Vorjahren– der Tatsache geschuldet, dass die KVGM sich überwiegend aus Finanzerträgen finanziert, die im ordentlichen Gesamtergebnis nicht ausgewiesen werden. Die WFB weist ein ordentliches Ergebnis von 0,8 Mio. € aus und die BAGS von 0,2 Mio. €. Aus der Kapitalkonsolidierung fließt ein Minus von 0,11 Mio. € aus der Abschreibung der stillen Reserve der WFB (s. 3.) in das ordentliche Gesamtergebnis mit ein.

Bei der Betrachtung der einzelnen Anteile der Betriebe an den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen wird deutlich, dass der Einzelabschluss des Kreises eine dominierende Rolle auf den Gesamtabchluss ausübt. Bei 592,6 Mio. € ordentlichen Gesamtaufwendungen vor Konsolidierung entfallen 551,6 Mio. € 93,1(%) auf den Einzelabschluss des Kreises, 29,2 Mio. € (4,9%) auf die WFB, 10,2 Mio. € (1,7%) auf die KVGM, und 1,6 Mio. € (0,3%) auf die BAGS. Konsolidierungsbedingt verminderten sich die Gesamtaufwendungen um rd. 281 T€, was eine Veränderung von 0,05% ausmacht. Diese ergibt sich aus verminderten Aufwendungen aus der Aufwands- und Ertragskonsolidierung in Höhe von 397 T€ und ist entstanden durch den Austausch von Leistungsbeziehungen des Kreises Mettmann mit seinen verbundenen Unternehmen sowie einer Erhöhung der Aufwendungen durch die Abschreibung der stillen Reserve der WFB in Höhe von 110 T€ und den Austausch von weiteren Leistungsbeziehungen in Höhe von 6 T€.

Bei den Gesamterträgen wurde lediglich der o.g. zu egalisierende Betrag aus der Aufwands- und Ertragskonsolidierung in Höhe von 382 T€ berücksichtigt.

Dies ergibt sich aus verminderten Erträgen aus der Aufwands- und Ertragskonsolidierung in Höhe von 391 T€, die durch den Austausch von Leistungsbeziehungen des Kreises Mettmann mit seinen verbundenen Unternehmen unter Berücksichtigung einer Erhöhung der Erträge aus der Korrektur der unechten Aufrechnungsdifferenzen im Rahmen der Schuldenkonsolidierung in Höhe von 9 T€ entstanden sind.

Darüber hinaus bewirkte die Lieferung der WFB in das Anlagevermögen des Kreises Mettmann einen Innenumsatz in Höhe von 37 T€. Die Umsatzerlöse der WFB wurden daher auf aktivierte Eigenleistungen umgebucht, da der Konzern unter der Fiktion der wirtschaftlichen Einheit für das eigene Anlagevermögen selbst produziert hat. Die einzelnen Beträge und Beteiligungen sind den Bemerkungen der Gesamtergebnisrechnung zu entnehmen.

Ein Austausch von Leistungsbeziehungen zwischen den verbundenen Unternehmen und den assoziierten Unternehmen hat im Jahr 2015 lediglich zwischen der WFB und der BAGS stattgefunden (s. unter 3. Erläuterungen zur Gesamtbilanz). Zur differenzierten Betrachtung der einzelnen Abweichungen, die zu diesem ordentlichen Gesamtergebnis geführt haben, wird auf die Einzelabschlüsse des Kreises und der Tochterunternehmen verwiesen.

2.2 Gesamtfinanzergebnis

Das Gesamtfinanzergebnis fällt mit 1,53 Mio. € positiv aus (Vorjahr 1,55 Mio. €). Etwa 1,2 Mio. € davon entfallen auf die KVGM. Dies entspricht den Erwartungen, da hier die Dividendenerträge der RWE-Aktien vereinnahmt werden. Der Kreis Mettmann erreicht ein Finanzergebnis von 330 T€; die WFB von -21 T€. Aus der At Equity Konsolidierung werden zum einen die Beteiligungsgewinne aus dem Jahr 2015 (297 T€ von KDM, AKM und REG) hinzugerechnet. Im Rahmen der Konsolidierung vermindert jedoch zum anderen die im Jahr 2015 an den Kreis geleistete Gewinnausschüttung der KDM (233 T€) das Finanzergebnis. Der im Einzelabschluss des Kreises erwirtschaftete Ertrag wurde schon im Gesamtabchluss 2014 berücksichtigt und ist daher im Gesamtabchluss 2015 zu egalisieren. Des Weiteren hat die RFG im Jahr 2015 einen anteiligen Jahresfehlbetrag von 268 T€ erwirtschaftet, der den Beteiligungsbuchwert zum 31.12.2015 i.H.v. 77 T€ um 191 T€ übersteigt. Daher wurden im Rahmen der At Equity Konsolidierung Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen bis zum Beteiligungsansatz i.H.v. 77 T€ berücksichtigt. Positive Jahresergebnisse in den Folgejahren werden erst dann wieder konsolidiert, wenn sie den Differenzbetrag von 191 T€ übersteigen. Dies führt saldiert zu einem geringen Fehlbetrag aus den Beteiligungen an assoziierten Unternehmen im Gesamtfinanzergebnis in Höhe von 13 T€.

2.3 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit

Das Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit, als Saldo aus dem ordentlichen Gesamtergebnis und dem Gesamtfinanzergebnis, beträgt -1,6 Mio. € (Vorjahr -9,5 Mio. €). Es bildet damit das Ergebnis des gesamtwirtschaftlichen Handelns des „Konzerns“ Kreis Mettmann ab.

2.4 Außerordentliches Gesamtergebnis

Unter dem außerordentlichen Ergebnis sind solche Vorfälle zu erfassen, die ungewöhnlich in der Art, selten im Vorkommen und von erheblicher materieller Bedeutung sind und damit das Jahresergebnis besonders beeinflussen. Vorfälle dieser Art haben sich Geschäftsjahr 2015 nicht ereignet. Infolgedessen beträgt das außerordentliche Gesamtergebnis 0 €.

2.5 Zusammenfassung der Gesamtergebnisrechnung

Im Ergebnis beträgt der Gesamtjahresfehlbetrag -1,6 Mio. € (Vorjahr -9,5 Mio. €).

2.6 Verrechnungssaldo

In Umsetzung des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes werden nachrichtlich unter dem Konzernergebnis die direkt mit dem Eigenkapital verrechneten Aufwendungen und Erträge ausgewiesen, die im Ergebnis einen Verrechnungssaldo ergeben.

Der Verrechnungssaldo im Gesamtabchluss 2015 beträgt rd. -17,1 Mio. € (Vorjahr -6,7 Mio. €) und ist im Wesentlichen bedingt durch die Abschreibung auf Finanzanlagen bei der KVGM in Höhe von 15,7 Mio. €. Näheres zu den Buchungen ist den Ausführungen in dem Einzelabschluss der KVGM zu entnehmen.

Im Rahmen der Kapitalkonsolidierung des Gesamtabchlusses 2015 wurde die im Einzelabschluss des Kreises vorgenommene Wertberichtigung der KVGM und die damit verbundenen, mit der Allgemeinen Rücklage verrechneten, Aufwendungen bei den Finanzanlagen in Höhe von 15,2 Mio. € egalisiert. Eine Berücksichtigung im Verrechnungssaldo erfolgt somit nicht.

Folgende Werte wurden nachrichtlich ausgewiesen und direkt mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet:

nachrichtlicher Ausweis der Verrechnungen gegen die Allgemeine Rücklage, in €	Ergebnisrechnung II KME	Ergebnisrechnung II WFB	Ergebnisrechnung II BAGS	Ergebnisrechnung II KVGM	Konsolidierung	GER Konzern
Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	26.710,80	237,70	0,00	0,00		26.948,50
Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	39.913,94	8,00	0,00	0,00		39.921,94
Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	16.571.699,68	0,00	0,00	15.693.547,66	-15.150.184,85	17.115.062,49
Verrechnungssaldo	-16.584.902,82	229,70	0,00	-15.693.547,66	-15.150.184,85	-17.128.035,932

2.7 Cashflow/ Kapitalflussrechnung

Die einzelnen Cashflows geben an, wie sich der Stand der liquiden Mittel bzgl. der laufenden Geschäftstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit verändert hat. Bei der Ermittlung der Werte wurde die derivative Methode verwendet.

2.7.1 Cashflow aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Ausgehend von dem Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von rd. -1,6 Mio. € ergibt sich ein Cashflow aus lfd. Verwaltungstätigkeit von rd. 0,3 Mio. € (Vorjahr -7,7T€). Hier fallen insbesondere die Abschreibungen von 8,6 Mio. € sowie die Zunahme der Rückstellungen in Höhe von 5,5 Mio. € ins Gewicht. Dem stehen vor allem nicht zahlungswirksame Erträge in Höhe von 6,0 Mio. € resultierend aus der Auflösung von Sonderposten und Gewinnen der Beteiligungen (At Equity) gegenüber sowie die Zunahme von Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von 4,1 Mio. €. Weitere Ansätze sind der Kapitalflussrechnung entnehmbar.

2.7.2 Cashflow aus Investitionstätigkeit

Der Cashflow aus Investitionstätigkeit weist -3,2 Mio. € aus (Vorjahr -4,7 Mio. €). Liquiditätsverbessernde Einzahlungen aus Sonderposten in Höhe von 5,2 Mio. € stehen Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von 8,8 Mio. € gegenüber. Weitere Ansätze sind der Kapitalflussrechnung entnehmbar.

2.7.3 Cashflow aus Finanzierungstätigkeit

Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit beträgt 0,17 Mio. € (Vorjahr 0,17 Mio. €) und betrifft Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten.

2.7.4 Verbesserung der Liquiditätssituation

Die zahlungswirksamen Veränderungen der Liquiditätssituation summieren sich für den Konzern Kreis Mettmann auf -3,1 Mio. € (Vorjahr -12,6 Mio. €).

2.7.5 Liquidität des Konzerns zum 31.12.2015

Der Konzern Kreis Mettmann weist zum 31.12.2015 eine Gesamtliquidität auf von 46,8 Mio. € (Vorjahr 49,9 Mio. €).

Der Gesamtanhang wird um folgende Information gemäß § 49 Abs. 3 i.V.m. § 43 Abs. 6 GemHVO NRW ergänzt:

Kostendeckung der Gebührenhaushalte

Die Beschlussfassungen des Kreistages zu den Betriebskostenabrechnungen „Notarztsystem“ und „Abfallentsorgung“ für das Jahr 2015 erfolgen erst zeitversetzt voraussichtlich Mitte des Jahres 2016 und standen daher zum Zeitpunkt der Aufstellung des Abschlusses noch aus. Aufgrund der vom Innenministerium festgelegten Begrenzung des Werterhellungszeitraums auf den 31.03. des Folgejahres wird das Abrechnungsergebnis der Gebührenhaushalte erst in den folgenden Jahresabschlüssen zeitversetzt abschließend berücksichtigt.

Auf Basis der bisher vorliegenden vorläufigen Betriebsergebnisse ist jedoch erkennbar, dass beide Gebührenhaushalte in diesem Jahresabschluss eine Überdeckung aufweisen werden.

Um ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises im Jahresabschluss darstellen zu können, wurden die vorläufigen Betriebsergebnisse der Gebührenhaushalte bereits in den Sonderposten eingestellt. Für den Gebührenhaushalt „Notarztsystem“ wurden 800.000 € zugeführt und für den Gebührenhaushalt „Abfallentsorgung“ 740.000 €.

Gemäß des einstimmigen Beschlusses des Kreistages vom 28.09.2015 über die Feststellung des positiven Betriebsergebnisses 2014 für den Gebührenhaushalt „Notarztsystem“ von 419.386,46 €, wurde der Überschuss im Haushaltsjahr 2015 in voller Höhe dem Sonderposten zugeführt. Der Sonderposten für den Gebührenhaushalt „Notarzt“ beläuft sich zum 31.12.2015 auf 1.219.386,46 €.

Im Jahresabschluss 2014 wurden auf Basis des vorläufig prognostizierten Betriebsergebnisses des Gebührenhaushaltes „Abfallentsorgung“ bereits 120.000 € dem Sonderposten zugeführt. Nach dem Beschluss des Kreistages vom 28.09.2015 über die Feststellung des endgültigen Betriebsergebnisses 2014, wurde zeitversetzt im Haushaltsjahr 2015 lediglich der Differenzbetrag in Höhe von 339.210,05 € in den Sonderposten eingestellt. (Betriebsergebnis Gebührenhaushalt „Abfallentsorgung“ 2014: 459.210,05 €).

Planmäßig wurde darüber hinaus, ebenfalls zeitlich versetzt, im Haushaltsjahr 2015, für den Ausgleich des negativen Betriebsergebnisses 2012, eine Summe von 559.736,70 € aus dem Sonderposten entnommen.

Der Sonderposten für den Gebührenhaushalt „Abfallentsorgung“ beläuft sich zum 31.12.2015 auf 2.091.125,53 €.

3. Erläuterungen zur Gesamtbilanz

Die wesentlichen Entwicklungslinien der Bilanzpositionen ergeben sich aus den Einzelabschlüssen des Kreises und seiner Tochterunternehmen. Die bereits mehrfach erwähnte dominante Rolle des Kreiseinzelabschlusses kommt auch hier zum Tragen. Nachfolgend wird das Hauptaugenmerk darauf gerichtet, die maßgeblichen Konsolidierungsschritte darzustellen.

Der Konzern Kreis Mettmann weist ein Eigenkapital i.H.v. 129,3 Mio. € (VJ 148,1 Mio. €) aus, was eine Erhöhung zum Eigenkapital des Kreishaushaltes (121,4 Mio. €) von rd. 8 Mio. € entspricht.

Bei der WFB wurden bei der Erstellung des ersten Gesamtabchlusses (im Rahmen der Erstkonsolidierung) Grundstücks- und Gebäudewerte in Höhe von 3,5 Mio. € als stille Reserven aktiviert. Hier entsprach der Bilanzansatz der Grundstücke und Gebäude der WFB nicht dem in der Eröffnungsbilanz des Kreises berücksichtigten Verkehrswert, der bei der Ermittlung des Beteiligungsbuchwertes zu Grunde gelegt wurde. Pro Jahr werden im Gesamtabchluss auf diesen Posten 110 T€ abgeschrieben. Die bei der Erstkonsolidierung aktivierte stille Reserve bei den Wertpapieren des Anlagevermögens der KVGM wurde durch die Wertberichtigungen in den Jahren 2010 und 2012 zwischenzeitlich vollständig abgeschrieben.

Ein Schwerpunkt der bilanziellen Konsolidierung liegt auf der Kapitalkonsolidierung. Daher werden in verkürzter Form für die Stichtage Erstkonsolidierung und 31.12.2015 die Entwicklung der Bilanzansätze und die korrespondierende Kapitalkonsolidierung dargestellt und erläutert.

In den ersten Gesamtab schlüssen ist eine Schuldenkonsolidierung nicht erfolgt, da die Sachverhalte unter der Aufgriffsgrenze von 10.000 € lagen. Im Gesamtab schluss 2013 wurde erstmals eine Schuldenkonsolidierung vorgenommen und war auch für die darauf folgenden Abschlüsse durchzuführen.

Bei der KVGM wurden im Haushaltsjahr 2015 Forderungen und Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 10 T€ gegeneinander aufgerechnet.

Die Saldenauskunft zum 31.12.2015 zwischen der WFB und dem Kreis Mettmann wies Differenzen aus, die zunächst korrigiert wurden. Im Anschluss daran wurden die Forderungen und Verbindlichkeiten, die zum Teil im Einzelabschluss des Kreises Rückstellungen darstellten, in Höhe 8 T€ egalisiert. Ferner wurden in der Bilanz zum 31.12.2015 beim Kreis Mettmann geleistete Anzahlungen und bei der WFB erhaltene Anzahlungen ausgewiesen. Hier erfolgte im Rahmen der Schuldenkonsolidierung ebenfalls eine Aufrechnung in Höhe von 6 T€.

Auch bei der Saldenauskunft zum 31.12.2015 zwischen der BAGS und dem Kreis Mettmann wurden Differenzen ausgewiesen. Unter Anwendung der mit dem Prüfungsamt vereinbarten Aufgriffsgrenze von 10.000 €, hätte auf eine Schuldenkonsolidierung für die BAGS verzichtet werden können. Jedoch ist nicht nur der Leistungsaustausch der verbundenen Unternehmen mit dem Kreis Mettmann Gegenstand der Konsolidierung, sondern auch die Forderungen und Verbindlichkeiten der verbundenen Unternehmen untereinander sind zu egalisieren. Aufgrund eines Leistungsaustauschs mit der WFB, deren Konsolidierungssachverhalte über der Aufgriffsgrenze liegen, wird für die BAGS ebenfalls eine Schuldenkonsolidierung vorgenommen. Es wurden daher rd. 4T€ aus dem Leistungsaustausch Kreis Mettmann/BAGS und rd. 3T€ aus dem Leistungsaustausch WFB/BAGS korrigiert und egalisiert.

WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH (WFB):

Erstkonsolidierungszeitpunkt 01.01.2007

Bezeichnung	Ansätze 01.01.2007	Ansätze 01.01.2007	Erstkonsolidierung 01.01.2007	
	Kreis EA	WFB	Soll	Haben
Aktiva				
Anteile a. verb. Unternehmen	13.261.274			13.261.274
Stille Reserve			3.521.852	
Passiva				
Allg. Rücklage (Anteil WFB)	13.261.274			
Gezeichnetes Kapital		2.725.000	2.725.000	
Gewinnrücklage		4.940.386	4.940.386	
Arbeitsentgeltrücklage		650.000	650.000	
Jahresüberschuss		1.424.037	1.424.037	

9.739.422	9.739.422

Der Kreis Mettmann hat den Wert der WFB im Einzelabschluss mit 13,2 Mio. € angesetzt. Die im Einzelabschluss der WFB ausgewiesenen und zu konsolidierenden Eigenkapitalanteile belaufen sich auf insgesamt 9,7 Mio. €. Hieraus ergibt sich ein Unterschiedsbetrag von 3,5 Mio. €, der sich auf eine stille Reserve bei der Bewertung der Gebäude und Grundstücke ergibt.

Kapitalkonsolidierung 31.12.2015

Bezeichnung	Ansätze 31.12.2015	Ansätze 31.12.2015	Erstkonsolidierung 01.01.2007		Folgekonsolidierung 31.12.2015	
	Kreis EA	WFB	Soll	Haben	Soll	Haben
Aktiva						
Anteile a. verb. Unternehmen	13.261.274			13.261.274		
Stille Reserve			3.521.852			992.004€
Passiva						
Allg. Rücklage (Anteil WFB)	13.261.274				881.781€	
Gezeichnetes Kapital		2.725.000	2.725.000			
Gewinnrücklage		12.444.571	6.364.422			
Arbeitsentgeltrücklage		900.000	650.000			
Jahresüberschuss		813.632	0		110.223	

16.883.203	9.739.422

Das Eigenkapital der WFB zum 31.12.2015 ist auf 16,9 Mio. € gestiegen. Im Rahmen der Erstkonsolidierung werden weiterhin 13,2 Mio. € Anteile an verbundenen Unternehmen und 9,7 Mio. € Eigenkapital konsolidiert, sowie 3,5 Mio. € stille Reserven aufgedeckt. Die verbleibenden Eigenkapitalanteile erhöhen das Eigenkapital des Gesamtabchlusses. Im Rahmen der Folgekonsolidierung sind von den stillen Reserven bereits für 8 Jahre von 2007-2014 insgesamt 0,88 Mio. € abgeschrieben worden. Im aktuellen Gesamtabchluss werden weitere 0,11 Mio. € abgeschrieben, so dass insgesamt 0,99 Mio. € abgeschrieben wurden.

Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH (KVGM):

Erstkonsolidierungszeitpunkt 01.01.2008

Bezeichnung	Ansätze 01.01.2008	Ansätze 01.01.2008	Erstkonsolidierung 01.01.2008	
Aktiva	Kreis EA	KVGM	Soll	Haben
Anteile a. verb. Unternehmen	72.266.729			72.266.729
Stille Reserve			28.439.173	
Passiva				
Allg. Rücklage (Anteil KVGM)	72.266.729			
Gezeichnetes Kapital		25.000	25.000	
Gewinnrücklage				
Gewinnvortrag				
Jahresüberschuss		43.802.556	43.802.556	
		↓	↓	
		43.827.556	43.827.556	

Bei der KVGM sind 43,8 Mio. € aus dem Eigenkapital zu konsolidieren und korrespondierend 72,3 Mio. € Anteile an verbundenen Unternehmen. Hieraus ergibt sich eine stille Reserve bei den Wertpapieren des Anlagevermögens von 28,4 Mio. €.

Kapitalkonsolidierung 31.12.2015

Bezeichnung	Ansätze 31.12.2015	Ansätze 31.12.2015	Erstkonsolidierung 01.01.2008		Folgekonsolidierung 31.12.2015	
Aktiva	Kreis EA	KVGM	Soll	Haben	Soll	Haben
Anteile a. verb. Unternehm- men	17.209.367			72.266.729	55.057.363	
Stille Reserve			28.439.173			28.439.174
Passiva						
Allg. Rücklage (Anteil KVGM)	17.209.367					26.618.189
Gezeichnetes Kapital		25.000	25.000			
Gewinnrücklage		41.260.765	43.260.765			
Gewinnvortrag		0	541.790			
Bilanzverlust		-24.592.332	0			
		↓	↓			
		16.693.433	43.827.556			

Das Eigenkapital der KVGM zum 31.12.2015 ist auf 16,7 Mio. € gesunken. Dieser Rückgang ist im Wesentlichen auf die außerplanmäßige Abschreibung der Finanzanlagen im Einzelabschluss der KVGM in Höhe von rd. 15,7 Mio. € zurückzuführen. Im Geschäftsjahr 2015 wurden diese außerplanmäßigen Abschreibungen aufgrund der voraussichtlich dauerhaften Wertminderung bei den RWE-Aktien und der Beteiligung an der RW Gesellschaft öffentlich-rechtliche Anteilseigner IV mbH vorgenommen. Da dieser Vorgang im Gesamtabchluss 2015 nach den Vorschriften des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen ist, wurde dieser Sachverhalt im Rahmen der Überleitung in die Kommunalbilanz II / Ergebnisrechnung II umgegliedert.

Die bei der Erstkonsolidierung aktivierte stille Reserve bei der KVGM wurde durch die Wertberichtigungen in den Jahren 2010 und 2012 vollständig abgeschrieben.

Bildungsakademie für Gesundheits- und Sozialberufe des Kreises Mettmann GmbH (BAGS)

Erstkonsolidierungszeitpunkt 01.01.2007

Bezeichnung	Ansätze 01.01.2007	Ansätze 01.01.2007	Erstkonsolidierung 01.01.2007	
	Kreis EA	BAGS	Soll	Haben
Aktiva				
Anteile a. verb. Unternehmen	27.954			27.954
Stille Reserve				
Passiva				
Allg. Rücklage (Anteil BAGS)	27.954			
Gezeichnetes Kapital		25.600	25.600	
Kapitalrücklage		47.582	47.582	
Jahresüberschuss/-fehlbetrag		-45.227	-45.227	

27.954	27.954
--------	--------

Bei der BAGS werden 27.954 € Eigenkapital und der korrespondierende Anteil an verbundenen Unternehmen konsolidiert.

Kapitalkonsolidierung 31.12.2015

Bezeichnung	Ansätze 31.12.2015	Ansätze 31.12.2015	Erstkonsolidierung 01.01.2007		Folgekonsolidierung 31.12.2015	
	Kreis EA	BAGS	Soll	Haben	Soll	Haben
Aktiva						
Anteile a. verb. Unternehmen	27.954			27.954		
Stille Reserve						
Passiva						
Allg. Rücklage (Anteil BAGS)	27.954					
Gezeichnetes Kapital		25.600	25.600			
Gewinnrücklage		512.333	2.354			
Jahresüberschuss/-fehlbetrag		163.911	0			

701.844	27.954
---------	--------

Weiterhin werden 27.954 € Eigenkapital und Anteile an verbundenen Unternehmen konsolidiert.

Neben den vorgenannt erläuterten Werten der verbundenen Unternehmen mussten auch die Beteiligungsansätze der assoziierten Unternehmen korrigiert werden.

Die Beteiligungsansätze der assoziierten Unternehmen im Gesamtabchluss 2015 gestalten sich wie folgt:

Gesellschaft	Wertansatz zum 31.12.2014	Veränderung	Wertansatz zum 31.12.2015	Bemerkung
KDM-Kompostierungs- und Vermarktungsgesellschaft für Stadt Düsseldorf/ Kreis Mettmann mbH (KDM)	1.415.895,13 €* [*]	-119.206,05 €	1.296.689,08 €	▸ anteiliger Jahresüberschuss 2015 i.H.v. 114.090,69 € ▸ Neutralisation der Gewinnausschüttung -233.296,74 €
Abfallwirtschaftsgesellschaft Kreis Mettmann mbH (AKM)	489.092,85 €**	+158.539,69 €	647.632,54 €	▸ anteiliger Jahresüberschuss 2015 i.H.v. 158.539,69 €
Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH (REG)	893.263,62 €* [*]	+24.408,07 €	917.671,69 €	▸ anteiliger Jahresüberschuss 2015 i.H.v. 24.408,07 €
Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH (RFG)	76.900,46 €* [*]	-76.900,46 €	0,00 €	▸ anteiliger Jahresfehlbetrag 2015 i.H.v. 268.126,07 € (berücksichtigt werden 76.900,46 €/ Vollabschreibung)

* Im Zuge der Gesamtabchlusserrstellung 2015 wurden die Wertansätze der Vorjahre aufgrund festgestellter Excel-Saldierungsdifferenzen um 0,01 € nach unten korrigiert.

** In der Vorjahresdokumentation wurde der Wertansatz der AKM zum 31.12.2014 versehentlich um 30,00 € zu hoch angesetzt. Der Tippfehler wurde im Gesamtabchluss 2015 behoben. Er betrifft nur die schriftliche Dokumentation und hat keine Auswirkungen auf die Bilanz oder die Ergebnisrechnung.

Die anteiligen Jahresüberschüsse der assoziierten Unternehmen erhöhen den Beteiligungswert im Gesamtabchluss. Ferner wurde die Gewinnausschüttung der KDM in Höhe von 0,2 Mio. € aus dem Jahresergebnis heraus gerechnet, da durch Ausschüttungen von Beteiligungen keine Gewinne im Konzern erzeugt werden können und der zugrundeliegende Ertrag bereits in den vorhergehenden Gesamtabschlüssen erfolgswirksam berücksichtigt worden ist.

Bei der RFG übersteigt der anteilige Jahresfehlbetrag (268 T€) den Beteiligungsbuchwert von 77 T€ um 191 T€. In diesem Fall ist die At-Equity-Methode auszusetzen. Wenn die RFG zu einem späteren Zeitpunkt wieder Gewinne ausweist, werden diese erst dann wieder im Gesamtabchluss berücksichtigt, wenn der Gewinnanteil den noch nicht erfassten Periodenfehlbetrag aus dem Jahr 2015 abdeckt bzw. übersteigt. Daher wird im Gesamtabchluss 2015 im Rahmen der At-Equity-Konsolidierung nur der Jahresfehlbetrag in Höhe des Buchwertes von 77 T€ konsolidiert.

4. Fazit

Im Rahmen des Gesamtabchlusses 2015 wurde die Kommunalbilanz I und Ergebnisrechnung I von den verbundenen Unternehmen aufgestellt und durch deren Wirtschaftsprüfungsgesellschaften testiert. Die Ansatzveränderungen in der Kommunalbilanz II und der Ergebnisrechnung II wurden durch die Kämmererei vorgenommen.

Die bei der Saldenabstimmung zwischen den Unternehmen und dem Kreis Mettmann aufgetretenen Differenzen sind unwesentlich. Im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung wurden diese Differenzen jeweils abhängig vom Sachverhalt bereinigt. Eine Schuldenkonsolidierung wurde im Gesamtabchluss 2015 wie im Vorjahr ebenfalls vorgenommen.

Im Bereich der Abschreibungen sind Unterschiede bei den gewählten Abschreibungszeiträumen insbesondere zwischen dem Kreis und der WFB vorhanden. Dies führt für den Gesamtabchluss zu Differenzen bei den bilanziellen Abschreibungen. Eine qualifizierte Korrektur dieser Werte bedingt jedoch eine Konzernanlagenbuchhaltung, die nicht ohne Personalressourcen aufzubauen wäre. Dieser müsste eine Bewertung bzw. eine Einschätzung aller Anlagengüter vorausgehen. Gemessen

an dem Gesamtvolumen von Konzernbilanz und Gesamtergebnisrechnung macht dies aus dem Erkenntnisanspruch des Gesamtabchlusses heraus keinen Sinn. Von daher wurde von einer Vereinheitlichung in der Bewertung abgesehen und die in der Gesamtabchlussrichtlinie vorgesehene Vereinfachungsmöglichkeit genutzt. Da es sich bei dem Anlagespiegel nicht um eine Pflichtanlage zum Gesamtabchluss handelt, wird seit dem Gesamtabchluss 2013 auf eine Erstellung verzichtet. Die Verrechnung der Einzelwerte aus den Anlagespiegeln hatte in den Vorjahren keine neuen Erkenntnisse gebracht.

Grundsätzlich bleibt –wie bereits in den Gesamtabchlüssen der Vorjahre– nochmals festzuhalten, dass der Einzelabschluss des Kreises eine dominierende Rolle im Gesamtabchluss einnimmt. Insgesamt ist ein Anteil von 90,0 % der Summenbilanz dem Kreis Mettmann zuzuordnen.

Der Gesamtabchluss liefert dabei eine adäquate Übersicht über die Vermögens- Schulden sowie Aufwands- und Ertragslage des Kreises.

Weitere Informationen, insbesondere hinsichtlich besonderer Chancen oder Risiken für den Kreis Mettmann, sind nicht erkennbar. Dies resultiert auch daraus, dass der Kreis kaum maßgebliche Aufgaben aus dem Kerngeschäft der Verwaltung inkl. ggf. aufgebauter Schulden ausgegliedert hat.

Die Risiken der einzelnen Tochterunternehmen werden bereits innerhalb der ordnungsgemäßen Buchführung und der Einzelabschlüsse der jeweiligen Gesellschaften ausreichend gewürdigt.

In welcher Höhe bspw. Dividenden der RWE-Aktien in der KVGM vereinnahmt werden, ist vor der Erstellung des Gesamtabchlusses bekannt. Genauso sind evtl. daraus erwachsene Risiken bereits offenkundig.

Die Chancen und Risiken bei der WFB, insbesondere die derzeit vorhandenen Gewinnrücklagen und –vorträge, erfahren durch den Einbezug in den Gesamtabchluss keine veränderte Bewertung. Zukünftig auftretende Gewinne oder Verluste werden im Einzelabschluss der WFB schon hinreichend betrachtet.

Somit kann festgehalten werden, dass der Gesamtabchluss den gewünschten Überblick liefert und dies in dem vorgelegten Umfang auch sinnvoll erscheint. Weitere Ansprüche an Detailgrad und Genauigkeit des Gesamtabchlusses scheinen vor diesem Hintergrund nicht geboten.

5. Konsolidierungssoftware

Zum 01.01.2012 hat der Kreis Mettmann von der Buchhaltungssoftware ProFiskal Nplus auf agresso APS (KIRP 8) umgestellt.

Im Rahmen von Nachverhandlungen zum bestehenden Lizenzvertrag ist es gelungen, eine Konsolidierungssoftware kostenfrei zur Verfügung gestellt zu bekommen.

Die Daten des Gesamtabchlusses 2015 sowie der Vorjahre wurden in die Software eingegeben. Die Konsolidierung wurde unter Berücksichtigung der Buchungsmöglichkeiten der Software weiterhin auf der Basis von Microsoft Excel erstellt. Die Buchungen der Gesamtabchlüsse sind über die Software abrufbar, jedoch wird eine ergänzende Excel-Dokumentation zur Vervollständigung der Unterlagen weiterhin notwendig sein.

Anlagen zum Gesamtanhang

- (1) Konsolidierungskreis
- (2) Gesamtverbindlichkeitspiegel
- (3) Kapitalflussrechnung

Konsolidierungskreis zum 31.12.2015

Kreis Mettmann		
Voll zu konsolidierende Betriebe (> 50%) – Vollkonsolidierung –		
→	100%	Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH
→	100%	WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH
→	100%	Bildungsakademie für Gesundheits- und Sozialberufe des Kreises Mettmann GmbH
Assoziierte Betriebe (50% > 20%) – Equity-Methode –		
→	33,00%	KDM – Kompostierungs- und Vermarktungsgesellschaft für Stadt Düsseldorf/ Kreis Mettmann mbH
→	25,10%	Abfallwirtschaftsgesellschaft Kreis Mettmann mbH
→	20,00%	Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH
→	22,20%	Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH
→	31,34% ^[1]	Stiftung Neanderthal Museum
At Cost (< 20%) – Bilanzierung zu Anschaffungskosten –		
→	6,41% ^[2]	Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr
→	6,20%	Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG
→	1,06%	Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH
→	0,10%	Mettmanner Bauverein eG
→	3,57%	KDN – Dachverband kommunaler IT-Dienstleister
→	0,65%	Public Konsortium d-NRW GbR
Nicht bilanzierte Organisationen/ Mitgliedschaften finden im Gesamtabschluss keine Berücksichtigung.		

[1] Zu Bilanzierungszwecken auf Basis der Zustiftungen ermittelte Beteiligungsquote.

[2] Zu Bilanzierungszwecken auf Basis von Umlagezahlungen ermittelte Beteiligungsquote.

Gesamtverbindlichkeitspiegel 2015

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.754.065,00	169.693,42	568.015,70	2.016.355,88	2.924.199,82
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00			0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00			0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00			0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	616.848,26	54.962,70	169.145,00	392.740,56	670.728,02
2.5 von Kreditinstituten	2.137.216,74	114.730,72	398.870,70	1.623.615,32	2.253.471,80
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.480.339,64	1.480.339,64	0,00	0,00	1.945.624,03
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.882.417,28	1.882.417,28			872.174,67
7. Sonstige Verbindlichkeiten	5.924.239,42	5.924.239,42	0,00	0,00	5.085.862,46
8. Erhaltene Anzahlungen	8.495.272,07	8.495.272,07	0,00	0,00	15.052.221,78
9. Summe aller Verbindlichkeiten	20.536.333,41	17.951.961,83	568.015,70	2.016.355,88	25.880.082,76

Nachrichtlich:

Es bestehen Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten in Form von Kreditausfallbürgschaften gegenüber der Kreissparkasse Düsseldorf und der KfW Bankengruppe für die Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal GmbH in Höhe von 207.988,17 € sowie die Stiftung Neanderthal Museum in Höhe von 297.663,23 €. Darüber hinaus beträgt der durch Grundpfandrechte (Hypotheken und Grundschulden) gesicherte Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich 670.728,02 € und von Kreditinstituten in Höhe von 2.253.471,80 €.

Kapitalflussrechnung des Gesamtabchlusses 31.12.2015

Zahlungsströme		2015 EUR	2014 EUR
1.	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-1.553.607,58	-9.489.522,05
2.	(+/-) Abschreibungen/ Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	8.572.828,90	7.644.241,37
3.	(+/-) Zunahme/ Abnahme der Rückstellungen	5.531.430,83	6.137.466,08
4.	(+/-) Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen / Erträge	-5.987.545,63	-8.633.226,33
5.	(-/+) Gewinn/ Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und Zunahme/ Abnahme der Vorräte/ Forderungen/ sonstige Vermögensgegenstände	-4.148.076,71	-3.619.679,86
6.	(-/+) Zunahme / Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-737.190,54	-196.738,58
7.	(+/-) Zunahme/ Abnahme der Verbindlichkeiten aus L+ L sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.349.275,21	462.269,79
8.	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 7)	328.564,06	-7.695.189,58
9.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	33.010,00	278.900,29
10.	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-8.759.297,68	-12.009.789,47
11.	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00
12.	(+/-) Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen/Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-254.623,60
13.	+ Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten und Ausschüttungen Beteiligungen	233.296,74	205.158,72
14.	(+/-) Ein-/Auszahlungen kurzfristige Finanzdisposition	0,00	0,00
15.	+ Einzahlungen aus Sonderposten für Zuwendungen, Beiträge und Gebühren	5.225.489,12	7.084.934,91
16.	= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 9 bis 15)	-3.267.501,82	-4.695.419,15
17.	+ pos./ neg. Saldo Ein- und Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten	-170.134,82	-169.952,22
18.	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Position 17)	-170.134,82	-169.952,22
19.	+ Bestandsänderung fremde Finanzmittel (ohne Fehlbetrag fremder Haushalte)	0,00	982.699,90
20.	+ Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 8, 16, 18)	-3.109.072,58	-12.560.560,95
21.	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	72.281,89	-43.254,74
22.	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	49.872.343,31	61.493.459,10
23.	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 19 bis 22)	46.835.552,62	49.872.343,31

Gesamtlagebericht zum Gesamtabschluss



Kreis Mettmann

Gesamtabschluss 2015

1. Vorbemerkung

Im Gesamtlagebericht des Gesamtabschlusses gilt es nicht, die in den Einzelabschlüssen beschriebenen Situationen zu wiederholen, sondern aus den beschriebenen Lagen unter Berücksichtigung der quantitativen Bedeutung für den Konzern Kreis Mettmann eine Erkenntnis über die Gesamtlage zu generieren.

2. Einschätzung der Lage des Konzerns Kreis Mettmann

Im Gesamtabschluss des Kreises wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 1,6 Mio. € ausgewiesen; im Vorjahr betrug der Jahresfehlbetrag 9,5 Mio. €. Die Verbesserung in Höhe von rd. 0,3 Mio. € zum Ergebnis des Einzelabschlusses des Kreises Mettmann (-1,9 Mio. €) ergibt sich durch den Einbezug der verbundenen und assoziierten Unternehmen.

Ergebnisverbessernd wirken sich die Jahresüberschüsse der WFB in Höhe von rd. 0,8 Mio. € und der BAGS von rd. 0,2 Mio. € auf das Ergebnis des Gesamtabschlusses 2015 aus. Ergebnisverschlechternd hingegen ist der Jahresfehlbetrag der KVGM von rd. 0,5 Mio. €. Das Ergebnis aus der At Equity-Konsolidierung beträgt rd. 13 T€ und hat daher nur eine unwesentliche Auswirkung auf das Konzernergebnis.

Zu beachten ist, dass die KVGM in ihrem Einzelabschluss einen Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 16,2 Mio. € ausweist. Dieser Fehlbetrag wurde durch die außerplanmäßige Abschreibung von Finanzanlagen in Höhe von rd. 15,7 Mio. € verursacht. Da dieser Vorgang im Gesamtabschluss nach den Vorschriften des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen ist, wurde der Sachverhalt im Rahmen der Überleitung in die KB II / ER II umgegliedert. Das Jahresergebnis der KVGM im Summenabschluss beträgt daher rd. -0,5 Mio. €.

Zukünftige Gesamtjahresergebnisse sind weiterhin geprägt vom Jahresergebnis des Kreises, sowie von den Einflüssen der größeren Tochterunternehmen KVGM und WFB.

Der Konzern Kreis Mettmann weist liquide Mittel von 46,8 Mio. € aus (Vorjahr 49,9 Mio. €). Neben dem Kreis Mettmann weisen die WFB mit 8,5 Mio. € und die KVGM mit 3,8 Mio. € eine gesunde Liquiditätssituation auf. Die Bildungsakademie für Gesundheits- und Sozialberufe des Kreises Mettmann GmbH (BAGS) ist aufgabenadäquat mit Liquidität (0,8 Mio. €) ausgestattet. Die Liquiditätsrisiken des Kreises in Form z.B. der zweimonatlich nachträglichen Vereinnahmung der Kreisumlage sind damit auch für den Gesamtabschluss von Bedeutung, wobei dieses Risiko im Einzelabschluss des Kreises ausreichend fokussiert wird.

Der Konzern Kreis Mettmann weist ein Eigenkapital i.H.v. 129,3 Mio. € (VJ 148,1 Mio. €) aus, was eine Erhöhung zum Eigenkapital des Kreishaushaltes (121,4 Mio. €) von rd. 8 Mio. € ausmacht.

Insgesamt ist die bereits erwähnte dominante Funktion des Kreisabschlusses offensichtlich. So bilden sich auch die Entwicklungen z.B. der KVGM-Anteile bereits im Einzelabschluss des Kreises ab, ohne dass im Gesamtabschluss eine veränderte Erkenntnislage vorläge.

Die in der KVGM vereinnahmten Dividendenerträge sind Grundlage des Leistungsspektrums im ÖPNV. Aufgrund der Gewinnvorträge der KVGM und der Möglichkeit, das über die KVGM finanzierte Leistungsspektrum zeitnah an die Ertragslage der KVGM anzupassen, sind hierdurch

grundsätzlich keine Risiken für den Konzern erkennbar. Bedingt durch die zukünftig voraussichtlich sinkenden Dividendenerträge wird eine Anpassung des Leistungsspektrums der KVGM zu erwarten sein.

Bei Betrachtung des Gesamtabchlusses 2015 wird deutlich, dass trotz der vorgenannten Besonderheiten bei der KVGM für den Kreis Mettmann nur in geringem Umfang veränderte Erkenntnisse zur Vermögens-, Schulden-, Aufwands- und Ertragslage des Kreises Mettmann zu gewinnen sind. Aus einem Jahresfehlbetrag von 1,9 Mio. € im Einzelabschluss des Kreises entsteht ein Gesamtfehlbetrag in Höhe von 1,6 Mio. € im Gesamtabchluss zum 31.12.2015. Ansonsten sind derzeit keine weiteren maßgeblichen Erkenntnisse aus dem Gesamtabchluss zu gewinnen, so dass auf die Ausführungen in den Einzelabschlüssen verwiesen werden kann.

3. NKF – Kennzahlenset NRW

Die in Kennzahlen ausgedrückte Situation nach dem NKF-Kennzahlenset ist nachfolgend dargestellt:

Kennzahl	2011	2012	2013	2014	2015	2015
	Gesamtabschluss	Gesamtabschluss	Gesamtabschluss	Gesamtabschluss	Gesamtabschluss	Einzelabschluss
	Konzern Mettmann	Konzern Mettmann	Konzern Mettmann	Konzern Mettmann	Konzern Mettmann	Kreis Mettmann
Aufwandsdeckungsgrad	98,8%	99,1%	98,4%	98,0%	99,5%	99,6%
Eigenkapitalquote 1	42,9%	38,3%	37,8%	34,9%	31,6%	31,0%
Eigenkapitalquote 2	56,7%	53,2%	52,8%	50,2%	48,0%	47,0%
Fehl Betragsquote	-0,1%	0,7%	2,7%	6,2%	1,2%	1,6%
Infrastrukturquote	14,1%	15,0%	14,6%	14,8%	16,4%	17,1%
Abschreibungsintensität	1,6%	1,5%	1,4%	1,4%	1,4%	1,3%
Investitionsquote	119,1%	94,1%	183,1%	120,2%	66,0%	76,2%
Anlagendeckungsgrad 2	120,0%	122,4%	115,1%	113,6%	118,4%	114,2%
Liquidität 2. Grades	321,7%	392,2%	375,8%	290,8%	387,5%	288,3%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	3,9%	4,6%	4,6%	5,5%	4,4%	4,2%
Zinslastquote	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,00%	0,00%
Allg. Umlagenquote	68,0%	68,8%	68,4%	68,0%	69,6%	66,60%
Personalintensität	16,8%	16,7%	16,7%	15,3%	16,5%	13,20%
Sach- / Dienstleistungsintensität	14,2%	13,7%	13,1%	11,8%	10,2%	8,70%
Transferaufwandsquote	43,0%	43,4%	44,1%	46,8%	48,9%	52,50%

Sowohl gegenüber den Werten aus den Gesamtab schlüssen der Vorjahre als auch gegenüber den Werten aus dem Einzelabschluss des Kreises 2015 sind im Wesentlichen nur geringe Veränderungen ersichtlich. Lediglich die Investitionsquote unterliegt den Schwankungen, die sich aus dem unterschiedlichen Investitionsvolumen der einzelnen Jahre ergeben. Bezüglich der Erläuterung der Kennzahlen wird auf den Einzelabschluss des Kreises verwiesen.

Anhang zum Gesamtlagebericht

Angaben gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW

Am Schluss des Gesamtlageberichtes sind gemäß § 116 Abs. 4 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) für den Landrat und den Kämmerer, sowie für die Kreistagsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, anzugeben:

- a) der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen
- b) der ausgeübte Beruf
- c)
 - die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes,
 - die Mitgliedschaften in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,
 - die Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen

Die folgenden Angaben entsprechen der vorstehenden Zuordnung:

LANDRAT

a) **Hendele, Thomas**

b) Landrat

c) Mitglied im Vorstand der Arbeitsgemeinschaft für koronare Prävention und Rehabilitation des Kreissportbundes, Mitglied im Stiftungsvorstand der August-Franke-Stiftung, Mitglied im Bürgerverein Hilden-Meide, Mitglied im Bürgerverein Hilden-Nord, Mitglied im Bürgerverein Hilden-Süd, Mitglied in der Christlich Demokratischen Arbeitnehmerschaft (CDA), Mitglied des Kreisvorstandes und Delegierter zu Bezirks-, Landes- und Bundesparteitagen der Christlich Demokratischen Union, Mitglied der Christlich Demokratischen Union, Ehrenmitglied im Deutschen Amateur-Radioclub e.V. – OV Neandertal, Mitglied im Präsidium des Deutschen Landkreistages, Mitglied im Förderverein Erkrath blüht e.V., Vorsitzender des Fördervereins Berufskolleg Hilden e.V., Mitglied im Förderverein Neanderthal Museum e.V., Mitglied der Verbandsversammlung und Vorstandsvorsteher des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf, Mitglied im Regionalbeirat Düsseldorf der GVV Kommunalversicherung VVaG, Mitglied im Haus Hildener Künstler, Mitglied im Heimatverein Düsseldorf Jonges, Mitglied in der Mitgliederversammlung der International Police Association, Mitglied der Kommunalpolitischen Vereinigung der CDU, Mitglied im Vorstand der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V., Vorsitzender des Verwaltungsrates und des Risikoausschusses der Kreissparkasse Düsseldorf, Mitglied im Hauptausschuss der Kreissparkasse Düsseldorf, Mitglied der Trägerversammlung der Landesbausparkasse, Präsident des Landkreistages NRW, Mitglied im Vorstand, der Landrätekonzferenz, der Landkreisversammlung und des Polizeiausschusses des Landkreistages NRW, Mitglied im Beirat der NRW-Bank, Mitglied im Beirat für Wohnraumförderung der NRW Bank, Mitglied im Kommunalbeirat der Provinzial, Vorsitzender des Kulturbirates Regionale Kulturpolitik – Kulturregion Bergisches Land, Mitglied des Verbandsvorstandes und Mitglied in der Verbandsversammlung des Rheinischen Sparkassen- und Giroverbandes, stellvertretendes Mit-

glied im Verwaltungsrat der Rheinischen Versorgungskasse, Mitglied im Kassenausschuss der Rheinischen Zusatzversorgungskasse, Mitglied im interkommunalen Ausschuss und stellvertretender Vorsitzender im geschäftsführenden Ausschuss der Regionalen Arbeitsgemeinschaft Stadt Düsseldorf – Kreis Mettmann – Rhein-Kreis Neuss, Mitglied im Aufsichtsrat, Präsidium und im Wirtschaftsausschuss der Regionalen Bahngesellschaft mbH (Regio-Bahn), Mitglied im Aufsichtsrat, im Inhouse-Ausschuss und im Wirtschaftsausschuss der Regio-Bahn-Fahrbetriebsgesellschaft mbH, Mitglied im Gebietsausschuss West, in der Hauptversammlung und im Kommunalbeirat Bergisch Land der RWE Deutschland AG, stellvertretender Vorsitzender im Stiftungsrat der Stiftung Neanderthal Museum, Mitglied im Stiftungsrat der Stiftung Notfallseelsorge, Mitglied der Gesellschafterversammlung und Verwaltungsrat im Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, Kreisvorsitzender und Delegierter zu Bezirkstagungen des Volksbundes Deutscher Kriegsgräberfürsorge e.V., Mitglied im Verwaltungsrat der Abfallwirtschaftsgesellschaft des Kreises Mettmann, Mitglied im Aufsichtsrat der NV B 2940 Stabroek (Belgien), Mitglied in der Steuerungsgruppe der Metropolregion Rheinland, Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Lokalradios Mettmann (Radio Neandertal) Betriebsgesellschaft.

KREISKÄMMERER

a) Richter, Martin M.

b) Jurist, Kreisdirektor, Kreiskämmerer

c) Vorsitzender in der Trägerversammlung der gemeinsamen Einrichtung Jobcenter ME-aktiv, Vorsitzender der Meinungsbildungskonferenz der gemeinsamen Einrichtung Jobcenter ME-aktiv, Mitglied im Verwaltungsausschuss der Agentur für Arbeit Mettmann, Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes KDN – Dachverband kommunaler IT-Dienstleister als vom Landrat vorgeschlagener Beamter des Kreises gem. § 15 Abs. 2 GkG, vom Landrat vorgeschlagener Beamter des Kreises gem. § 26 Abs. 5 KrO NRW i. V. m. § 113 Abs. 2 GO NRW in der Konsortialversammlung des Public Konsortium d-NRW, Vorsitzender im Aufsichtsrat der d-NRW Besitz-GmbH & Co. KG, vom Landrat benanntes stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf, vom Landrat vorgeschlagener Beamter des Kreises gem. § 26 Abs. 6 KrO NRW i. V. m. § 113 Abs. 2 GO NRW im Aufsichtsrat der Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH, Vertreter des Kreises Mettmann in der Gesellschafterversammlung der Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH, ordentliches Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Verkehrsverbund Rhein-Ruhr als vom Landrat vorgeschlagener Beamter des Kreises gem. § 9 Abs. 1 der Zweckverbandssatzung/ § 15 Abs. 2 GkG, ordentliches Mitglied im Präsidium des Verwaltungsrates der VRR AöR, ordentliches Mitglied im Verwaltungsrat der VRR AöR, ordentliches Mitglied und stellv. Vorsitzender im Finanzausschuss des Zweckverbandes VRR, ordentliches Mitglied im Ausschuss für Tarif und Marketing der VRR AöR, ordentliches Mitglied im Ausschuss für Investitionen und Finanzen der VRR AöR, stellv. Mitglied im Ausschuss für Verkehr und Planung der VRR AöR, ordentliches Mitglied im Aufsichtsrat der WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH als vom Landrat vorgeschlagener Beamter des Kreises gem. § 26 Abs. 5 KrO NRW i. V. m. § 113 Abs. 2 GO NRW, Vorsitzender in der Gesundheits- und Pflegekonferenz des Kreises Mettmann (bis 21.6.2015), Vorsitzender der Kommunalen Konferenz Gesundheit, Alter und Pflege des Kreises Mettmann (ab 22.6.2015) vom Landrat vorgeschlagener Beamter des Kreises gem. § 26 Abs. 5 KrO NRW i. V. m. § 113 Abs. 2 GO NRW in der Mitglieder-

versammlung der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e. V., 1. stellvertretender Vorstandsvorsitzender und Institutsvorsteher im Bergisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung e.V., vom Landrat benannter Vertreter des Kreises im Ausschuss für Verfassung, Verwaltung und Personal des LKT NRW, vom Landrat benannter Vertreter des Kreises im Finanzausschuss des LKT NRW, vom Landrat benannter dauerhaft stimmberechtigter Vertreter des Kreises im Verwaltungsrat sowie in der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Kreis Mettmann mbH, vom Landrat benannter dauerhaft stimmberechtigter Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung der Regiobahn GmbH, vom Landrat benannter dauerhaft stimmberechtigter Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung der Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH, stellv. Mitglied für den Landkreistag NRW im Verwaltungsrat der GPA NRW (ab Dez. 2015)

KREISTAGSABGEORDNETE

a) **Altvater, Eleonore**

b) Beamtin

c) stellvertretendes Mitglied in der Gesundheits- und Pflegekonferenz des Kreises Mettmann, stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf

a) **Besche-Krastl, Ina**

b) Studentin, Referentin (Werkstudentin) Landtagsfraktion

c) keine

a) **Bosbach, Jens**

b) Kommunalbeamter (Stadt Leverkusen, Fachbereich Finanzen)

c) stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, stellvertretendes Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Langenfeld mbH, Kassierer der SPD Kreis Mettmann, stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH, zweiter Vorsitzender des Schachkreises Rhein-Wupper, stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf, stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Kreissparkasse Düsseldorf

a) **Buddenberg, Ernst**

b) Dipl.-Ing./ Architektur

c) ordentliches Mitglied im Verwaltungsrat der Kreissparkasse Düsseldorf

a) **Bullert, Jürgen**

b) Pensionär, Brandoberinspektor a.D., Maschinenbaumeister, Berufsausbilder Metall

c) Mitglied im Vorstand der SPD Monheim, Mitglied der freiwilligen Feuerwehr Monheim am Rhein, ordentliches Mitglied in der Mitgliederversammlung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e.V., ordentliches Mitglied im Verwaltungsrat der Abfallwirtschaftsgesellschaft Kreis Mettmann mbH, stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes EKOCity Abfallwirtschaftsverband

a) Cleve, Torsten

b) wissenschaftlicher Mitarbeiter (Mathematiker)

c) stellvertretendes Mitglied im Kreissynodalvorstand des Kirchenkreises Niederberg

a) Degner, Harald

b) Dipl.-Informatiker und Foto-Journalist

c) stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH, stellvertretendes Mitglied in der interkommunalen Arbeitsgemeinschaft: Stadt Düsseldorf - Kreis Mettmann - Kreis Neuss, stellvertretendes Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V., ordentliches Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Mitglied im Verwaltungsrat Abfallwirtschaftsgesellschaft Kreis Mettmann mbH, Geschäftsführer und Schatzmeister der UWG-ME Kreistagsfraktion, stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Langenfeld GmbH, Mitglied im Aufsichtsrat der Verbandswasserwerke Langenfeld-Monheim GmbH & Co. KG, stellvertretender Vorsitzender des Beirats der Forensik bei der Rheinischen Klinik Langenfeld, Mitglied im Aufsichtsrat der Bildung³ GmbH, Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Schauplatz GmbH Langenfeld, stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Erziehungsberatungsstelle Langenfeld-Monheim, stellvertretender Fraktionsvorsitzender der Ratsfraktion der Stadt Langenfeld, Vorsitzender der Bürgergemeinschaft Langenfeld

a) Diedrich, Wolfgang

b) Versorgungsempfänger als Bürgermeister a.D., Immobilienmakler, freier Journalist

c) Ehrenvorsitzender des Fördervereins Altenzentrum Haus Salem, außerordentliches Mitglied der GEMA (angeschlossenes Mitglied), stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH, Ersatzmitglied für die Landschaftsversammlung Rheinland, ordentliches Mitglied im Beirat des Fördervereins Salem Lintorf, Mitglied im Aufsichtsrat der Wohnungsgenossenschaft Ratingen eG, Mitglied im Aufsichtsrat der Wohnungsbaugesellschaft Ratingen mbH

a) Dinkelmann, Monika

b) Diplom-Verwaltungswirtin

c) ordentliches Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V., stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf, stellvertretende KassiererIn des SPD-Ortsvereins Mettmann, Mitglied der Gesellschafterversammlung der Rheinisch-Bergischen Siedlungsgemeinschaft mbH (RBS) als Vertreterin des Rheinisch-Bergischen Kreises

a) Ehlert, Detlef

b) Angestellter/Vorstandsmitglied Wohnungsbaugenossenschaft Erkrath eG

c) Mitglied im Vorstand der Wohnungsbaugenossenschaft Erkrath eG, Mitglied im Verwaltungsrat der Kreissparkasse Düsseldorf, Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Erkrath GmbH, Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Hochdahl mbH, Vorsitzender des Trägervereins Verlässliche Schule in Erkrath e.V., stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Abfallwirtschaftsgesellschaft Kreis Mettmann mbH, Mitglied im Aufsichtsrat der Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH, stellvertretendes Mitglied im Stiftungsrat der Stiftung Neanderthal Museum, Mitglied im Aufsichtsrat der Neander-Energie GmbH

a) Garcia Rodriguez, Ria Angelika

b) Personalberaterin, freie Journalistin, Webentwicklerin

c) Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in der Stadt Mettmann

a) Giebels, Harald

b) Rechtsanwalt und vereidigter Notarvertreter

c) Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtparkasse Haan, Vorsitzender des Risikoausschusses der Stadtparkasse Haan, Mitglied im Bilanzprüfungsausschuss der Stadtparkasse Haan, Mitglied im Bau-Ausschuss der Stadtparkasse Haan, Gesellschafter und Geschäftsführer der Tobias Kaimer und Harald Giebels Grundstücksgesellschaft GbR (Objektgesellschaft Haan, Neuer Markt 21), Vorstandsmitglied der Mittelstands- und Wirtschaftsvereinigung der CDU/CSU (Stadtverband Haan), Vorstandsmitglied der kommunalpolitischen Vereinigung der CDU und CSU Deutschlands (Bezirk Bergisches Land), Vorstandsmitglied der Landesarbeitsgemeinschaft Christlich-Demokratischer-Juristen (LACDJ), Mitglied im Vorstand der Freunde und Förderer des St. Josef Krankenhauses und des Diabeteszentrums Rheinland, Haan e.V.

a) Göbel, Karl-Heinz

b) Rentner

c) 1. Vorsitzender der Sportgemeinschaft Monheim 94/68 e.V., 1. Vorsitzender des Stadtsportverbandes Monheim am Rhein, stellvertretendes Mitglied in der Mitgliederversammlung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e.V., Vorsitzender im Verwaltungsrat der Abfallwirtschaftsgesellschaft Kreis Mettmann mbH, Mitglied im Kuratorium Stiftung Monheim der Stadtparkasse Düsseldorf Stiftung des privaten Rechts

a) Gorris, Felix

b) selbständiger Kaufmann

c) ordentliches Mitglied in der Mitgliederversammlung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e.V., ordentliches Mitglied im Verwaltungsrat der Abfallwirtschaftsgesellschaft Kreis Mettmann mbH, ordentliches Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes EKOCity Abfallwirtschaftsverband

a) Gräber, Alexandra

b) Hausfrau, nebenberuflich: Geschäftsführerin der CDU-Kreistagsfraktion

c) stellvertretende Vorsitzende des Vereins Kinderstadt-Neviges e.V., ordentliches Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der VRR AöR, stellvertretende Vorsitzende in der VRR Verbandsversammlung, Mitglied im Aufsichtsrat der Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH, Geschäftsführerin des CDU-Ortsverbandes Neviges, Schatzmeisterin im Förderverein der katholischen Kindertagesstätte St. Mariä Empfängnis Neviges (bis Januar 2016)

a) Greve-Tegeler, Ursula

b) Industriekauffrau / Hausfrau

c) Vorsitzende der CDU-Frauen-Union Hilden und der CDU-Frauen-Union des Bezirks Bergisch Land, Mitglied im CDU-Kreisvorstand und beratendes Mitglied im Landesvorstand Frauen-Union, ordentliches Mitglied in der Gesundheits- und Pflegekonferenz des Kreises Mettmann, ordentliches Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V., stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH, ordentliches Mitglied in

der Veranstaltergemeinschaft für Lokalfunk im Kreis Mettmann e.V., stellvertretendes Mitglied im Stiftungsrat der Stiftung Neanderthal Museum, ordentliches Mitglied im Aufsichtsrat der WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH, Vorsitzende des Bürgervereins Meide e.V. Hilden, Mitglied im Vorstand der CDU Bezirk Bergisches Land, Mitglied im Arbeitskreis Integration auf Landesebene, Mitglied im DTF, stellvertretende Vorsitzende der CDU-Kreistagsfraktion, Vorsitzende des Arbeitskreises Integration der Landesfrauenunion NRW, Mitglied der CDU-Fraktion im Ausschuss Soziales und Kultur

a) Hagling, Brigitte

b) Hausfrau

c) Vorsitzende des Rhythmus-Parenten-Chores Neviges, Geschäftsführerin des Rhythmus-Chores Neviges e.V., Schriftführerin im Förderverein Nevigeser Wallfahrtsstätten e.V., Vorsitzende des Aufsichtsrates der Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH, ordentliches Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V., ordentliches Mitglied im interkommunalen Ausschuss der Regionalen Arbeitsgemeinschaft Stadt Düsseldorf – Kreis Mettmann – Rhein-Kreis Neuss, ordentliches Mitglied in der Verbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf, ordentliches Mitglied im Aufsichtsrat der WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH

a) Hannewald, Martina

b) Rechtsanwältin

c) keine

a) Hoffmann, Thomas

b) Dipl.-Finanzwirt

c) Beisitzer im Vorstand der FDP Velbert, ordentliches Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V., stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der WOBAU Velbert, Schatzmeister des FDP-Kreisverbandes Mettmann, Mitglied im Aufsichtsrat der Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH

a) Hruschka, Gabriele

b) Technische Angestellte (CTA)

c) ordentliches Mitglied im Stiftungsrat der Stiftung Neanderthal Museum, stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH

a) Hübinger, Rainer

b) Berufsschullehrer

c) Mitglied im Aufsichtsrat der Deponiebetriebsgesellschaft Velbert mbH, Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Velbert GmbH, Mitglied des Aufsichtsrates der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft Velbert, Mitglied des Verwaltungsrates der Sparkasse Hilden – Ratingen – Velbert

a) Dr. Ibold, Bernhard

b) Projektmanager/Diplom-Ökonom

c) stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf, stellvertretendes Mitglied in der Gesellschafterversammlung von Bildung gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein

a) **Janssen, Ingmar**

b) z.Zt. arbeitslos

c) stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrates der Stadtwerke GmbH Heiligenhaus, ordentliches Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke GmbH Heiligenhaus und in der Verbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf, Vorsitzender des SPD-Ortsvereins Heiligenhaus, Vorsitzender des Ortsverbandes Heiligenhaus der SJD-Die Falken, ordentliches Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes EKOCity Abfallwirtschaftsverband, stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Abfallwirtschaftsgesellschaft Kreis Mettmann mbH, ordentliches Mitglied in der Veranstaltergemeinschaft für Lokalfunk im Kreis Mettmann e.V., stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Kreissparkasse Düsseldorf, Vorstandsmitglied Freibadfreunde Heiligenhaus e.V.

a) **Kammann, Marc**

b) Landwirt

c) Ortslandwirt Velbert, Beisitzer der Ortsbauernschaft Velbert-Wülfrath

a) **Kirschke, Birgit**

b) kaufmännische Sachbearbeiterin

c) keine

a) **Klaus, Marion**

b) Erzieherin

c) keine

a) **Klütze, Ursula**

b) Dolmetscherin, jetzt Hausfrau

c) Mitglied im Stadtmarketing Heiligenhaus, Mitglied im Förderverein Musikschule Heiligenhaus, Mitglied im Geschichtsverein Heiligenhaus, Mitglied im Förderverein Dorfkirche Isenbügel, Mitglied im Golfclub Mettmann, ordentliches Mitglied in der Verbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf

a) **Kompalik, Max**

b) Angestellter

c) Vorsitzender des AWO-Ortsvereins Angerland, Ratingen-Lintorf

a) **Köster, Rainer**

b) Lehrer i.R. (Pensionär)

c) Mitglied des DGB-Kreisvorstandes Mettmann

a) **Köster-Flashar, Martina**

b) Historikerin / Hausfrau

c) stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH, ordentliches Mitglied im interkommunalen Ausschuss der Regionalen Arbeitsgemeinschaft Stadt Düsseldorf – Kreis Mettmann – Rhein-Kreis Neuss

a) **Kramer, Rolf**

b) selbständiger Kaufmann

c) Mitglied im Förderverein Stadtmuseum Langenfeld, ordentliches Mitglied in der Mitgliederversammlung der kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V.,

ordentliches Mitglied in der Versbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf, Mitglied im Vorstand des Fördervereins Städtepartnerschaft Langenfeld Rhld. – Gostynin e.V.

a) **Krick, Manfred**

b) Architekt, MdL

c) ordentliches Mitglied in der Versbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf, ordentliches Mitglied im Stiftungsrat der Stiftung Neanderthal Museum, ordentliches Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V., stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Abfallwirtschaftsgesellschaft Kreis Mettmann mbH, ehrenamtliches ordentliches Mitglied im Vorstand des paritätischen Wohlfahrtsverbands Kreisgruppe Mettmann

a) **Küchler, Ilona**

b) Hausfrau

c) Vorsitzende des Vereins Arbeitsloseninitiative e.V. , ordentliches Mitglied in der Versbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf

a) **Küppers, Thomas**

b) Labortechniker, Arzneimittelsicherheitstechniker

c) 1. Vorsitzender Landesverband NRW Neue Liberale

a) **Lessing, Nils**

b) Biologe

c) ordentliches Mitglied im Aufsichtsrat der WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH, Ersatzmitglied für die Landschaftsversammlung Rheinland, stellvertretendes Mitglied in der Gesundheits- und Pflegekonferenz des Kreises Mettmann

a) **Lüngen, Gerd**

b) Studiendirektor i. R.

c) Schatzmeister der Seniorenunion Ratingen

a) **Madeia, Waldemar**

b) Architekt

c) ordentliches Mitglied in der Versbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf und Vorstandsmitglied der Caritasgesellschaft Heiligenhaus e.V., Kassenprüfer im Förderverein der Feuerwehr Heiligenhaus, stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Abfallwirtschaftsgesellschaft Kreis Mettmann mbH, stellvertretendes Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V., stellvertretendes Mitglied in der Versbandsversammlung des Zweckverbandes EKOCity Abfallwirtschaftsverband

a) **Mick-Teubler, Annette**

b) Bürokauffrau

c) keine

a) **Müller, Bernd**

b) Diplom-Kaufmann / Immobilienkaufmann

c) keine

a) Müller, Klaus

b) Diplom-Betriebswirt / Selbst. freier Journalist

c) 2. Vorsitzender des Freundschaftsvereines Mettmann/ Gorazde, ordentliches Mitglied in der Verbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf, stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes EKOCity - Abfallwirtschaftsverband, stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH

a) Münchow, Volker

b) Landtagsabgeordneter

c) stellvertretender Vorsitzender der Arbeiterwohlfahrt im Kreis Mettmann AWO, Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkassenjubiläumstiftung Velbert, Mitglied im Aufsichtsrat der AWO gemeinnützige Bergische Kooperationsgesellschaft mbH Leverkusen Remscheid Mettmann, Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Hilden – Ratingen – Velbert, stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrates der Beteiligungs- und Verwaltungsgesellschaft Velbert mbH, Vorsitzender der Arbeiterwohlfahrt / Ortsverein Velbert, Mitglied im Aufsichtsrat der Arbeiterwohlfahrt Kreis Mettmann gGmbH, Präsident der Altlangenberger Karnevalsvereinigung von 2011 e.V., Vorsitzender des Reichsbanners Schwarz-Rot-Gold, Bund aktiver Demokraten e.V., Landesverband Nordrhein-Westfalen

a) Münnich, Marianne

b) Rentnerin

c) stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH, Mitglied in der Verbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf, Vorstandsmitglied des Fördervereins pro familia Kreis Mettmann

a) Niklaus, Jens

b) Betriebswirt

c) Schatzmeister des Fördervereins Erhalt und Sanierung des Sportplatzes in Gruiten und Förderung des TSV Gruiten 1884 e.V. , stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Haan, stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat SSK Haan

a) Ockel, Reinhard

b) Rentner

c) Vorsitzender im Aufsichtsrat der WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH, stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH

a) Ottweiler, Gottfried

b) Unternehmer

c) keine

a) Dr. Pannes, Anna-Tina

b) Referentin

c) Stadtverbandsvorsitzende FDP Ratingen, stellvertretende Vorsitzende FDP Kreisverband Mettmann

a) Prüßmeier, Anja

b) IT-Projektleitung

c) keine

a) **Rech, Maximilian**

b) Beigeordneter a.D.

c) nebenamtliches Vorstandsmitglied im gemeinnützigen Bauverein Hilden e.G., stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes EKOCity Abfallwirtschaftsverband, stellvertretender Ortsvereinsvorsitzender der SPD Hilden

a) **Roeloffs, Dieter**

b) kaufmännischer Angestellter

c) ordentliches Mitglied in der Verbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf, stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Abfallwirtschaftsgesellschaft Kreis Mettmann mbH, ordentliches Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V., ordentliches Mitglied im interkommunalen Ausschuss der Regionalen Arbeitsgemeinschaft Stadt Düsseldorf – Kreis Mettmann – Rhein-Kreis Neuss

a) **Rohde, Klaus**

b) Sonderschulrektor a.D.

c) Vorsitzender des Theatervereins Stadt Langenfeld, ordentliches Mitglied im Beirat der Forensik bei der Rheinischen Klinik Langenfeld, ordentliches Mitglied in der Gesundheits- und Pflegekonferenz des Kreises Mettmann, ordentliches Mitglied in der Landschaftsversammlung Rheinland, stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf, stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH

a) **Rohden, Helmut**

b) Diplom-Ingenieur

c) Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Erkrath, Mitglied in der Mittelstandsvereinigung der CDU in Erkrath, Mitglied der CDU-Erkrath, ordentliches Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes KDN – Dachverband kommunaler IT-Dienstleister

a) **Rotert, Carola**

b) Geschäftsführerin der CDU-Fraktion Velbert

c) Beisitzerin im Verein Kinderstadt Neviges e.V.

a) **Ruppert, Michael**

b) Dipl. Sozialwissenschaftler im Ruhestand

c) ordentliches Mitglied im Stiftungsrat der Stiftung Neanderthal Museum, ordentliches Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Haan

a) **Prof. Dr. Salomon-vom Stein, Franz-Viktor**

b) Tierarzt

c) keine

a) **Schettgen, Sybille**

b) Fraktionssekretärin

c) Mitglied der Landessynode der Evangelischen Kirche im Rheinland (EKiR) und des Kreissynodalvorstandes im Kirchenkreis Niederberg, stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH, stellvertretendes Mitglied in der Gesundheits- und Pflegekonferenz des Kreises Mettmann

a) **Schlottmann, Rainer**

b) Rechtsanwalt

c) Vorsitzender des Aufsichtsrats der Stadt Hilden Holding GmbH, Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Hilden GmbH, stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Wasserwerk Baumberg GmbH und der Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH, ordentliches Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, stellvertretendes Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V., 3. Vorsitzender des VfB 03 Hilden, Mitglied im Aufsichtsrat der Verkehrsgesellschaft Hilden mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates der Grundstücksgesellschaft Hilden mbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates der Infrastrukturentwicklungsgesellschaft Hilden mbH, stellvertretender Vorsitzender der GKA Hilden mbH

a) **Schmickler, Günter**

b) Industriekaufmann / Rentner

c) Vorstandsmitglied CDU Stadtverband Erkrath, 1. Vorsitzender der Senioren Union Erkrath, Ersatzmitglied für die Landschaftsversammlung Rheinland, ordentliches Mitglied im Regionalrat des Regierungsbezirkes Düsseldorf, ordentliches Mitglied im Kuratorium der Stiftung Naturschutzgebiet Bruchhausen, stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf, ordentliches Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes EKOCity Abfallwirtschaftsverband, stellvertretendes Mitglied im interkommunalen Ausschuss der Regionalen Arbeitsgemeinschaft Stadt Düsseldorf – Kreis Mettmann – Rhein-Kreis Neuss, stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Kreissparkasse Düsseldorf

a) **Schneider, Hans-Dieter**

b) Diplom-Kaufmann

c) ordentliches Mitglied in der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Hilden – Ratingen – Velbert, ordentliches Mitglied im Verwaltungsrat der Technische Betriebe Velbert AöR, 1. Vorsitzender des Bolsover-Club e.V., Vorstandsmitglied des Bürgerzentrums An der Lantert e.V., ordentliches Mitglied im Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH Velbert

a) **Schnitzler, Stephan**

b) Diplom-Sozialwissenschaftler / Referatsleiter

c) ordentliches Mitglied in der Landschaftsversammlung Rheinland

a) **Schreier, Norbert**

b) keine Angaben

c) keine Angaben

a) **Schulte, Manfred**

b) Rechtsanwalt

c) ordentliches Mitglied im Verwaltungsrat der Kreissparkasse Düsseldorf, ordentliches Mitglied im Aufsichtsrat der WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH,

ordentliches Mitglied im interkommunalen Ausschuss der Regionalen Arbeitsgemeinschaft Stadt Düsseldorf – Kreis Mettmann – Rhein-Kreis Neuss

a) **Seidler, Andreas**

b) Geschäftsführer

c) Mitglied im Aufsichtsrat der WFB Werkstätten des Kreises Mettmann, 1. Stellvertreter der Bürgermeister Wülfrath

a) **Söhnchen, Paul**

b) Fr. Consulter EDV und Telekommunikation

c) stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Erkrath, stellvertretendes Mitglied in der Konsortialversammlung des Public Konsortiums d-NRW, ordentliches Mitglied in der Verbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf, stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes KDN – Dachverband kommunaler IT-Dienstleister, Geschäftsführer des Mitarbeiterkonsortiums der PSI AG

a) **Dr. Stapper, Norbert**

b) Biologe

c) ordentliches Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V., ordentliches Mitglied im Aufsichtsrat der Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH, stellvertretendes Mitglied im interkommunalen Ausschuss der Regionalen Arbeitsgemeinschaft Stadt Düsseldorf – Kreis Mettmann – Rhein-Kreis Neuss, ordentliches Mitglied im Stiftungsrat der Stiftung Neanderthal Museum

a) **Stolz, Margret**

b) Apothekerin, Verwaltungsangestellte

c) ordentliches Mitglied in der Gesundheits- und Pflegekonferenz des Kreises Mettmann, stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH, Mitglied im Förderverein Pro Familia Kreis Mettmann

a) **Switalski, Udo**

b) Kaufmann

c) stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH, stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf, Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes EKOCity Abfallwirtschaftsverband, Mitglied der Gesellschafterversammlung EV. Herminghaus gGmbH, Mitglied im Verwaltungsrat der Kreissparkasse Düsseldorf, Mitglied der Gesellschafterversammlung GwG GmbH Wülfrath

a) **Thiele, Elke**

b) Rentnerin

c) Mitglied im Vorstand der Arbeiterwohlfahrt, Ortsverband Hilden, Mitglied im Vorstand des Ortsvereins Hilden SPD, Mitglied im Vorstand der SPD-Kreistagsfraktion, stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH

a) **Thomas, Peter**

b) Kaufmann für Spedition und Logistik

c) Vizepräsident Stadtgarde Funken Rot-Wiss, stellvertretender Kreisvorsitzender CDU Kreis Mettmann, stellvertretender Stadtverbandsvorsitzender CDU Ratingen, stellvertretender Vorsitzender CDU Hösel/ Eggerscheidt, Mitglied der Ratinger Jonges, Mitglied im SV Hösel, Mitglied im Bürger- und Schützenverein Hösel, Mitglied im Ratinger Kinderkarnevalskomitee

a) **Tondorf, Bernd**

b) Sonderschulrektor i.R.

c) ordentliches Mitglied in der Landschaftsversammlung Rheinland, ordentliches Mitglied im Aufsichtsrat der WFB Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH

a) **Toska, Hartmut (seit 06.05.2015)**

b) Referent

c) stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Hilden - Ratingen - Velbert

a) **Trube, Christine**

b) Hausfrau

c) Mitglied im Erwerbslosenausschuss der ver.di Düsseldorf

a) **Viehöver, Dietmar**

b) Berufsschullehrer

c) Mitglied in der SPD

a) **Vielhaus, Ewald**

b) Steuerberater, vereidigter Buchprüfer

c) Mitglied im Aufsichtsrat der Cetto AG, Mitglied im Aufsichtsrat der Synthesion AG, Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert, Gesellschafter und Geschäftsführer der WIR Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Gesellschafter der van Emmerich & Co. GmbH, Gesellschafter und Geschäftsführer der MIZ GmbH Steuerberatungsgesellschaft

a) **Völker, Klaus-Dieter**

b) Bankkaufmann i.R.

c) ordentliches Mitglied im Verwaltungsrat der Kreissparkasse Düsseldorf, stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf, ordentliches Mitglied im Aufsichtsrat der Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH

a) **Weiß, Dietmar**

b) Systemtechniker

c) stellvertretendes Mitglied in der Mitgliederversammlung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e.V.

a) **Welp, Axel C.**

b) Diplom-Geograf

c) ordentliches Mitglied in der Verbandsversammlung des Verkehrsverbundes Rhein-Ruhr, Mitglied im Verwaltungsrat der Anstalt öffentlichen Rechts beim Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, ordentliches Mitglied in der Mitgliederversammlung der Kommunalen Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V., ordentliches Mitglied im Aufsichtsrat der Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH, stellvertretendes Mitglied in der Hauptver-

sammlung der RWE AG, Mitglied in der Verbandsversammlung des Trägerzweckverbandes für die Kreissparkasse Düsseldorf, stellvertretendes Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (VKA)

a) **Werner, Peter**

b) Rechtsanwalt

c) Geschäftsführer der iEvents NRW GmbH Monheim, Mitglied der Satzungskommission des Deutschen Volleyball-Verbandes (DVV), Mitglied des Verbandsgerichts des Deutschen Volleyball-Verbandes

a) **Wladarz, Sebastian**

b) Geschäftsführer (NPO) und akad. PR-Berater (Univ Krems) – selbständige Nebentätigkeit

c) Vorsitzender Ost- und Mitteldeutsche Vereinigung der CDU/CSU Kreis Mettmann, stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Abfallwirtschaftsgesellschaft Kreis Mettmann mbH, stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes EKOCity Abfallwirtschaftsverband