

Düsseldorf
Nähe trifft Freiheit

Gesamtabschluss 2021



LANDESHAUPTSTADT DÜSSELDORF

Gesamtabschluss 2021

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis	1
Vorbemerkung	3
Gesamtergebnisrechnung	4
Gesamtbilanz	5
Gesamtanhang	6
• Allgemeiner Teil	6
A. Allgemeine Angaben	7
B. Angaben zum Konsolidierungskreis	8
C. Angaben zu den Konsolidierungsmethoden	13
D. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	17
E. Weitere Sachverhalte	22
• Spezieller Teil	24
A. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung	25
B. Erläuterungen zur Gesamtbilanz	37
C. Erläuterungen zur Gesamtkapitalflussrechnung	63
• Gesamtkapitalflussrechnung	64
• Gesamtanlagenspiegel	65
• Gesamteigenkapitalspiegel	66
• Gesamtverbindlichkeitspiegel	67
• Mitglieder des Verwaltungsvorstands und des Rats	68
Gesamtlagebericht	89
1. Einleitung	89
2. Darstellung des Geschäftsverlaufs	89
3. Erläuterungen zur Gesamtertragslage	93
4. Erläuterungen zur Gesamtvermögens- und -schuldenlage	97
5. Erläuterungen zur Gesamtfinanzlage	99
6. Chancen und Risiken	100
7. NKF-Kennzahlen	109

Abkürzungsverzeichnis

a.F.	alte Fassung
AG	Aktiengesellschaft
BGH	Bundesgerichtshof
Bünger	Bünger Bau- und Projektmanagement GmbH
CIOSH	CIOSH Asia Co., Ltd., Beijing
Co. Ltd.	Limited Liability Company
D.LIVE	D.LIVE GmbH & Co. KG
DOR	Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH
DRS 21	Deutscher Rechnungslegungsstandard Nr. 21
eG	eingetragene Genossenschaft
FDG	Flughafen Düsseldorf GmbH
gGmbH	Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH & Co. KG	Gesellschaft mit beschränkter Haftung und Compagnie Kommanditgesellschaft
GO	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
GoB	Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
HFA	Haupt- und Finanzausschuss
HGB	Handelsgesetzbuch
Holding	Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf GmbH
IDR	Teilkonzern Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG
Inc.	Incorporated
IPM	IPM Immobilien Projekt Management Düsseldorf GmbH
KAG	Kommunalabgabengesetz Nordrhein-Westfalen
KG	Kommanditgesellschaft
KomHVO	Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
LLC	Limited Liability Company
mbH	mit beschränkter Haftung
Messe	Teilkonzern Messe Düsseldorf GmbH
Mio.	Millionen
Mrd.	Milliarden
NKF	Neues kommunales Finanzmanagement
NKF-CIG	NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz
NRW	Nordrhein-Westfalen
NSG	Neue Schauspiel-Gesellschaft mbH
OOO	Obschtschestwo s ogranitschennoi otwetstvennostju (Rechtsform für Kapitalgesellschaften der Russischen Föderation)
ÖPNV	öffentlicher Personennahverkehr
PFT	perfluorierte Tenside
Pte. Ltd.	Private Limited
Pvt. Ltd.	Private Limited
Rheinbahn	Rheinbahn AG
RZVK	Rheinische Zusatzversorgungskasse

SGB II	Sozialgesetzbuch Zweites Buch
SEBD	Stadtentwässerungsbetrieb der Landeshauptstadt Düsseldorf
STW	Stadtwerke Düsseldorf AG
SWD KG I	SWD Städt. Wohnungsbau-GmbH & Co. KG Düsseldorf
SWD KG II	SWD Städt. Wohnungsgesellschaft Düsseldorf mbH & Co. KG
TVöD	Tarifvertrag öffentlicher Dienst
VRR	Verkehrsverbund Rhein-Ruhr
WfaA	Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH

VORBEMERKUNG

Der Gesamtabchluss stellt die wirtschaftliche Lage des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf für ein Haushaltsjahr dar.

Hierbei werden die geprüften Einzelabschlüsse der Landeshauptstadt Düsseldorf und der wesentlichen verselbstständigten Aufgabenbereiche für das Haushalts- beziehungsweise Geschäftsjahr zu einem Gesamtabchluss zusammengefasst und in einer Gesamtergebnisrechnung sowie einer Gesamtbilanz dargestellt. Ergänzt werden die Rechenwerke um einen Gesamtanhang inklusive Gesamtkapitalflussrechnung sowie einen Gesamtlagebericht.

Der Gesamtabchluss stellt vorrangig ein Informationsinstrument für den Rat, die Verwaltung, die Bürgerinnen und Bürger und die Öffentlichkeit dar. Er hat die Aufgabe, die einzelnen in den Gesamtabchluss einbezogenen Bereiche (Kernverwaltung und verselbstständigte Aufgabenbereiche) so darzustellen, als ob es sich um ein einziges Unternehmen handelt. Durch Betrachtung der Gemeinde als einheitliches Unternehmen, vergleichbar mit dem Konzern in der Privatwirtschaft, soll unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) eine Übersicht über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage im Konzern Kommune erreicht werden. Zu diesem Zweck sind alle internen Beziehungen zwischen der Kernverwaltung und den verselbstständigten Aufgabenbereichen zu eliminieren.

Die Landeshauptstadt Düsseldorf stellt außerdem einen Beteiligungsbericht auf. Grundlage des Beteiligungsberichtes 2021 bilden im Wesentlichen die geprüften Jahresabschlüsse der städtischen Beteiligungen. Die Angaben im Beteiligungsbericht basieren – sofern nicht anders angegeben – auf dem Stand 31. Dezember 2021. Dieser wurde am 30. Oktober 2023 in den Haupt- und Finanzausschuss (Vorlage HFA/042/2023) eingebracht.

Gesamtergebnisrechnung der Landeshauptstadt Düsseldorf 2021

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021 Euro	Ergebnis 2020 Euro
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.685.950.954,48	1.378.973.455,23
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	577.878.410,53	714.799.716,39
3.	+ Sonstige Transfererträge	36.691.666,02	35.152.555,06
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	568.478.575,97	581.426.578,24
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	301.635.291,34	330.760.899,85
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	310.921.485,17	294.846.402,64
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	252.251.343,56	217.637.954,56
8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	99.394.587,74	84.378.219,05
9.	+/- Bestandsveränderungen	1.687.320,60	5.320.591,60
10.	= Ordentliche Gesamterträge	3.834.889.635,41	3.643.296.372,62
11.	- Personalaufwendungen	-1.060.963.665,33	-995.619.045,50
12.	- Versorgungsaufwendungen	-57.239.599,33	-57.953.444,25
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-915.283.399,98	-933.040.059,65
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	-343.229.004,45	-330.762.072,01
15.	- Transferaufwendungen	-1.210.139.631,80	-1.142.529.467,83
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-425.873.950,41	-398.250.123,90
17.	= Ordentliche Gesamtaufwendungen	-4.012.729.251,30	-3.858.154.213,14
18.	= Ordentliches Gesamtergebnis (= Zeile 10 und 17)	-177.839.615,89	-214.857.840,52
19.	+ Finanzerträge	27.844.467,66	9.863.290,48
20.	+/- Ergebnis aus Equitykonsolidierung	-4.984.099,01	-78.979.247,20
21.	- Finanzaufwendungen	-46.543.204,28	-59.797.319,53
22.	= Gesamtfinanzergebnis (= Zeile 19 bis 21)	-23.682.835,63	-128.913.276,25
23.	= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Zeile 18 und 22)	-201.522.451,52	-343.771.116,77
24.	+ Außerordentliche Erträge	134.010.999,50	156.759.217,08
25.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
26.	= Außerordentliches Gesamtergebnis (= Zeile 24 und 25)	134.010.999,50	156.759.217,08
27.	= Gesamtjahresergebnis (= Zeile 23 und 26)	-67.511.452,02	-187.011.899,69
28.	+/- Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	5.276.616,80	11.442.753,21
29.	= Gesamtjahresergebnis der Landeshauptstadt Düsseldorf	-62.234.835,22	-175.569.146,48

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage

30.	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	10.429.833,86	13.090.371,37
31.	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00
32.	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-6.804.284,82	-16.121.000,24
33.	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	-2.151.940,00
34.	= Verrechnungssaldo (Zeilen 30 bis 33)	3.625.549,04	-5.182.568,87

Gesamtbilanz der Landeshauptstadt Düsseldorf zum 31. Dezember 2021

AKTIVA	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro	PASSIVA	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	290.270.216,58	156.759.217,08	1. Eigenkapital	7.590.216.832,01	7.652.333.106,73
1. Anlagevermögen	12.613.338.154,03	12.568.432.657,94	1.1 Allgemeine Rücklage	7.222.552.111,02	7.411.953.997,33
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	23.509.132,37	24.189.009,24	1.2 Sonderrücklagen	46.907.065,38	46.941.074,00
1.2 Sachanlagen	12.245.643.226,38	12.199.038.738,72	1.3 Ausgleichsrücklage	275.389.482,57	257.931.013,70
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.965.327.571,73	1.970.631.769,23	1.4 Gesamtjahresergebnis der Landeshauptstadt Düsseldorf	-62.234.835,22	-175.569.146,48
1.2.1.1 Grünflächen	941.115.189,32	940.714.347,45	1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	111.747.986,24	116.777.252,41
1.2.1.2 Ackerland	101.736.103,93	102.172.643,34	1.6 Ausgleichsposten aus der Währungsumrechnung	-4.144.977,98	-5.701.084,23
1.2.1.3 Wald, Forsten	41.526.214,95	42.937.199,83	2. Sonderposten	1.966.612.550,57	2.003.096.383,04
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	880.950.063,53	884.807.578,61	2.1 Sonderposten für Zuwendungen	1.603.164.946,75	1.637.817.376,03
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.362.996.905,39	3.319.105.075,18	2.2 Sonderposten für Beiträge	197.374.183,06	203.072.877,72
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	95.777.205,98	90.773.674,14	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	5.416.163,54	8.080.981,61
1.2.2.2 Schulen	961.955.345,24	874.540.442,19	2.4 Sonstige Sonderposten	160.657.257,22	154.125.147,68
1.2.2.3 Wohnbauten	625.301.477,42	626.274.230,15	3. Rückstellungen	1.878.757.839,89	1.807.761.959,19
1.2.2.4 Mehrzweck- und Messehallen	607.109.398,10	638.483.621,43	3.1 Pensionsrückstellungen	1.489.393.329,66	1.434.873.406,30
1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.072.853.478,65	1.089.033.107,27	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	88.763.746,30	89.530.265,92
1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.864.981.933,13	4.935.655.981,52	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	31.075.080,20	32.282.389,72
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.085.993.301,03	1.078.457.124,93	3.4 Steuerrückstellungen	19.124.490,79	12.908.755,65
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.631.432.000,36	1.674.690.127,71	3.5 Sonstige Rückstellungen	250.401.192,94	238.167.141,60
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	319.682.370,04	329.157.104,59	4. Verbindlichkeiten	2.314.851.640,93	2.231.796.869,82
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.013.675.156,91	1.021.285.154,07	4.1 Anleihen	0,00	0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	716.909.513,83	730.919.227,30	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.723.963.480,82	1.625.460.557,11
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	97.289.590,96	101.147.242,92	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	80.000.000,00	50.000.000,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.648.182,44	4.388.483,61	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.765.445,52	2.867.678,84
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	800.005.549,29	798.213.291,40	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	83.314.376,22	93.138.921,52
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	254.046.514,36	269.622.536,33	4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	210.274.964,26	305.276.664,84
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	105.943.303,79	99.984.452,98	4.7 Erhaltene Anzahlungen	214.533.374,11	155.053.047,51
1.2.8 Geleistete Anzahlungen	183.990.428,86	232.968.301,41	5. Passive Rechnungsabgrenzung	208.759.364,60	209.708.671,69
1.2.9 Anlagen im Bau	704.702.837,39	568.468.847,06	Gesamtbilanzsumme	13.959.198.228,00	13.904.696.990,47
1.3 Finanzanlagen	344.185.795,28	345.204.909,98			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	63.292.518,41	62.998.869,95			
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	154.245.030,45	178.512.377,70			
1.3.3 Übrige Beteiligungen	39.051.987,51	38.996.332,16			
1.3.4 Sondervermögen	0,00	0,00			
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	11.813.551,65	8.234.448,44			
1.3.6 Ausleihungen	75.782.707,26	56.462.881,73			
1.3.6.1 Ausleihungen an sonstige verbundene Unternehmen	0,00	0,00			
1.3.6.2 Ausleihungen an Beteiligungen	52.222.989,76	30.302.695,89			
1.3.6.3 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00			
1.3.6.4 Sonstige Ausleihungen	23.559.717,50	26.160.185,84			
2. Umlaufvermögen	793.994.994,31	982.134.397,90			
2.1 Vorräte	44.207.420,65	47.886.855,23			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	40.399.760,67	45.674.037,82			
2.1.2 Geleistete Anzahlungen für Vorräte	3.807.659,98	2.212.817,41			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	333.915.222,45	341.957.603,97			
2.2.1 Forderungen	276.324.447,41	235.850.693,16			
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	57.590.775,04	106.106.910,81			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	6.800.000,00	10.200.000,00			
2.4 Liquide Mittel	409.072.351,21	582.089.938,70			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	261.594.863,08	197.370.717,55			
Gesamtbilanzsumme	13.959.198.228,00	13.904.696.990,47	Gesamtbilanzsumme	13.959.198.228,00	13.904.696.990,47

ALLGEMEINER TEIL

A - ALLGEMEINE ANGABEN

Der vorliegende Gesamtabchluss der Landeshauptstadt Düsseldorf zum 31. Dezember 2021 ist gemäß § 116 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) in Verbindung mit § 50 Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellt.

Dabei hat die Landeshauptstadt Düsseldorf ihren Jahresabschluss und die Jahresabschlüsse des gleichen Geschäftsjahres ihrer wesentlichen verselbstständigten Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form konsolidiert (§ 116 Absatz 3 GO).

Der vorliegende Abschluss bezieht sich auf das Haushalts- beziehungsweise Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021.

Der Gesamtabchluss wird in Euro aufgestellt.

Erstellt wurde der Gesamtabchluss 2021 mit Hilfe der Konsolidierungssoftware IDL Konsis der Firma insightsoftware Deutschland GmbH, Schmitten.

B – ANGABEN ZUM KONSOLIDIERUNGSKREIS

1 Vollkonsolidierungskreis

Wesentliche verselbstständigte Aufgabenbereiche werden nach § 51 Absatz 1 und 2 KomHVO im Rahmen der Vollkonsolidierung in den Gesamtabchluss des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf einbezogen.

Dies trifft zu, wenn ein verselbstständiger Aufgabenbereich unter der einheitlichen Leitung der Landeshauptstadt Düsseldorf steht beziehungsweise diese einen beherrschenden Einfluss ausübt. Dieser ist in der Regel anzunehmen, wenn die Mehrheit der Stimmrechte vorliegt oder andere Kriterien, zum Beispiel ein Vertrag, einen wesentlichen Einfluss begründen.

Verselbstständigte Aufgabenbereiche in privater Rechtsform, die diese Kriterien erfüllen, werden als verbundene Unternehmen bezeichnet.

Bei der Vollkonsolidierung werden das gesamte Vermögen, die Schulden, die Erträge und Aufwendungen im Gesamtabchluss des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf unter den einzelnen Positionen der Gesamtbilanz und der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesen.

Der **Vollkonsolidierungskreis** umfasst neben der Landeshauptstadt Düsseldorf eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung und zehn voll zu konsolidierende verbundene Unternehmen beziehungsweise Teilkonzerne:

- Bürger Bau- und Projektmanagement GmbH (Bürger)
- D.LIVE GmbH & Co. KG (D.LIVE)
- Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf GmbH (Holding)
- Teilkonzern Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG (IDR)
 - IDR Immobilien GmbH
 - IDR Nord Eins GmbH & Co. KG
 - IDR Nord Zwei GmbH & Co. KG
 - IDR Nord Drei GmbH & Co. KG
 - IDR Süd Eins GmbH & Co. KG
 - IDR Süd Zwei GmbH & Co. KG
 - IDR Sonstige Gewerbeimmobilien Eins GmbH & Co. KG
 - IDR Sonstige Gewerbeimmobilien Zwei GmbH & Co. KG
 - IDR Sonstige Gewerbeimmobilien Drei GmbH & Co. KG
 - IDR Sonstige Gewerbeimmobilien Vier GmbH & Co. KG
 - IDR Schloss Eller GmbH & Co. KG

- IPM Immobilien Projekt Management Düsseldorf GmbH (IPM)
- Teilkonzern Messe Düsseldorf GmbH (Messe)
 - Fixxus Grundstücksvermietungsgesellschaft mbH & Co. Objekt Rheinhalle Düsseldorf KG
 - Messe Düsseldorf North America Inc.
 - Messe Düsseldorf ASIA Pte. Ltd.
 - Messe Düsseldorf China Ltd.
 - Messe Düsseldorf (Shanghai) Co. Ltd.
 - Messe Moskau OOO
 - Messeturm Düsseldorf Verwaltungsgesellschaft mbH
- Rheinbahn AG (Rheinbahn)
- Stadtentwässerungsbetrieb der Landeshauptstadt Düsseldorf (SEBD)
- SWD Städt. Wohnungsbau-GmbH & Co. KG Düsseldorf (SWD KG I)
- SWD Städt. Wohnungsgesellschaft Düsseldorf mbH & Co. KG (SWD KG II)
- Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH (WfaA)

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich keine Änderungen des Vollkonsolidierungskreises ergeben.

In den städtischen Gesamtabschluss 2021 wurden die nach Handelsrecht aufgestellten Konzernabschlüsse der IDR und der Messe vereinfachend einbezogen. Bestehende Kapitalverflechtungen und Leistungsbeziehungen zur Landeshauptstadt Düsseldorf und den anderen voll zu konsolidierenden verselbstständigten Aufgabenbereichen wurden dabei berücksichtigt.

Die in den Konzernabschlüssen aufgedeckten stillen Reserven wurden auf Ebene des jeweiligen Teilkonzerns fortgeschrieben. Die zutreffende Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage wurde dadurch nicht beeinträchtigt.

Nach § 116b GO müssen verselbstständigte Aufgabenbereiche nicht in den Gesamtabschluss einbezogen werden, wenn deren Einbeziehung von untergeordneter Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage ist. Die Qualifizierung eines verselbstständigten Aufgabenbereichs als von untergeordneter Bedeutung erfolgte dabei zum einen auf Basis betriebswirtschaftlich-mathematischer (quantitativer) Kriterien.

Zum anderen waren auch qualitative Kriterien zur Beurteilung der Wesentlichkeit eines verselbstständigten Aufgabenbereichs für den Gesamtabschluss heranzuziehen. Dabei wurde im Einzelfall geprüft, ob sich durch eine unterlassene Einbeziehung wesentliche Veränderungen der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage ergeben oder wesentliche Risiken ausgeblendet würden.

Unter Berücksichtigung vorgenannter quantitativer und qualitativer Abgrenzungskriterien wurden folgende verselbstständigte Aufgabenbereiche nicht in den Vollkonsolidierungskreis einbezogen, sondern in der **Bilanzposition Anteile an verbundenen Unternehmen** ausgewiesen:

- Bädergesellschaft Düsseldorf mbH
- Connected Mobility Düsseldorf GmbH
- D.LIVE Management GmbH
- Digital Innovation Hub Düsseldorf/Rheinland GmbH
- Düsseldorf Congress GmbH
- Düsseldorf Marketing GmbH
- Düsseldorfer Innovations- und Technologiezentrum GmbH
- übrige IDR-Tochtergesellschaften
 - Elbsee-Kieswerk Düsseldorf GmbH + Co.
 - IDR Bahn GmbH & Co. KG
 - IDR Bahn Verwaltungsgesellschaft mbH
- Jugendberufshilfe Düsseldorf gGmbH
- Kunsthalle Düsseldorf gGmbH
- übrige Messe-Tochtergesellschaften
 - EXCOSA India Pvt. Ltd.
 - Messe Düsseldorf India Pvt. Ltd.
 - Messe Düsseldorf Japan Ltd.
- Reisedienst Maaßen GmbH
- Rheinbahn Immobilien Verwaltungs-GmbH
- Stiftung Museum Kunstpalast
- Stiftung Schloss und Park Benrath
- SWD Städt. Wohnungs-Verwaltungs-GmbH Düsseldorf
- Tonhalle Düsseldorf gGmbH
- Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH
- Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See

Die Messe-Tochtergesellschaft ESNA Expo LLC. wurde im Jahr 2021 abgewickelt.

2 Assoziierungskreis

Verselbstständigte Aufgabenbereiche, bei denen die Landeshauptstadt Düsseldorf einen maßgeblichen Einfluss ausübt, bezeichnet man als assoziierte Unternehmen. Ein maßgeblicher Einfluss liegt in der Regel vor, wenn die Landeshauptstadt Düsseldorf einen Stimmrechtsanteil zwischen 20 Prozent und 50 Prozent besitzt.

Nach § 51 Absatz 3 KomHVO wird für wesentliche assoziierte Unternehmen die Equitykonsolidierung angewandt.

Im Gegensatz zur Vollkonsolidierung wird bei der Equitykonsolidierung lediglich der in der Gesamtbilanz unter den **Finanzanlagen** ausgewiesene Beteiligungsbuchwert fortgeschrieben. Das Vermögen, die Schulden, die Erträge und Aufwendungen der at-equity-konsolidierten Unternehmen werden im Gesamtabchluss des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf nicht unter den einzelnen Positionen der Gesamtbilanz und der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesen.

Bei der Abgrenzung des Assoziierungskreises werden verselbstständigte Aufgabenbereiche unter einheitlicher Leitung oder beherrschenden Einfluss der Landeshauptstadt Düsseldorf von untergeordneter Bedeutung sowie verselbstständigte Aufgabenbereiche unter maßgeblichen Einfluss der Landeshauptstadt Düsseldorf berücksichtigt.

Der **Assoziierungskreis** umfasst vier assoziierte Unternehmen:

- Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH (DOR)
- Flughafen Düsseldorf GmbH (FDG)
- Neue Schauspiel-Gesellschaft mbH (NSG)
- Stadtwerke Düsseldorf AG (STW)

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich keine Änderungen des Assoziierungskreises ergeben.

Unter Berücksichtigung von quantitativen und qualitativen Abgrenzungskriterien wurden bestimmte assoziierte Unternehmen nicht im Gesamtabchluss berücksichtigt, da sie nicht wesentlich für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf sind. Es handelt sich dabei um folgende Unternehmen, welche in der **Bilanzposition übrige Beteiligungen** ausgewiesen werden:

- CIOASH Asia Co. Ltd. (Beijing)
- DWG Wohnen GmbH
- ELBA-Omnibusreisen GmbH
- GEC-German Exposition Corporation International GmbH
- Hafen Düsseldorf-Reisholz Entwicklungsgesellschaft mbH
- Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH
- Lokalradio Düsseldorf Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG
- Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH

Gesamtanhang 2021

- Regionale Bahngesellschaft Kaarst – Neuss – Düsseldorf – Erkrath – Mettmann - Wuppertal mbH
- Rhein-Bus Verkehrsbetrieb GmbH
- Sana Kliniken Düsseldorf GmbH
- Stiftung Haus der Talente Düsseldorf
- Stiftung Haus der Universität
- Stiftung IMAI - INTER MEDIA ART INSTITUTE
- Stiftung Pro Sport Düsseldorf
- Wim Wenders Stiftung
- Zweckverband ITK Rheinland

Im Geschäftsjahr 2021 hat der SEBD die Beteiligung an der Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH erhöht. Aufgrund dessen wurde diese erstmalig zur Bestimmung des Assoziierungskreises herangezogen.

Bezüglich weiterer Informationen zu sämtlichen verselbstständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form der Landeshauptstadt Düsseldorf hinsichtlich der Beteiligungsverhältnisse, den Zielen der Beteiligungen und der Erfüllung des öffentlichen Zwecks wird auf den Beteiligungsbericht 2021 verwiesen.

C - ANGABEN ZU DEN KONSOLIDIERUNGSMETHODEN

Kapitalkonsolidierung bei vollkonsolidierten Unternehmen

Bei der Kapitalkonsolidierung wurde die Neubewertungsmethode gemäß § 51 Absatz 1 und 2 KomHVO in Verbindung mit § 301 Absatz 1 Satz 2 Nummer 2 Handelsgesetzbuch (HGB) in der Fassung vom 24. August 2002 (HGB a.F.) angewandt.

Dabei wurde der Wertansatz der der Landeshauptstadt Düsseldorf gehörenden Anteile an einem vollkonsolidierten verselbstständigten Aufgabenbereich mit dem auf diese Anteile entfallenden Betrag des Eigenkapitals des vollkonsolidierten verselbstständigten Aufgabenbereichs verrechnet. Das Eigenkapital wurde mit dem Betrag angesetzt, der dem Wert der in den Gesamtabchluss aufzunehmenden Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Bilanzierungshilfen und Sonderposten entsprach, der diesen an dem für die Verrechnung nach § 301 Absatz 2 HGB a.F. gewählten Zeitpunkt beizulegen war.

Die erstmalige Verrechnung wurde auf der Grundlage der Wertansätze zum Zeitpunkt des (fiktiven) Erwerbs durchgeführt. Mit Ausnahme der IPM und der SWD KG I ist dies der Stichtag der kommunalen Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2009. Die bei der Verrechnung entstehenden beziehungsweise nach Aufdeckung stiller Reserven/Lasten verbleibenden Unterschiedsbeträge können aktivisch oder passivisch sein.

Bei der Landeshauptstadt Düsseldorf ergaben sich zum 1. Januar 2009 aktivische Unterschiedsbeträge in Höhe von 60.368.476,57 Euro, von denen einer den Charakter eines Geschäfts- oder Firmenwerts in Höhe von 1.276.529,00 Euro hatte, und passivische Unterschiedsbeträge in Höhe von 120.348.259,27 Euro. Nach Verrechnung der aktivischen und passivischen Unterschiedsbeträge gemäß § 301 Absatz 3 Satz 3 HGB a.F. verblieb ein passivischer Unterschiedsbetrag in Höhe von 59.979.782,70 Euro.

Die Unterschiedsbeträge erklären sich – bis auf den oben genannten Geschäfts- oder Firmenwert - durch die Fortführung des Bewertungsgutachtens zur Eröffnungsbilanz in Bezug auf die verwendeten Jahresabschlüsse der verselbstständigten Aufgabenbereiche zum 31. Dezember 2008 beziehungsweise durch die erwirtschafteten Ergebnisse 2008. Aufgrund seines Eigenkapitalcharakters wurde der verbleibende passivische Unterschiedsbetrag in die Eigenkapitalposition Allgemeine Rücklage umgliedert.

Bei der Kapitalkonsolidierung der IPM und der SWD KG I wurde für die Erstkonsolidierung die Neubewertungsmethode nach § 301 Absatz 1 Satz 2 in Verbindung mit § 301 Absatz 2 Satz 3 und 4 HGB angewandt. Die Erstkonsolidierung erfolgte dabei auf den Zeitpunkt der erstmaligen Einbeziehung der verselbstständigten Aufgabenbereiche, also auf den 1. Januar 2016. Dabei wurde der Wertansatz des der Landeshauptstadt Düsseldorf gehörenden Anteils jeweils mit dem auf diesen Anteil entfallenden Betrag des Eigenkapitals des verselbstständigten Aufgabenbereichs verrechnet.

Das Eigenkapital wurde mit dem Betrag angesetzt, der zum Konsolidierungszeitpunkt dem beizuliegenden Zeitwert der in den Gesamtabchluss aufzunehmenden Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten entsprach.

Bei der Landeshauptstadt Düsseldorf ergaben sich somit aus der Erstkonsolidierung dieser beiden Gesellschaften zum 1. Januar 2016 passivische Unterschiedsbeträge in Höhe von 514.822,88 Euro, die in die Eigenkapitalposition Allgemeine Rücklage eingestellt wurden. Der Gesamtsaldo des passivischen Unterschiedsbetrags zum 31. Dezember 2016 erhöhte sich daher auf 60.494.605,58 Euro.

Mit Aktienkauf- und Abtretungsvertrag hat die SWD KG I im Jahr 2017 weitere 20,89 Prozent der Anteile an der SWD KG II von der Stadtparkasse Düsseldorf erworben und verfügt damit nunmehr insgesamt über 94,9 Prozent der Anteile. Für die Erstkonsolidierung wurde die Neubewertungsmethode nach § 301 Absatz 1 und 2 HGB angewandt. Die Erstkonsolidierung erfolgte dabei auf den 1. Januar 2017. Dabei wurde der Wertansatz des der SWD KG I gehörenden Anteils mit dem auf diesen Anteil entfallenden Betrag des Eigenkapitals der SWD KG II verrechnet. Das Eigenkapital wurde mit dem Betrag angesetzt, der zum Konsolidierungszeitpunkt dem beizulegenden Zeitwert der in den Gesamtabchluss aufzunehmenden Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten entsprach. Hieraus ergab sich ein passivischer Unterschiedsbetrag in Höhe von 1.334.074,89 Euro, der in die Eigenkapitalposition Allgemeine Rücklage eingestellt wurde. Der Gesamtsaldo des passivischen Unterschiedsbetrags zum 31. Dezember 2017 erhöhte sich somit auf insgesamt 61.828.680,47 Euro. Im Geschäftsjahr 2018 fielen nachträgliche Anschaffungskosten für das bestehende Gewinnbezugsrecht der Verkäuferin am anteiligen Bilanzgewinn 2017 in Höhe von 122.306,55 Euro an. Der Gesamtsaldo des passivischen Unterschiedsbetrags zum 31. Dezember 2018 reduzierte sich durch diesen Vorgang auf insgesamt 61.706.373,92 Euro.

Schuldenkonsolidierung / Aufwands- und Ertragskonsolidierung bei vollkonsolidierten Unternehmen

Durch die Schuldenkonsolidierung werden interne Schuldbeziehungen aus der Gesamtbilanz des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf eliminiert. Dabei werden Ausleihungen, Forderungen, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten, die zwischen den vollkonsolidierten verselbstständigten Aufgabenbereichen untereinander sowie mit der Landeshauptstadt Düsseldorf entstehen, gegeneinander aufgerechnet. Die Schuldenkonsolidierung erfolgt nach § 51 Absatz 1 und 2 KomHVO in Verbindung mit § 303 Absatz 1 HGB.

Die Aufwands- und Ertragskonsolidierung erfolgt gemäß § 51 Absatz 1 und 2 KomHVO in Verbindung mit § 305 Absatz 1 HGB. Dabei werden die Aufwendungen und Erträge, die durch konzerninterne Geschäftsbeziehungen verursacht werden, eliminiert.

Grundlage für die Schuldenkonsolidierung sowie die Aufwands- und Ertragskonsolidierung ist die Saldenabstimmung, die für den Gesamtabchluss 2021 für alle wesentlichen Salden erfolgt.

Stehen sich Bilanzpositionen im Zuge der Schuldenkonsolidierung oder Ergebnisrechnungspositionen im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung wertgleich gegenüber, werden diese aufgerechnet und die Konsolidierung verläuft erfolgsneutral.

Ist eine differenzfreie Aufrechnung nicht möglich, da sich die zu konsolidierenden Geschäftsvorfälle in unterschiedlicher Höhe gegenüberstehen, spricht man von Aufrechnungsdifferenzen. Je nach Sachverhalt werden die festgestellten Differenzen erfolgsneutral oder erfolgswirksam konsolidiert.

Auf die Abstimmung der Salden wird verzichtet, wenn infolgedessen das den tatsächlichen Verhältnissen entsprechende Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf nicht wesentlich beeinflusst wird.

Zwischenergebniseliminierung bei vollkonsolidierten Unternehmen

Mit der Zwischenergebniseliminierung gemäß § 51 Absatz 1 und 2 KomHVO in Verbindung mit § 304 Absatz 1 HGB wird sichergestellt, dass die Vermögensgegenstände zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten aus Sicht des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf angesetzt werden. Dabei sind auch Gewinne oder Verluste, die aus dem konzerninternen Verkauf von Vermögen entstehen, zu eliminieren.

Auf die Zwischenergebniseliminierung kann verzichtet werden, wenn infolgedessen das den tatsächlichen Verhältnissen entsprechende Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf nicht wesentlich beeinflusst wird.

Im Gesamtabchluss zum 31. Dezember 2021 werden Zwischenergebnisse in Höhe von insgesamt 5,3 Mio. Euro in den Bilanzpositionen Schulen sowie sonstige unbebaute Grundstücke eliminiert.

Equitykonsolidierung bei assoziierten Unternehmen

Die mittels der Equitykonsolidierung in den Gesamtabchluss einbezogenen assoziierten Unternehmen wurden gemäß § 51 Absatz 3 KomHVO in Verbindung mit §§ 311, 312 HGB a.F. in der Gesamtbilanz nach der Buchwertmethode angesetzt. Der Unterschiedsbetrag zwischen dem Buchwert und dem anteiligen Eigenkapital des assoziierten Unternehmens ist den Wertansätzen von Vermögensgegenständen und Schulden insoweit zuzuordnen, als deren Wert höher oder niedriger ist als der bisherige Wertansatz. Der zugeordnete Betrag ist entsprechend der Behandlung der Wertansätze dieser Vermögensgegenstände und Schulden im Jahresabschluss des assoziierten Unternehmens im Gesamtabchluss fortzuführen, abzuschreiben oder aufzulösen. Bei der Behandlung des verbleibenden Unterschiedsbetrags ist § 309 HGB a.F. zu beachten. Die Wertansätze der Beteiligungen und die Unterschiedsbeträge werden gemäß § 312 Absatz 3 HGB a.F. auf der Grundlage der Wertansätze zum Zeitpunkt des (fiktiven) Erwerbs (Stichtag der kommunalen Eröffnungsbilanz 1. Januar 2009) der Anteile ermittelt. Der ermittelte Wertansatz einer Beteiligung ist nach § 312 Absatz 4 HGB a.F. in den Folgejahren um den Betrag der Eigenkapitalveränderungen, die den der Gemeinde gehörenden Anteilen am Kapital des assoziierten Unternehmens entsprechen, zu erhöhen oder zu mindern.

Der ermittelte Unterschiedsbetrag aus der Equitykonsolidierung betrug bei der FDG zum Stichtag der kommunalen Eröffnungsbilanz 134.955.314,29 Euro. Darin enthaltene stille Reserven in Höhe von insgesamt 101.216.485,72 Euro werden über die jeweilige Restnutzungsdauer abgeschrieben. Der jährliche Abschreibungsbetrag beträgt 3.600.000,00 Euro.

Gesamtanhang 2021

Der verbleibende Geschäfts- oder Firmenwert in Höhe von 33.738.828,57 Euro wurde in 2009 nach den Vorschriften des HGB a.F. offen mit der Eigenkapitalposition Allgemeine Rücklage verrechnet. Der fortgeschriebene Beteiligungsansatz für dieses assoziierte Unternehmen beläuft sich zum 31. Dezember 2021 auf 42.009.395,65 Euro.

Der ermittelte Unterschiedsbetrag aus der Equitykonsolidierung betrug bei der STW zum Stichtag der kommunalen Eröffnungsbilanz 158.189.867,13 Euro. Darin enthaltene stille Reserven in Höhe von 60.129.185,07 Euro werden über die jeweilige Restnutzungsdauer abgeschrieben. Der jährliche Abschreibungsbetrag beträgt 3.900.000,00 Euro. Der verbleibende Geschäfts- oder Firmenwert in Höhe von 98.060.682,06 Euro wurde in 2009 offen mit der Eigenkapitalposition Allgemeine Rücklage verrechnet. Der fortgeschriebene Beteiligungsansatz für dieses assoziierte Unternehmen beläuft sich zum 31. Dezember 2021 auf 106.293.160,72 Euro.

Bei den assoziierten Unternehmen DOR und NSG wurden keine Unterschiedsbeträge ermittelt. Der fortgeschriebene Beteiligungsansatz für die DOR beläuft sich zum 31. Dezember 2021 auf 5.750.987,86 Euro. Für die NSG beläuft sich der fortgeschriebene Beteiligungsansatz zum 31. Dezember 2021 auf 191.486,22 Euro.

D – BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Der Gesamtabchluss der Landeshauptstadt Düsseldorf basiert auf den einschlägigen Bestimmungen der GO und der KomHVO. Ergänzend wird auf den Praxisleitfaden zur Aufstellung eines NKF-Gesamtabchlusses des Modellprojekts NKF-Gesamtabchluss zurückgegriffen. Es gelten grundsätzlich die gesetzlichen Vorschriften zum Stand 31. Dezember 2021.

Sofern jedoch auf Vorschriften des HGB verwiesen wird, finden diese nach § 50 Absatz 4 KomHVO in der Fassung vom 10. Mai 1897, zuletzt geändert durch Gesetz vom 23. Juni 2017, entsprechende Anwendung. Für die Kapitalfolgekonsolidierung bei vor dem 31. Dezember 2012 voll zu konsolidierenden verselbstständigten Aufgabenbereiche finden abweichend die Regelungen des HGB in der Fassung vom 10. Mai 1897, zuletzt geändert durch Gesetz vom 24. August 2002 (HGB a.F.), entsprechende Anwendung.

Die Jahresabschlüsse der vollkonsolidierten verselbstständigten Aufgabenbereiche des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf werden für den Gesamtabchluss entsprechend den gesetzlichen Vorschriften der GO und KomHVO grundsätzlich einheitlich nach den bei der Landeshauptstadt Düsseldorf geltenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angepasst.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind neben den rechnungslegungsbezogenen Erleichterungen aus dem NKF-Modellprojekt in einem aktuellen Leitfaden für den Gesamtabchluss 2021 der Landeshauptstadt Düsseldorf vorgegeben, um die Einheitlichkeit von Ansatz, Bewertung und Ausweis sicherzustellen.

Wenn der Verzicht auf die Anpassung einzelner Bereiche der Jahresabschlüsse der vollkonsolidierten verselbstständigten Aufgabenbereiche keine Auswirkung auf die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage hat, wird insofern nach § 51 Absatz 1 KomHVO in Verbindung mit § 308 Absatz 2 HGB eine Anpassung unterlassen.

Soweit betriebsspezifische Besonderheiten vorliegen oder die Abweichungen unwesentlich sind, wird daher auf die Anpassung an die örtlichen NKF-Abschreibungsdauern verzichtet. So ist beispielsweise die Abschreibungsdauer von Messehallen weder in der vom Land NRW veröffentlichten Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauern für kommunale Vermögensgegenstände noch in der daraus resultierenden Düsseldorfer Abschreibungstabelle eindeutig geregelt. Für die Messehallen wird daher die betriebsspezifische Nutzungsdauer des Einzelabschlusses der Messe beibehalten. Auch für die Rheinbahn und den SEBD wird auf eine Anpassung der Abschreibungszeiträume aufgrund der betriebsspezifischen Nutzung und der Empfehlungen des NKF-Modellprojektes verzichtet.

Von einer Anpassung der im Rahmen der Umsetzung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes in den Einzelabschlüssen der verselbstständigten Aufgabenbereiche durchgeführten Veränderungen von Wertansätzen wird, sofern es sich um unwesentliche Beträge handelt, abgesehen.

Die stillen Reserven werden im Rahmen der Überleitung der handelsrechtlichen Jahresabschlüsse in der Regel den Vermögensgegenständen einzeln zugeordnet. Die Abschreibung der stillen Reserven erfolgt grundsätzlich linear über die Restnutzungsdauer.

Als Sonderposten werden Finanzleistungen Dritter, beispielsweise Bund oder Land, für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen. Wesentliche Voraussetzung zur Bildung von Sonderposten ist der direkte Bezug, der zwischen Sonderposten und einem bestimmten Aktivposten hergestellt werden muss. Dies erlaubt bei vorzunehmenden Abschreibungen auf abnutzbare Vermögensgegenstände eine entsprechende ertragswirksame Auflösung des betreffenden Sonderpostens. In Ausnahmefällen erfolgt aufgrund von Unwesentlichkeit keine Bildung eines Sonderpostens, sondern es erfolgt eine Verrechnung mit den entsprechenden Anlagegütern.

Die grundsätzliche Übereinstimmung der von den vollkonsolidierten verselbstständigten Aufgabenbereichen erstellten Reporting Packages mit den gesetzlichen Vorschriften und dem aktuellen Leitfaden für den Gesamtabschluss 2021 der Landeshauptstadt Düsseldorf wird von den jeweils begleitenden Wirtschaftsprüfern im Rahmen einer prüferischen Durchsicht bescheinigt. Die Reporting Packages enthalten die zur Aufstellung des Gesamtabschlusses erforderlichen Daten der einzelnen verselbstständigten Aufgabenbereiche.

Im Einzelnen werden im Konzern Landeshauptstadt Düsseldorf grundsätzlich folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Vollkonsolidierungskreis angewendet:

Das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz-NKF-CIG) ist am 1. Oktober 2020 in Kraft getreten. Bei den Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit handelt es sich um die gemäß § 5 NKF-CIG zu bildende Bilanzierungshilfe zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie resultierenden Haushaltsbelastung. Die Bilanzierungshilfe ist im Einzelabschluss der Landeshauptstadt Düsseldorf gebildet und wird gemäß § 50 Absatz 3 KomHVO in Verbindung mit § 33a KomHVO in den Gesamtabschluss übernommen. Die verselbstständigten Aufgabenbereiche weisen entsprechend der handelsrechtlichen Regelungen keine Bilanzierungshilfe in ihren jeweiligen Abschlüssen aus. Die Bilanzierungshilfe entspricht damit in ihrer Höhe dem Wert im Einzelabschluss der Landeshauptstadt Düsseldorf. Dieser Betrag ist Bestandteil der in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen außerordentlichen Erträge. Die Bilanzierungshilfe stellt keinen Vermögensgegenstand dar.

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden finden die §§ 33 bis 37 KomHVO und die §§ 42 bis 44 KomHVO Anwendung.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen werden zu Anschaffungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer, bewertet.

Die Festlegung der Nutzungsdauern im aktuellen Leitfaden für den Gesamtabchluss 2021 der Landeshauptstadt Düsseldorf beruht grundsätzlich auf der vom Land NRW veröffentlichten Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauern für kommunale Vermögensgegenstände und der daraus resultierenden Düsseldorfer Abschreibungstabelle.

Nach § 36 Absatz 6 KomHVO sind außerplanmäßige Abschreibungen bei einer dauerhaften Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens vorzunehmen, um diesen mit dem niedrigeren Wert anzusetzen. Bei Finanzanlagen besteht bei vorübergehenden Wertminderungen ein Wahlrecht.

Geringwertige Vermögensgegenstände werden gemäß § 36 Absatz 3 KomHVO unmittelbar als Aufwand gebucht. Auf eine Anpassung von abweichenden Wertgrenzen für die Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter wurde aufgrund von Unwesentlichkeit verzichtet.

Nach § 44 Absatz 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 GO sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Stetig zu der Vorgehensweise in den Vorjahren werden Veräußerungsgewinne oder Veräußerungsverluste dann nicht mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet, wenn der Hauptzweck nicht die Veräußerung ist, sondern ein bestimmter örtlicher Zweck verfolgt wird. Im Grundstücksbereich sowie im Finanzanlagevermögen wird ein bestimmter örtlicher Zweck verfolgt, wenn unter anderem

- am Standort eine gewerbliche Weiterentwicklung erfolgt oder
- am Standort eine wohnungspolitische Weiterentwicklung erfolgt oder
- beschäftigungspolitische Ziele verfolgt werden.

Wesentliche Abgänge beziehungsweise Veräußerungen im Bereich des Anlagevermögens sowie Wertveränderungen im Finanzanlagevermögen werden dementsprechend geprüft. Lagen die oben genannten Kriterien nicht vor, erfolgt eine Verrechnung der Erträge beziehungsweise Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage.

Zuwendungen an verselbstständigte Aufgabenbereiche werden als Transferaufwand ausgewiesen. Für diesen Aufwand erfolgt keine Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage nach § 44 Absatz 3 KomHVO.

Von der Möglichkeit der Fest- und Gruppenwertbildung gemäß § 29 KomHVO wird primär von der Landeshauptstadt Düsseldorf Gebrauch gemacht.

Die geleisteten Anzahlungen sind mit den Zahlungsbeträgen, die Anlagen im Bau zu Anschaffungs- beziehungsweise Herstellungskosten bilanziert.

Die Vorräte werden unter Berücksichtigung des strengen Niederstwertprinzips bewertet.

Bei den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen wird ebenfalls das strenge Niederstwertprinzip beachtet.

Forderungen und Verbindlichkeiten in fremder Wahrung werden zum Jahresende mit dem Stichtagskurs bewertet. Bei Forderungen und Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr wird dabei das Niederst- beziehungsweise Höchstwertprinzip beachtet.

Für liquide Mittel werden Nennwerte angesetzt.

Ist der Rückzahlungsbetrag einer Verbindlichkeit höher als der Auszahlungsbetrag (Disagio) wird keine Rechnungsabgrenzung vorgenommen (§ 43 Absatz 2 KomHVO).

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen. Der Ansatz erfolgt zum Nennwert. Auf die Bildung von betragsmäßig unwesentlichen Rechnungsabgrenzungsposten wurde verzichtet. Aktivierte Zuwendungen an Dritte werden auf der Grundlage der Gegenleistungsverpflichtungen aufgelöst.

Die Sonderrücklagen werden mit dem Nennbetrag ausgewiesen.

Zuwendungen und Beiträge für zweckgebundene Investitionen werden in der Regel als Sonderposten ausgewiesen. Zugänge von Sonderposten im Berichtsjahr werden mit den Nennbetrgen passiviert. Die Auflösung der Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge erfolgt in der Regel nach Maßgabe der auf die Vermögensgegenstände angewandten Abschreibungssätze. Erhaltene Zuwendungen für noch nicht im Sachanlagevermögen aktivierte Vermögensgegenstände werden als Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Für Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) in den folgenden vier Jahren ausgeglichen werden müssen, wird ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich gebildet.

Die Rückstellungen werden gemäß § 37 KomHVO für sämtliche erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen, soweit diese am Abschlussstichtag bekannt sind, gebildet.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen werden für bestehende Versorgungsansprüche und sämtliche Anwartschaften gebildet. Hierbei wird bei der Landeshauptstadt Düsseldorf und dem SEBD ein Rechnungszinsfuß von 5 Prozent berücksichtigt. Die Anwendung eines Markzinssatzes im Sinne von § 253 Absatz 2 HGB ist hier nicht zulässig, da die Anwendung des Rechnungszinsfußes von 5 Prozent gemäß § 50 Absatz 3 KomHVO in Verbindung mit § 37 Absatz 1 Satz 4 KomHVO verpflichtend ist.

Der von der Deutschen Bundesbank nach § 253 Absatz 2 HGB bekannt gegebene durchschnittliche Marktzinssatz bei einer Restlaufzeit von 15 Jahren beträgt zum 31. Dezember 2021 1,87 Prozent.

Auf eine Anpassung der Bewertungsmethodik der Pensionsrückstellungen der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche wird wegen des nicht wesentlichen Einflusses auf die Darstellung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage entsprechend § 51 Absatz 1 KomHVO in Verbindung mit § 308 Absatz 2 HGB verzichtet.

Bei der Landeshauptstadt Düsseldorf wird die Beihilferückstellung gemäß § 37 Absatz 1 Satz 5 KomHVO als prozentualer Anteil in Höhe von 22,11 Prozent (so auch im Vorjahr) der Pensionsrückstellungen ermittelt.

Vom Wahlrecht nach § 37 Absatz 1 Satz 9 KomHVO, den Barwert für die gesamten zukünftigen Ansprüche nach Satz 5 auf Grundlage des Durchschnitts dieser Leistungen zu ermitteln, wird kein Gebrauch gemacht.

Rückstellungen für Deponien und Altlasten werden mit den zu erwartenden Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Sanierungsmaßnahmen angesetzt.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen werden angesetzt, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt war und als bisher unterlassen bewertet werden musste. Die vorgesehenen Maßnahmen werden am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert.

Die Verbindlichkeiten werden grundsätzlich mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen ausgewiesen, sofern sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Auf die Bildung von betragsmäßig unwesentlichen Rechnungsabgrenzungsposten wird verzichtet.

Die Bilanzposten der einbezogenen ausländischen Tochterunternehmen sind gemäß § 308a HGB, mit Ausnahme des Eigenkapitals, das zum historischen Kurs umgerechnet wird, mit dem Devisenkassakurs zum Bilanzstichtag umgerechnet. Die Gewinn- und Verlustrechnungen werden mit dem Periodendurchschnittskurs umgerechnet.

Die Bewertungsmethoden der assoziierten Unternehmen werden gemäß § 51 Absatz 3 KomHVO in Verbindung mit § 312 Absatz 5 HGB beibehalten.

In allen nachfolgenden Tabellen können Rundungsdifferenzen in Höhe von +/- einer Einheit (Euro, Prozent und so weiter) auftreten.

E – WEITERE SACHVERHALTE

Es bestehen folgende sonstige finanzielle Verpflichtungen:

Verpflichtung	Bis 1 Jahr in Mio. Euro	Zwischen 1 und 5 Jahren in Mio. Euro
Miet-, Pacht-, Erbbaurechts- und Leasingverträge	60,0	134,6
Bestellobligo	210,9	0,1
Sonstige	171,2	105,3
Gesamtsumme	442,1	240,0

Finanzinstrumente, Termingeschäfte und Swaps

Der Konzern Landeshauptstadt Düsseldorf hat Zinsswapgeschäfte abgeschlossen. Diese dienen der Absicherung gegen Zinsänderungen.

Der stichtagsbezogene Marktwert dieser Geschäfte zum 31. Dezember 2021 beträgt insgesamt -13,4 Mio. Euro (Vorjahr -26,1 Mio. Euro). Die Zinsswapgeschäfte bilden mit den Grundgeschäften eine Bewertungseinheit; Wert- und Zahlungsstromänderungen sind gegenläufig und gleichen sich über die gesamte Kreditlaufzeit aus. Für die Zinsswaps der drei zukünftigen Kreditgeschäfte der Messe lässt sich momentan keine Bewertungseinheit herstellen. Aus diesem Grund wurde für den zu erfassenden Marktwert eine Rückstellung in Höhe von 5,2 Mio. Euro (Vorjahr 8,1 Mio. Euro) gebildet.

Der Gebührenbereich Bestattungen schließt mit einer Unterdeckung in Höhe von 80.139,46 Euro ab.

Gesamtanhang 2021

Die durchschnittliche Anzahl an Mitarbeitenden im Konzern Landeshauptstadt Düsseldorf teilt sich wie folgt auf die einzelnen Gesellschaften aus dem Vollkonsolidierungskreis auf:

Gesellschaft	Mitarbeitende im Jahresdurchschnitt in 2021	Mitarbeitende im Jahresdurchschnitt in 2020
Landeshauptstadt Düsseldorf	12.171	11.604
Rheinbahn	3.407	3.418
WfaA	1.861	1.854
Messe	842	880
SEBD	505	500
D.LIVE	133	293
SWD KG II	103	103
IDR	49	50
IPM	14	13
Bürger	12	11
Holding	5	5
SWD KG I	0	0
Konzern Landeshauptstadt Düsseldorf	19.102	18.731

SPEZIELLER TEIL

A- ERLÄUTERUNGEN ZUR GESAMTERGEBNISRECHNUNG

1 Steuern und ähnliche Abgaben

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	1.685.950.954,48 Euro	1.378.973.455,23 Euro

In dieser Zeile werden die Realsteuern, der Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern, sonstige Gemeindesteuern, steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen ausgewiesen. Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben handelt es sich um die höchste Ertragsposition im Konzern Landeshauptstadt Düsseldorf.

Die Erträge entstanden ausschließlich bei der Landeshauptstadt Düsseldorf und setzen sich hauptsächlich aus der Gewerbesteuer, dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, den Grundsteuern und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer zusammen.

Verglichen mit dem Vorjahr stiegen insbesondere die Erträge aus der Gewerbesteuer sowie der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer.

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	577.878.410,53 Euro	714.799.716,39 Euro

Zuwendungen sind Vermögensübertragungen in Form von Geld- oder Sachleistungen. Unter dieser Position werden allgemeine Zuweisungen, Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen sowie allgemeine Umlagen dargestellt.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen erhielten die Landeshauptstadt Düsseldorf (506,7 Mio. Euro, Vorjahr 679,5 Mio. Euro), die Rheinbahn (51,3 Mio. Euro, Vorjahr 35,3 Mio. Euro), die Messe (19,2 Mio. Euro, Vorjahr 0,0 Mio. Euro) und die D.LIVE (0,7 Mio. Euro, Vorjahr 0,0 Mio. Euro).

Die Allgemeinen Zuweisungen vom Land an die Landeshauptstadt Düsseldorf betragen 3,0 Mio. Euro (Vorjahr 235,8 Mio. Euro). Der Minderertrag im Vergleich zum Vorjahr resultiert aus der nur einmalig in 2020 erhaltenen pandemiebedingten Sonderzuwendung nach dem Gewerbesteuerausgleichsgesetz in Höhe von 232,9 Mio. Euro.

Gesamtanhang 2021

Bei der Rheinbahn handelt es sich hauptsächlich um Erträge in Höhe von 51,1 Mio. Euro (Vorjahr 35,1 Mio. Euro) aus Schadensausgleichszahlungen von Bund und Land aufgrund der COVID-19-Pandemie, die nach Maßgabe der Richtlinie Corona-Billigkeit ÖPNV NRW geleistet wurden.

Die Messe hat in 2021 Corona-Hilfen des Bundes (November- und Dezember-Hilfen) und Erstattungen aus dem Sonderfonds des Bundes für Messen und Ausstellungen zur Absicherung der Vorbereitungskosten von Messen und Ausstellungen gegen das Risiko von Corona-bedingten Veranstaltungsabsagen in Höhe von 19,2 Mio. Euro erhalten.

Des Weiteren hat auch die D.LIVE in 2021 Corona-Hilfen des Bundes (November- und Dezember-Hilfen) in Höhe von 0,7 Mio. Euro erhalten.

3 Sonstige Transfererträge

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	36.691.666,02 Euro	35.152.555,06 Euro

Hierzu gehören der Ersatz von sozialen Leistungen in und außerhalb von Einrichtungen, Schuldendiensthilfen sowie andere sonstige Transfererträge. Diese Erträge entfallen überwiegend auf die Landeshauptstadt Düsseldorf.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	568.478.575,97 Euro	581.426.578,24 Euro

In dieser Zeile werden Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich abgebildet.

Zudem werden hier Entgelte der Verkehrsunternehmen abgebildet, die entsprechend den Zuordnungsvorschriften zum kommunalen haushaltsrechtlichen Kontenrahmen den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zuzuordnen sind.

Zusätzlich zur Landeshauptstadt Düsseldorf (256,5 Mio. Euro, Vorjahr 257,9 Mio. Euro) tragen auch die Rheinbahn (211,0 Mio. Euro, Vorjahr 219,8 Mio. Euro) und der SEBD (101,0 Mio. Euro, Vorjahr 103,7 Mio. Euro) zu diesem Ergebnis bei.

Der Minderertrag bei der Rheinbahn lässt sich insbesondere durch gesunkene Umsatzerlöse aufgrund der Auswirkungen der COVID-19-Pandemie erklären, die zu einem Rückgang der regulären Fahrgastzahlen führten.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	301.635.291,34 Euro	330.760.899,85 Euro

Unter dieser Position werden sämtliche Entgelte erfasst, bei denen der Leistungserbringung ein privates Rechtsverhältnis zu Grunde liegt. Hierzu gehören beispielsweise Mieten und Pachten sowie Umsatzerlöse aus Lieferungen und Leistungen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte wurden überwiegend bei der Messe (108,0 Mio. Euro, Vorjahr 136,4 Mio. Euro), bei der Landeshauptstadt Düsseldorf (80,3 Mio. Euro, Vorjahr 81,3 Mio. Euro) und bei der SWD KG II (55,7 Mio. Euro, Vorjahr 54,4 Mio. Euro) erzielt.

Der Rückgang der privatrechtlichen Leistungsentgelte bei der Messe um 28,4 Mio. Euro ist auf die geringeren Geschäftstätigkeiten und die Absagen von Messen infolge der weltweiten COVID-19-Pandemie zurückzuführen.

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	310.921.485,17 Euro	294.846.402,64 Euro

Hierunter fallen Kostenerstattungen und –umlagen (zum Beispiel vom Bund oder Land NRW) und aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen.

Hauptsächlich entstanden die entsprechenden Erträge bei der Landeshauptstadt Düsseldorf (272,5 Mio. Euro, Vorjahr 256,2 Mio. Euro) sowie der WfaA (38,0 Mio. Euro, Vorjahr 37,5 Mio. Euro).

Verglichen mit dem Vorjahr stiegen bei der Landeshauptstadt Düsseldorf insbesondere die Leistungsbeteiligung für die Grundsicherung im Alter (108,4 Mio. Euro, Vorjahr 102,2 Mio. Euro) an.

7 Sonstige ordentliche Erträge

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	252.251.343,56 Euro	217.637.954,56 Euro

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen gehören unter anderem Konzessionsabgaben, Erstattungen von Steuern, Bußgelder, Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen, Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten, Erträge aus Zuschreibungen sowie Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen ausgewiesen.

Sonstige ordentliche Erträge entstanden grundsätzlich bei allen voll zu konsolidierenden Unternehmen, hauptsächlich sind diese jedoch der Landeshauptstadt Düsseldorf (208,9 Mio. Euro, Vorjahr 173,3 Mio. Euro) und der Rheinbahn (20,8 Mio. Euro, Vorjahr 3,4 Mio. Euro) zuzuordnen.

Der Anstieg der sonstigen ordentlichen Erträge bei der Landeshauptstadt Düsseldorf ist im Wesentlichen auf die Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden zurückzuführen. Der Anstieg bei der Rheinbahn resultiert hauptsächlich aus der Erstattung von Sachschäden.

Demgegenüber steht ein Rückgang der sonstigen ordentlichen Erträge bei der IDR in Höhe von 21,7 Mio. Euro. Dieser ist im Wesentlichen durch die Veräußerung des Grundstücks an der Paulsmühlenstraße im Vorjahr begründet.

Des Weiteren werden in dieser Position die Liquidationserträge der ESNA Expo LLC. in Höhe von 1,2 Mio. Euro der Messe ausgewiesen.

8 Aktivierte Eigenleistungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	99.394.587,74 Euro	84.378.219,05 Euro

Diese Position beinhaltet den Wert eigener Leistungen im Zusammenhang mit der Aktivierung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Diesen Erträgen stehen Aufwendungen bei anderen Ergebnisrechnungspositionen gegenüber, die Herstellungskosten im Sinne des § 34 Absatz 3 KomHVO darstellen.

Insbesondere enthält diese Position Bestandsveränderungen bei unfertigen Erzeugnissen aus Baumaßnahmen, die von der IPM und der Rheinbahn für die Landeshauptstadt Düsseldorf beziehungsweise von Büniger für die IDR ausgeführt werden. Aus Konzernsicht sind diese Bestandsveränderungen als aktivierte Eigenleistungen zu bewerten.

Die aktivierten Eigenleistungen sind vornehmlich der IPM (46,9 Mio. Euro, Vorjahr 52,4 Mio. Euro), der Rheinbahn (31,6 Mio. Euro, Vorjahr 11,7 Mio. Euro) und Büniger (7,9 Mio. Euro, Vorjahr 10,0 Mio. Euro) zuzurechnen.

9 Bestandsveränderungen (+/-)

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	1.687.320,60 Euro	5.320.591,60 Euro

Hierunter fallen Erhöhungen beziehungsweise Verminderungen des Bestands an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr.

Die Bestandsveränderungen entfallen überwiegend auf die IDR (1,2 Mio. Euro, Vorjahr 4,1 Mio. Euro) und betreffen den Bau der Kindertagesstätte an der Paulsmühlenstraße.

10 Ordentliche Gesamterträge

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	3.834.889.635,41 Euro	3.643.296.372,62 Euro

In dieser Summenzeile werden die Zeilen 1 bis 9 addiert.

11 Personalaufwendungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	-1.060.963.665,33 Euro	-995.619.045,50 Euro

Hierzu gehören die Dienstbezüge der Beamtinnen und Beamten, die Entgelte der tariflich und der sonstigen Beschäftigten, Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen sowie Unterstützungsleistungen für Beschäftigte. Weiterhin sind die Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen, Beihilfe und Arbeitszeitguthaben enthalten.

Die Personalaufwendungen entstanden zu großen Anteilen bei der Landeshauptstadt Düsseldorf (719,4 Mio. Euro, Vorjahr 657,6 Mio. Euro) und der Rheinbahn (195,7 Mio. Euro, Vorjahr 189,7 Mio. Euro).

Die Erhöhung der Personalaufwendungen bei der Landeshauptstadt Düsseldorf resultierte insbesondere aus den Besoldungs- und Versorgungsanpassungen 2019 bis 2021 – hier für 2021- und den damit verbundenen Auswirkungen auf die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen. Des Weiteren wurden ab April 2021 die Gehälter um durchschnittlich 1,4 Prozent erhöht. Die Dienst- und Versorgungsbezüge stiegen ab dem 1. Januar 2021 ebenfalls um 1,4 Prozent.

12 Versorgungsaufwendungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	-57.239.599,33 Euro	-57.953.444,25 Euro

Zu den Versorgungsaufwendungen zählen sämtliche Versorgungsleistungen (zum Beispiel Bezüge, Beihilfen, Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung) für die nicht mehr tätigen Beamtinnen und Beamten, die tariflich und die sonstigen Beschäftigten und deren Angehörige.

Die Versorgungsaufwendungen sind mit 56,0 Mio. Euro (Vorjahr 56,8 Mio. Euro) primär der Landeshauptstadt Düsseldorf zuzuordnen.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	-915.283.399,98 Euro	-933.040.059,65 Euro

Hierzu gehören im Wesentlichen die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens, Erstattungen an Dritte für Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen und die Unterhaltung des beweglichen Vermögens. Weiterhin sind in dieser Position Aufwendungen erfasst, die mit Umsatz- oder Verwaltungserlösen wirtschaftlich zusammenhängen.

Von den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betreffen 566,1 Mio. Euro (Vorjahr 581,1 Mio. Euro) die Landeshauptstadt Düsseldorf. Der Rückgang im Vergleich zum Vorjahr beruht unter anderem auf der in 2020 vorgenommenen Zuführung zu Rückstellungen von Deponien und Altlasten in Höhe von 20,8 Mio. Euro.

Darüber hinaus entfallen 127,4 Mio. Euro (Vorjahr 103,0 Mio. Euro) auf die Rheinbahn. Dabei handelt es sich um Materialaufwendungen. Der Anstieg resultiert insbesondere aus Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Weitere wesentliche Aufwendungen entfallen auf die Messe (78,7 Mio. Euro, Vorjahr 114,4 Mio. Euro). Der Rückgang ist auf die geringere Geschäftstätigkeit und die Absagen von Messen infolge der COVID-19-Pandemie zurückzuführen.

Ein wesentlicher Anstieg der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist bei der D.LIVE zu verzeichnen. Hier stiegen die Aufwendungen um 8,6 Mio. Euro auf 20,1 Mio. Euro, hauptsächlich im Zusammenhang mit bezogenen Leistungen.

14 Bilanzielle Abschreibungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	-343.229.004,45 Euro	-330.762.072,01 Euro

In dieser Position sind Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen in Höhe von 335,7 Mio. Euro (Vorjahr 321,1 Mio. Euro) enthalten.

Hier entfällt der größte Anteil auf Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen bei der Landeshauptstadt Düsseldorf mit 175,6 Mio. Euro (Vorjahr 174,0 Mio. Euro).

In den Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen sind außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 17,1 Mio. Euro enthalten. Diese fielen im Wesentlichen bei der Rheinbahn in Folge eines Bushallenbrandes (9,5 Mio. Euro) sowie bei der IDR wegen dauerhafter Verlustperspektiven beim Gebäude Dome (7,6 Mio. Euro) an.

Des Weiteren entstanden Abschreibungen auf Finanzanlagen in Höhe von 7,5 Mio. Euro (Vorjahr 9,7 Mio. Euro). Dabei handelte es sich um Abschreibungen auf stille Reserven von assoziierten Unternehmen.

15 Transferaufwendungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	-1.210.139.631,80 Euro	-1.142.529.467,83 Euro

In den Transferaufwendungen werden Zuwendungen für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen, Sozialtransferaufwendungen, sonstige soziale Leistungen, Steuerbeteiligungen Dritter (zum Beispiel Gewerbesteuerumlage) und allgemeine Zuweisungen ausgewiesen.

Bei den Transferaufwendungen handelt es sich um die höchste Aufwandsposition im Konzern Landeshauptstadt Düsseldorf.

Die Transferaufwendungen sind mit 1.204,8 Mio. Euro (Vorjahr 1.142,5 Mio. Euro) fast ausschließlich der Landeshauptstadt Düsseldorf zuzurechnen.

Erhöhte Aufwendungen gab es insbesondere bei der Gewerbesteuerumlage (Anstieg um 20,4 Mio. Euro), den Betriebskostenzuschüssen für nicht städtische Kindertageseinrichtungen (Anstieg um 17,5 Mio. Euro) sowie der Landschaftsverbandsumlage (Anstieg um 13,2 Mio. Euro).

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	-425.873.950,41 Euro	-398.250.123,90 Euro

Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehören unter anderem Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Mieten und Pachten, Leasing, Geschäftsaufwendungen, Steuern, Versicherungen, Schadensfälle sowie Wertveränderungen bei immateriellen Vermögensgegenständen, beim Sachanlagevermögen und beim Umlaufvermögen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen entstanden grundsätzlich bei allen voll zu konsolidierenden Unternehmen, hauptsächlich sind diese jedoch in Höhe von 362,5 Mio. Euro (Vorjahr 330,9 Mio. Euro) der Landeshauptstadt Düsseldorf zuzuordnen. Der Anstieg ist unter anderem auf Aufwendungen für Steuern und Versicherungen zurückzuführen. Diese Aufwendungen steigen um 10,6 Mio. Euro auf 25,7 Mio. Euro.

17 Ordentliche Gesamtaufwendungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	-4.012.729.251,30 Euro	-3.858.154.213,14 Euro

In dieser Summenzeile werden die Zeilen 11 bis 16 addiert.

18 Ordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 10 und 17)

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	-177.839.615,89 Euro	-214.857.840,52 Euro

Als ordentliches Gesamtergebnis wird hier der Saldo aus der Summe der ordentlichen Gesamterträge und der Summe der ordentlichen Gesamtaufwendungen ausgewiesen.

19 Finanzerträge

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	27.844.467,66 Euro	9.863.290,48 Euro

Die Finanzerträge teilen sich wie folgt auf:

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Beteiligungserträge	5.334.663,96 Euro	7.813.550,73 Euro
Zinserträge	7.634.110,63 Euro	1.360.966,21 Euro
Sonstige Finanzerträge	14.875.693,07 Euro	688.773,54 Euro
Wert lt. Ergebnisrechnung	27.844.467,66 Euro	9.863.290,48 Euro

Sonstige Finanzerträge fallen überwiegend bei der Landeshauptstadt Düsseldorf in Höhe von 14,9 Mio. Euro (Vorjahr 0,7 Mio. Euro) an. Hierin sind Ausschüttungen der Stadtparkasse Düsseldorf von 14,4 Mio. Euro (Vorjahr 0,0 Mio. Euro) enthalten.

Der Anstieg der Zinserträge resultierte im Wesentlichen aus Steuerrückerstattungen bei der Rheinbahn in Höhe von 5,2 Mio. Euro.

20 Ergebnis aus Equitykonsolidierung

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	-4.984.099,01 Euro	-78.979.247,20 Euro

Im Ergebnis aus Equitykonsolidierung sind die anteiligen Jahresüberschüsse und Jahresfehlbeträge der assoziierten Unternehmen enthalten.

Die anteiligen Jahresüberschüsse betragen bei den STW 19,4 Mio. Euro (Vorjahr 11,8 Mio. Euro) und bei der DOR 3,6 Mio. Euro (Vorjahr 0,8 Mio. Euro). Demgegenüber stehen anteilige Jahresfehlbeträge von -28,0 Mio. Euro (Vorjahr -91,2 Mio. Euro) bei der FDG sowie von 0,0 Mio. Euro (Vorjahr -0,4 Mio. Euro) bei der NSG.

Das Ergebnis aus der Equitykonsolidierung ist in der Hauptsache durch die pandemiebedingte Entwicklung bei der FDG begründet.

21 Finanzaufwendungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	-46.543.204,28 Euro	-59.797.319,53 Euro

Hierunter fallen Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen (zum Beispiel Kreditbeschaffungskosten).

Diese entfallen überwiegend auf den SEBD (15,7 Mio. Euro, Vorjahr 16,0 Mio. Euro), die Rheinbahn (10,4 Mio. Euro, Vorjahr 11,5 Mio. Euro) sowie auf die Landeshauptstadt Düsseldorf (7,6 Mio. Euro, Vorjahr 19,9 Mio. Euro).

Der Rückgang der Finanzaufwendungen ist größtenteils auf um 12,3 Mio. Euro gesunkene Aufwendungen aus der Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen bei der Landeshauptstadt Düsseldorf (7,0 Mio. Euro, Vorjahr 19,3 Mio. Euro) zurückzuführen.

22 Gesamtfinanzergebnis (Zeilen 19, 20 und 21)

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	-23.682.835,63 Euro	-128.913.276,25 Euro

Als Gesamtfinanzergebnis wird hier der Saldo aus Finanzerträgen aufaddiert mit den Erträgen aus assoziierten Unternehmen und den Finanzaufwendungen ausgewiesen.

23 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (Zeilen 18 und 22)

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	-201.522.451,52 Euro	-343.771.116,77 Euro

Das Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit ergibt sich aus der Summe aus dem ordentlichen Gesamtergebnis und dem Gesamtfinanzergebnis.

24 Außerordentliche Erträge

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	134.010.999,50 Euro	156.759.217,08 Euro

Hier werden die Erträge, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit anfallen, ausgewiesen. Hierunter werden solche Vorfälle erfasst, die ungewöhnlich in der Art, selten im Vorkommen und von materieller Bedeutung sind.

Bei den außerordentlichen Erträgen handelt es sich in Höhe von 133,5 Mio. Euro um die Bilanzierungshilfe zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie resultierenden Haushaltsbelastung.

Die Bilanzierungshilfe wird im Einzelabschluss der Landeshauptstadt Düsseldorf gebildet und wird gemäß § 50 Absatz 3 KomHVO in Verbindung mit § 33a KomHVO in den Gesamtabschluss übernommen. Die verselbstständigten Aufgabenbereiche weisen entsprechend der handelsrechtlichen Regelungen keine Bilanzierungshilfe in ihren jeweiligen Abschlüssen aus.

Bei der Landeshauptstadt Düsseldorf wurden darüber hinaus die Soforthilfen des Landes NRW in Höhe von 0,5 Mio. Euro für die Beseitigung von Schäden am kommunalen Vermögen durch das Unwetter Bernd als außerordentlicher Ertrag gebucht.

25 Außerordentliche Aufwendungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	0,00 Euro	0,00 Euro

Hier werden die Aufwendungen, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit anfallen, ausgewiesen. Hierunter werden solche Vorfälle erfasst, die ungewöhnlich in der Art, selten im Vorkommen und von materieller Bedeutung sind.

26 Außerordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 24 und 25)

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	134.010.999,50 Euro	156.759.217,08 Euro

Als außerordentliches Gesamtergebnis wird hier der Saldo aus den außerordentlichen Gesamterträgen und den außerordentlichen Gesamtaufwendungen ausgewiesen.

27 Gesamtjahresergebnis (Zeilen 23 und 26)

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	-67.511.452,02 Euro	-187.011.899,69 Euro

Die Summe aus ordentlichem Gesamtergebnis und außerordentlichem Gesamtergebnis wird hier als Gesamtjahresergebnis ausgewiesen.

Das Gesamtjahresergebnis 2021 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von -67,5 Mio. Euro (Vorjahr -187,0 Mio. Euro) ab.

28 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	5.276.616,80 Euro	11.442.753,21 Euro

Hier sind die Anteile der Ergebnisse der voll zu konsolidierenden Unternehmen ausgewiesen, die auf konzernfremde Mitgesellschafter entfallen.

An den Unternehmen der Messe, der SWD KG II sowie der WfaA sind zusätzlich zur Landeshauptstadt Düsseldorf noch andere Gesellschafter beteiligt. Auf diese anderen Gesellschafter entfällt ein anteiliger Gesamtjahresfehlbetrag von -5,3 Mio. Euro (Vorjahr -11,4 Mio. Euro).

29 Gesamtjahresergebnis der Landeshauptstadt Düsseldorf (Zeilen 27 und 28)

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Ergebnisrechnung	-62.234.835,22 Euro	-175.569.146,48 Euro

Als konzernbezogenes Gesamtjahresergebnis der Landeshauptstadt Düsseldorf wird hier der Saldo aus Gesamtergebnis und den anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis ausgewiesen.

Das konzernbezogene Gesamtjahresergebnis der Landeshauptstadt Düsseldorf 2021 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von -62,2 Mio. Euro (Vorjahr -175,6 Mio. Euro) ab.

B- ERLÄUTERUNGEN ZUR GESAMTBILANZ

AKTIVA

0 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	290.270.216,58 Euro	156.759.217,08 Euro

Bei den Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit handelt es sich um die Bilanzierungshilfe zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie resultierenden Haushaltsbelastung. Die Bilanzierungshilfe ist im Einzelabschluss der Landeshauptstadt Düsseldorf gebildet und wird gemäß § 50 Absatz 3 KomHVO in Verbindung mit § 33a KomHVO in den Gesamtabschluss übernommen. Die verselbstständigten Aufgabenbereiche weisen entsprechend der handelsrechtlichen Regelungen keine Bilanzierungshilfe in ihren jeweiligen Abschlüssen aus. Die Bilanzierungshilfe entspricht damit in ihrer Höhe dem Wert im Einzelabschluss der Landeshauptstadt Düsseldorf.

Die Bilanzierungshilfe wurde erstmalig in 2020 gebildet. In 2021 erfolgte entsprechend der im Zusammenhang mit der COVID-19-Pandemie resultierenden Haushaltsbelastung eine Zuführung in Höhe von 133,5 Mio. Euro. Dieser Betrag ist Bestandteil der in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen außerordentlichen Erträge.

Die Bilanzierungshilfe stellt keinen Vermögensgegenstand dar.

1 Anlagevermögen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	12.613.338.154,03 Euro	12.568.432.657,94 Euro

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb zu dienen und nicht nur vorübergehend für die Aufgabenerfüllung gehalten werden. Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist (abnutzbares Anlagevermögen), werden die Anschaffungskosten/Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen und zusätzlich gegebenenfalls um außerplanmäßige Abschreibungen vermindert.

Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die keiner Abnutzung unterliegen (nicht abnutzbares Anlagevermögen) werden, vorbehaltlich außerplanmäßiger Abschreibungen, die Anschaffungskosten/Herstellungskosten unverändert fortgeführt. Anteile an assoziierten Unternehmen werden im Rahmen der Equitykonsolidierung unter den Finanzanlagen fortgeschrieben.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	23.509.132,37 Euro	24.189.009,24 Euro

Diese Position setzt sich aus Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 4,6 Mio. Euro (Vorjahr 6,5 Mio. Euro) sowie sonstige immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 18,9 Mio. Euro (Vorjahr 17,7 Mio. Euro) zusammen.

Zu den sonstigen immateriellen Vermögensgegenständen zählen hauptsächlich Software, Lizenzen sowie Nutzungs-, Veranstaltungs- und ähnliche Rechte.

1.2 Sachanlagen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	12.245.643.226,38 Euro	12.199.038.738,72 Euro

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	1.965.327.571,73 Euro	1.970.631.769,23 Euro

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden.

Befinden sich auf einem Grundstück Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind, wurde das Grundstück grundsätzlich als unbebautes Grundstück bilanziert.

Gesamtanhang 2021

Die unbebauten Grundstücke sind wegen ihrer unterschiedlichen Nutzungen unterteilt in folgende Bilanzpositionen:

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Grünflächen	941.115.189,32 Euro	940.714.347,45 Euro
Ackerland	101.736.103,93 Euro	102.172.643,34 Euro
Wald, Forsten	41.526.214,95 Euro	42.937.199,83 Euro
Sonstige unbebaute Grundstücke	880.950.063,53 Euro	884.807.578,61 Euro
Wert lt. Bilanz	1.965.327.571,73 Euro	1.970.631.769,23 Euro

Zu den öffentlichen Grünflächen gehören zum Beispiel Parkanlagen, Friedhöfe, Sportflächen, Spielplätze, Dauerkleingärten, naturschutzwürdige Flächen, Wiesen, Ausgleichsflächen und Gartenland sowie stehende Gewässer.

Zu den Gewässerflächen gehören Flurstücke, die im Flächennutzungsplan als Wasserflächen beziehungsweise als Flächen für die Wasserwirtschaft dargestellt werden.

Für die Wege auf Friedhöfen und Grünflächen sowie Mobiliar sind jeweils Festwerte gemäß § 29 Absatz 1 Nummer 1 KomHVO gebildet worden.

Für Straßenbäume und den Aufwuchs auf Friedhöfen und Grünanlagen sowie Kleingärten erfolgte die Bewertung auf Basis des pauschalierten Festwertverfahrens gemäß § 29 Absatz 1 Nummer 2 KomHVO.

Die landwirtschaftlich oder gartenbaulich genutzten Flächen sind unter der Bilanzposition Ackerland ausgewiesen. Die gartenbaulich genutzten Flächen sind nur dann dem Ackerland zugeordnet, wenn sie nicht nach ihrer Nutzungsform den Grünflächen zugeordnet wurden.

Zu der Position Wald, Forsten gehören der Wald sowie sonstige forstwirtschaftlich genutzte Flächen. Sowohl für den Baumbestand als auch für Wald- und Reitwege sowie Waldmobiliar, zum Beispiel Bänke und Papierkörbe, sind Festwerte nach § 29 Absatz 1 Nummer 1 KomHVO gebildet worden.

Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken handelt es sich um eine Sammelposition für unbebaute Grundstücke, die nicht unter den anderen Bilanzpositionen anzusetzen sind. Insbesondere sind hier Baugrundstücke, Gewerbegrundstücke, Bauerwartungsland, Grundstücke mit fließenden Gewässern und Grundstücke, für die Erbbaurechte vergeben wurden, erfasst. Erbbaugrundstücke werden den unbebauten Grundstücken zugeordnet, da der Konzern Landeshauptstadt Düsseldorf an den Aufbauten auf diesen Grundstücken kein wirtschaftliches Eigentum hat.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	3.362.996.905,39 Euro	3.319.105.075,18 Euro

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens nicht von untergeordneter Bedeutung sind (§ 74 Bewertungsgesetz).

Unterteilt nach den unterschiedlichen Nutzungen setzt sich die Bilanzposition wie folgt zusammen:

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Kinder- und Jugendeinrichtungen	95.777.205,98 Euro	90.773.674,14 Euro
Schulen	961.955.345,24 Euro	874.540.442,19 Euro
Wohnbauten	625.301.477,42 Euro	626.274.230,15 Euro
Mehrzweck- und Messehallen	607.109.398,10 Euro	638.483.621,43 Euro
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.072.853.478,65 Euro	1.089.033.107,27 Euro
Wert lt. Bilanz	3.362.996.905,39 Euro	3.319.105.075,18 Euro

Zu den Kinder- und Jugendeinrichtungen zählen Kindertageseinrichtungen, Kinderhilfeszentren, Jugendhäuser sowie sonstige Einrichtungen der Jugendhilfe.

Unter der Position Schulen wurden Grundstücke mit städtischen Schulgebäuden sowie deren Außenanlagen erfasst. Dazu gehören Grund-, Förder- und weiterführende Schulen sowie Berufsschulen. Die Vermögensgegenstände sind ausschließlich der Landeshauptstadt Düsseldorf zuzuordnen. Der Anstieg in dieser Position zeigt die in der Vergangenheit verstärkt getätigten Investitionen in den Bereich Schulbau.

Zu der Position Wohnbauten gehören alle zum Zweck des Wohnens errichtete Gebäude einschließlich der entsprechenden Grundstücke.

Die Wohnbauten lassen sich der SWD KG I (441,4 Mio. Euro, Vorjahr 430,8 Mio. Euro), der SWD KG II (93,2 Mio. Euro, Vorjahr 95,6 Mio. Euro) sowie der Landeshauptstadt Düsseldorf (90,8 Mio. Euro, Vorjahr 99,9 Mio. Euro) zuordnen.

Gesamtanhang 2021

Die Mehrzweck- und Messehallen umfassen im Wesentlichen die Messehallen in Düsseldorf, das Congress Center Düsseldorf, die MERKUR SPIEL-ARENA, den PSD BANK DOME (vormals ISS DOME), das CASTELLO Düsseldorf sowie die Mitsubishi Electric HALLE und den zugehörigen Grund und Boden.

Zu den sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden gehören vornehmlich Verwaltungsgebäude, Feuer- und Rettungswachen sowie Einrichtungen, die den Zwecken Bildung, Kultur, Gesundheit, Soziales, Sport, Erholung und Freizeit dienen, zum Beispiel Volkshochschulen, Bibliotheken, Museen und Theater.

Die sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude lassen sich überwiegend der Landeshauptstadt Düsseldorf (751,0 Mio. Euro, Vorjahr 779,3 Mio. Euro) und der IDR (171,7 Mio. Euro, Vorjahr 155,2 Mio. Euro) zuordnen.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	4.864.981.933,13 Euro	4.935.655.981,52 Euro

Zum Infrastrukturvermögen gehören alle öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Dazu zählen Grundstücke mit Straßen, Kanalisation und sonstige Verkehrs-, Versorgungs- und Entsorgungseinrichtungen.

Das Infrastrukturvermögen setzt sich aus nachfolgenden Bilanzposten zusammen:

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.085.993.301,03 Euro	1.078.457.124,93 Euro
Brücken und Tunnel	1.631.432.000,36 Euro	1.674.690.127,71 Euro
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	319.682.370,04 Euro	329.157.104,59 Euro
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.013.675.156,91 Euro	1.021.285.154,07 Euro
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	716.909.513,83 Euro	730.919.227,30 Euro
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	97.289.590,96 Euro	101.147.242,92 Euro
Wert lt. Bilanz	4.864.981.933,13 Euro	4.935.655.981,52 Euro

Gesamtanhang 2021

Zum Grund und Boden des Infrastrukturvermögens gehören insbesondere Grundstücke mit Straßen, Brücken und Tunneln.

Brücken und Tunnel für den Straßen- und Schienenverkehr sowie für Fußgänger werden in der Position Brücken und Tunnel abgebildet. Diese Vermögenswerte sind vollständig der Landeshauptstadt Düsseldorf zuzuordnen.

Das Streckennetz der Stadtbahn, sämtliche dem Betrieb des Streckennetzes unmittelbar dienenden Anlagen der Streckenausrüstung sowie die Betriebstechnik werden unter der Bilanzposition Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen bilanziert. Diese Vermögenswerte sind der Rheinbahn (164,1 Mio. Euro, Vorjahr 166,8 Mio. Euro) und der Landeshauptstadt Düsseldorf (155,6 Mio. Euro, Vorjahr 162,3 Mio. Euro) zuzuordnen.

Zum Posten Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen gehören insbesondere Straßenentwässerungsanlagen (Kanalanschlüsse, Sinkkästen, Entwässerungsrinnen) und die Abwasserbeseitigungsanlagen, also sämtliche Teile des Kanalnetzes, sowie die Kläranlagen. Diese Anlagen sind überwiegend der Landeshauptstadt Düsseldorf (537,5 Mio. Euro, Vorjahr 559,1 Mio. Euro) und dem SEBD (476,1 Mio. Euro, Vorjahr 462,0 Mio. Euro) zuzuschreiben.

In der Position Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen werden die Aufbauten im Straßenraum ausgewiesen. Die Vermögenswerte dieser Bilanzposition entfallen ausschließlich auf die Landeshauptstadt Düsseldorf.

Für Teile des Straßeninventars (Fahrradständer, Geländer und Zäune, Kabeltrassen, Pfosten/Poller, Schutzplanken, Spiegel, Wegweiser, Verkehrsschilder, Schilderpfosten und Schranken) wurden Festwerte nach § 29 Absatz 1 Nummer 1 KomHVO gebildet.

Unter die Position Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens fallen unter anderem Lärmschutzwände, Verkehrszeichenbrücken und die Hochwasserschutzbauten, beispielsweise Deiche und Tore. Der Landeshauptstadt Düsseldorf sind diese Vermögenswerte mit 96,4 Mio. Euro (Vorjahr 100,1 Mio. Euro) mehrheitlich zuzuordnen.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	3.648.182,44 Euro	4.388.483,61 Euro

Hierunter sind Gebäude auf Grundstücken im Erbbaurecht erfasst.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	800.005.549,29 Euro	798.213.291,40 Euro

Zu dieser Bilanzposition gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im gemeindlichen Interesse liegt. Diese Position beinhaltet zudem alle Arten von Denkmälern (unter anderem Brunnen, Reliefs, Wegekreuze).

Die entsprechenden Vermögenswerte sind mit 800,0 Mio. Euro (Vorjahr 798,2 Mio. Euro) fast vollständig der Landeshauptstadt Düsseldorf zuzuschreiben.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	254.046.514,36 Euro	269.622.536,33 Euro

Neben den Maschinen und technischen Anlagen, die der gemeindlichen Leistungserstellung dienen, zum Beispiel Messbrunnen, Pegel und Sanierungsanlagen zur Überwachung und Reinigung des Grundwassers, sind hier auch alle Fahrzeuge erfasst.

Die Vermögenswerte in dieser Position sind im Wesentlichen auf die Rheinbahn (194,3 Mio. Euro, Vorjahr 207,1 Mio. Euro) und auf die Landeshauptstadt Düsseldorf (51,2 Mio. Euro, Vorjahr 53,1 Mio. Euro) zurückzuführen

Die Vermögenswerte der Rheinbahn betreffen überwiegend die Fahrzeuge für den ÖPNV mit 180,5 Mio. Euro (Vorjahr 194,3 Mio. Euro).

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	105.943.303,79 Euro	99.984.452,98 Euro

Zur Position Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören alle Vermögensgegenstände, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb dienen, zum Beispiel Stühle, Tische, Schränke, Geräte zur kommunalen Grünpflege, Spielsachen in Kindertageseinrichtungen sowie Lehr-, Lern- und Unterrichtsmaterial.

Musikinstrumente mit einer längeren als der üblichen Nutzungsdauer für Betriebs- und Geschäftsausstattung sind hier ebenfalls erfasst.

Gesamtanhang 2021

Im Bereich dieser Bilanzpositionen wurden Gruppen- und Festwerte nach § 29 Absatz 1 Nummer 1 KomHVO gebildet. Dazu gehören als Festwert die Pressluftatmer und Tiere aus dem Aquazoo sowie als Gruppenwerte unter anderem diverse Gruppenwerte der Schulen.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	183.990.428,86 Euro	232.968.301,41 Euro

Diese Position beinhaltet die geldlichen Vorleistungen, denen noch keine entsprechenden Vermögensgegenstände gegenüberstehen. Die Umbuchung erfolgt nach Erhalt des Anlagegutes zur jeweiligen Bilanzposition.

Die geleisteten Anzahlungen betreffen die Rheinbahn (155,6 Mio. Euro, Vorjahr 148,9 Mio. Euro) und die Landeshauptstadt Düsseldorf (28,4 Mio. Euro, Vorjahr 84,1 Mio. Euro).

1.2.9 Anlagen im Bau

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	704.702.837,39 Euro	568.468.847,06 Euro

Anlagen im Bau stellen den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen dar. Nach Fertigstellung der jeweiligen Baumaßnahme wird das entsprechende Anlagengut in die sachlich zugehörige Bilanzposition umgebucht (zum Beispiel der Bau einer Schule in die Bilanzposition Schulen).

Die Vermögenswerte in dieser Position sind im Wesentlichen auf die Landeshauptstadt Düsseldorf (395,7 Mio. Euro, Vorjahr 262,0 Mio. Euro), auf die IPM (85,6 Mio. Euro, Vorjahr 106,4 Mio. Euro) und auf den SEBD (83,8 Mio. Euro, Vorjahr 67,2 Mio. Euro) zurückzuführen.

Der Anstieg bei den Anlagen im Bau beruht unter anderem auf Baumaßnahmen aus den Bereichen Verkehr und Schule.

1.3 Finanzanlagen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	344.185.795,28 Euro	345.204.909,98 Euro

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	63.292.518,41 Euro	62.998.869,95 Euro

Unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen sind Anteile an Unternehmen anzusetzen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung herzustellen, aber für den Konzern Landeshauptstadt Düsseldorf von untergeordneter Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage sind und damit nicht in den Vollkonsolidierungskreis einbezogen werden.

Als verbundene Unternehmen gelten regelmäßig Unternehmen, wenn diese unter der einheitlichen Leitung der Landeshauptstadt Düsseldorf stehen beziehungsweise diese einen beherrschenden Einfluss ausübt. Dieser ist in der Regel anzunehmen, wenn die Mehrheit der Stimmrechte vorliegt oder andere Kriterien, zum Beispiel ein Vertrag, einen wesentlichen Einfluss begründen.

Die Erhöhung in dieser Position resultiert im Wesentlichen aus der Kapitalerhöhung der Messe an der Messe Düsseldorf India Pvt. Ltd. in Höhe von 0,8 Mio. Euro.

Die Messe-Tochtergesellschaft ESNA Expo LLC. wurde im Jahr 2021 abgewickelt. Darüber hinaus hat die Messe Anteile an der EXCOSA India Pvt. Ltd. erworben.

Aus der folgenden Übersicht können die verbundenen Unternehmen mit ihrem Wert zum 31. Dezember 2021 und dem Vorjahreswert entnommen werden:

Verbundenes Unternehmen	2021	2020
Stiftung Museum Kunstpalast	27.495.433,00 Euro	27.495.433,00 Euro
Stiftung Schloss und Park Benrath	16.664.298,00 Euro	16.664.298,00 Euro
Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See	10.548.831,76 Euro	10.548.831,76 Euro
Düsseldorf Congress GmbH	2.580.843,37 Euro	2.580.843,37 Euro
Düsseldorf Marketing GmbH	1.455.000,00 Euro	1.455.000,00 Euro
Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH	1.097.783,75 Euro	1.097.783,75 Euro
IDR Bahn GmbH & Co. KG	841.699,92 Euro	841.699,92 Euro
Messe Düsseldorf India Pvt. Ltd.	778.343,73 Euro	0,00 Euro
Jugendberufshilfe Düsseldorf gGmbH	575.161,14 Euro	575.161,14 Euro
Tonhalle Düsseldorf gGmbH	561.031,91 Euro	561.031,91 Euro
Kunsthalle Düsseldorf gGmbH	292.270,63 Euro	292.270,63 Euro
Reisedienst Maaßen GmbH	210.035,41 Euro	210.035,41 Euro
D.LIVE Management GmbH	50.591,65 Euro	50.591,65 Euro
IDR Bahn Verwaltungsgesellschaft mbH	27.870,68 Euro	27.870,68 Euro
Bädergesellschaft Düsseldorf mbH	25.564,59 Euro	25.564,59 Euro
Connected Mobility Düsseldorf GmbH	25.000,00 Euro	25.000,00 Euro

Gesamtanhang 2021

Verbundenes Unternehmen	2021	2020
Rheinbahn Immobilien Verwaltungs-GmbH	25.000,00 Euro	25.000,00 Euro
SWD Städt. Wohnungs-Verwaltungs-GmbH Düsseldorf	25.000,00 Euro	25.000,00 Euro
Digital Innovation Hub Düsseldorf/ Rheinland GmbH	12.750,00 Euro	12.750,00 Euro
EXCOSA India Pvt. Ltd.	6,87 Euro	0,00 Euro
Düsseldorfer Innovations- und Technologiezentrum GmbH	2,00 Euro	2,00 Euro
ESNA Expo LLC.	0,00 Euro	484.702,14 Euro
Elbsee-Kieswerk Düsseldorf GmbH + Co	0,00 Euro	0,00 Euro
Messe Düsseldorf Japan Ltd.	0,00 Euro	0,00 Euro
Summe	63.292.518,41 Euro	62.998.869,95 Euro

1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	154.245.030,45 Euro	178.512.377,70 Euro

Unter assoziierten Unternehmen versteht man verselbstständigte Aufgabenbereiche, bei denen die Landeshauptstadt Düsseldorf einen maßgeblichen Einfluss ausübt. Dieser liegt in der Regel vor, wenn die Landeshauptstadt Düsseldorf einen Stimmrechtsanteil zwischen 20 Prozent und 50 Prozent besitzt. Assoziierte Unternehmen werden nach der Equity-Methode im Gesamtabschluss konsolidiert.

Die Veränderung in dieser Position ist in der Hauptsache durch die pandemiebedingte Entwicklung bei der FDG begründet.

Gesamtanhang 2021

Aus der folgenden Übersicht können die assoziierten Unternehmen mit ihrem Wert zum 31. Dezember 2021 und dem Vorjahreswert entnommen werden:

Assoziiertes Unternehmen	2021	2020
Stadtwerke Düsseldorf AG	106.293.160,72 Euro	102.560.013,53 Euro
Flughafen Düsseldorf GmbH	42.009.395,65 Euro	73.612.174,54 Euro
Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf- Duisburg gGmbH	5.750.987,86 Euro	2.109.411,73 Euro
Neue Schauspiel-Gesellschaft mbH	191.486,22 Euro	230.777,90 Euro
Summe	154.245.030,45 Euro	178.512.377,70 Euro

Alle übrigen assoziierten Unternehmen sind von untergeordneter Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage und werden daher unter den übrigen Beteiligungen ausgewiesen.

1.3.3 Übrige Beteiligungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	39.051.987,51 Euro	38.996.332,16 Euro

Unter den übrigen Beteiligungen werden die Beteiligungen erfasst, an denen der Konzern Landeshauptstadt Düsseldorf weniger als 20 Prozent der Anteile hält sowie die assoziierten Unternehmen von untergeordneter Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage.

Die CIOSH Asia Co. Ltd. (Beijing) wird zu Anschaffungs- und Herstellungskosten ausgewiesen.

Im Geschäftsjahr 2021 hat der SEBD die Beteiligung an der Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH erhöht. Der Beteiligungsbuchwert ist auf 0,7 Mio. Euro (Vorjahr 0,2 Mio. Euro) gestiegen.

Es erfolgte eine Kapitalerhöhung der IDR an der Sirius Seedfonds Düsseldorf GmbH & Co. KG.

Weiterhin beruht die Veränderung auf einer Wertanpassung für die Stiftung Pro Sport Düsseldorf bei der Landeshauptstadt Düsseldorf.

Gesamtanhang 2021

Aus der folgenden Übersicht können die übrigen Beteiligungen mit ihrem Wert zum 31. Dezember 2021 und dem Vorjahreswert entnommen werden:

Übrige Beteiligung	2021	2020
GEC-German Exposition Corporation International GmbH	11.882.950,85 Euro	11.882.950,85 Euro
CIOASH Asia Co. Ltd. (Beijing)	8.718.398,00 Euro	9.176.445,00 Euro
Regionale Bahngesellschaft Kaarst – Neuss – Düsseldorf – Erkrath – Mettmann - Wuppertal mbH	5.900.712,50 Euro	5.900.712,50 Euro
DWG Wohnen GmbH	5.280.000,00 Euro	5.280.000,00 Euro
Sana Kliniken Düsseldorf GmbH	2.158.920,08 Euro	2.158.920,08 Euro
Stiftung Haus der Universität	1.000.000,00 Euro	1.000.000,00 Euro
Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH	709.572,86 Euro	161.961,89 Euro
Stiftung IMAI – INTER MEDIA ART INSTITUTE	532.496,00 Euro	532.496,00 Euro
Stiftung Haus der Talente Düsseldorf	500.000,00 Euro	500.000,00 Euro
Stiftung Pro Sport Düsseldorf	375.258,38 Euro	409.267,00 Euro
Zweckverband VRR	332.854,53 Euro	332.854,53 Euro
Zweckverband ITK Rheinland	331.358,12 Euro	331.358,12 Euro
Hafen Düsseldorf-Reisholz Entwicklungsgesellschaft mbH	312.500,00 Euro	312.500,00 Euro
Wim Wenders Stiftung Düsseldorf	300.000,00 Euro	300.000,00 Euro
ELBA-Omnibusreisen GmbH	209.033,50 Euro	209.033,50 Euro
Lokalradio Düsseldorf Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	130.000,00 Euro	130.000,00 Euro
ekz.bibliotheksservice GmbH	101.156,45 Euro	101.156,45 Euro
Sirius Seedfonds Düsseldorf GmbH & Co. KG	98.979,44 Euro	98.879,44 Euro
Düsseldorfer Künstleratelier GmbH	60.753,18 Euro	60.753,18 Euro
Beka GmbH	39.821,97 Euro	39.821,97 Euro
BürgerStiftung Düsseldorf	39.580,00 Euro	39.580,00 Euro
Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rhein-Ruhr-Wupper AöR	15.000,00 Euro	15.000,00 Euro
Rhein-Bus Verkehrsbetrieb GmbH	12.526,65 Euro	12.526,65 Euro
Genossenschaft der Werkstätten für behinderte Menschen Mitte eG	5.113,00 Euro	5.113,00 Euro
aquabench GmbH	4.000,00 Euro	4.000,00 Euro
d-NRW Anstalt öffentlichen Rechts	1.000,00 Euro	1.000,00 Euro
Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH	1,00 Euro	1,00 Euro
Rheinischer Sparkassen- und Giroverband	1,00 Euro	1,00 Euro
Summe	39.051.987,51 Euro	38.996.332,16 Euro

1.3.4 Sondervermögen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	0,00 Euro	0,00 Euro

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	11.813.551,65 Euro	8.234.448,44 Euro

Bei den Wertpapieren des Anlagevermögens sind Wertpapiere des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf, die keine Anteile an verbundenen Unternehmen oder Beteiligungen darstellen (zum Beispiel Anleihen oder Schuldverschreibungen) bilanziert. Sie stellen eine Kapitalanlage dar und sind dazu bestimmt, dem Geschäftsbetrieb dauernd zu dienen.

Die Veränderung in dieser Position betrifft die Anlage der Mittel der Stiftungen und Nachlässe der Landeshauptstadt Düsseldorf in Geldmarkt- beziehungsweise Kapitalmarktpapiere und Investmentzertifikate.

1.3.6 Ausleihungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	75.782.707,26 Euro	56.462.881,73 Euro

Bei den Ausleihungen handelt es sich um langfristige Forderungen, die durch die Hingabe von Kapital erworben wurden (zum Beispiel Darlehen).

Ausleihungen sind insbesondere der Holding (51,9 Mio. Euro, Vorjahr 30,3 Mio. Euro) und der Landeshauptstadt Düsseldorf (23,1 Mio. Euro, Vorjahr 25,6 Mio. Euro) zuzuordnen.

Bei der Holding handelt es sich um eine Ausleihung an die FDG. Bei der Landeshauptstadt Düsseldorf werden hier unter anderem Wohnungsbaudarlehen in Höhe von 20,0 Mio. Euro (Vorjahr 22,6 Mio. Euro) ausgewiesen.

2 Umlaufvermögen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	793.994.994,31 Euro	982.134.397,90 Euro

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb nicht dauerhaft dienen sollen, sondern zum Verbrauch, Verkauf oder nur für eine kurzfristige Nutzung vorgesehen sind.

Hierzu zählen die Vorräte, die Forderungen und die liquiden Mittel. Für die Bewertung gilt das strenge Niederstwertprinzip (§ 33 Absatz 8 KomHVO).

2.1 Vorräte

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	44.207.420,65 Euro	47.886.855,23 Euro

Hierunter fallen die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren, unfertige Erzeugnisse und Leistungen, fertige Erzeugnisse sowie geleistete Anzahlungen auf Vorräte.

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	40.399.760,67 Euro	45.674.037,82 Euro
davon Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	24.911.116,01 Euro	25.887.659,60 Euro
davon Waren	3.063,03 Euro	37,02 Euro
davon unfertige Erzeugnisse	15.449.119,20 Euro	19.716.633,76 Euro
davon fertige Erzeugnisse	36.462,43 Euro	69.707,44 Euro
Geleistete Anzahlungen für Vorräte	3.807.659,98 Euro	2.212.817,41 Euro

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	333.915.222,45 Euro	341.957.603,97 Euro

Unter den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen sind die Ansprüche ausgewiesen, die aus dem öffentlich-rechtlichen und dem privatrechtlichen Handeln gegenüber Dritten entstehen und nicht als langfristige Ausleihungen unter dem Finanzanlagevermögen zu erfassen sind.

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Forderungen	276.324.447,41 Euro	235.850.693,16 Euro
Sonstige Vermögensgegenstände	57.590.775,04 Euro	106.106.910,81 Euro
Wert lt. Bilanz	333.915.222,45 Euro	341.957.603,97 Euro

Von den Forderungen entfallen 207,6 Mio. Euro (Vorjahr 183,9 Mio. Euro) auf die Landeshauptstadt Düsseldorf. Wertberichtigungen wurden durchgeführt.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	6.800.000,00 Euro	10.200.000,00 Euro

Die Wertpapiere des Umlaufvermögens betreffen Schuldverschreibungen der NORD/LB. Aufgrund der Tilgung der Schuldverschreibungen vermindern sich diese, wie in Vorjahren, um 3,4 Mio. Euro.

2.4 Liquide Mittel

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	409.072.351,21 Euro	582.089.938,70 Euro

Hierunter sind alle liquiden Mittel des Konzern Landeshauptstadt Düsseldorf in Form von Bar- oder Buchgeld anzusetzen, über die frei verfügt werden kann.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	261.594.863,08 Euro	197.370.717,55 Euro

Als aktive Rechnungsabgrenzung sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben angesetzt, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Hierbei handelt es sich unter anderem um die Beamtenbesoldung und Versorgungsbezüge für Januar 2022 sowie geleisteten Zuwendungen mit einer mehrjährigen Gegenleistungsverpflichtung.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungen sind in Höhe von 254,4 Mio. Euro (Vorjahr 190,8 Mio. Euro) insbesondere der Landeshauptstadt Düsseldorf zuzuordnen.

PASSIVA

1 Eigenkapital

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	7.590.216.832,01 Euro	7.652.333.106,73 Euro

1.1 Allgemeine Rücklage

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	7.222.552.111,02 Euro	7.411.953.997,33 Euro

Neben der Allgemeinen Rücklage der Landeshauptstadt Düsseldorf und Rücklagen aus den verselbstständigten Aufgabenbereichen ist hier der nach der Verrechnung der aktivischen und passivischen Unterschiedsbeträge aus der Kapitalkonsolidierung verbleibende passivische Unterschiedsbetrag in Höhe von 61,7 Mio. Euro enthalten.

Weiterhin sind in der Allgemeinen Rücklage die Ergebnisvorträge seit dem Erstkonsolidierungszeitpunkt und die im Jahr 2009 erfolgte Verrechnung der Geschäfts- oder Firmenwerte aus der Equitykonsolidierung erfasst.

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen wurden grundsätzlich gemäß § 44 Absatz 3 KomHVO mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Die in 2021 erfolgten Verrechnungen werden in der Gesamtergebnisrechnung nachrichtlich ausgewiesen.

Der Gesamtsaldo aus den Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage bis einschließlich 2021 beträgt -6,8 Mio. Euro (Vorjahr -10,5 Mio. Euro). Dieser teilt sich wie folgt auf:

- Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen
23,4 Mio. Euro (Vorjahr 19,8 Mio. Euro)
- Erträge und Aufwendungen aus der Wertveränderung von Finanzanlagen
-30,3 Mio. Euro (Vorjahr -30,3 Mio. Euro)

Aufgrund der vorgenannten Effekte hat sich die Allgemeine Rücklage in 2021 insgesamt um 189,4 Mio. Euro verringert.

1.2 Sonderrücklage

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	46.907.065,38 Euro	46.941.074,00 Euro

Der Wert der Sonderrücklagen entspricht dem auf der Aktivseite angesetzten Wert für die rechtlich selbstständigen und unselbstständigen Stiftungen bei der Landeshauptstadt Düsseldorf. Durch die Berücksichtigung als Sonderrücklage wird der aus dem Stiftungsrecht resultierenden Nutzungsbeschränkung für das Stiftungsvermögen Rechnung getragen.

1.3 Ausgleichsrücklage

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	275.389.482,57 Euro	257.931.013,70 Euro

Nach § 75 Absatz 3 GO ist in der Bilanz der Kernverwaltung eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen.

Gemäß § 50 Absatz 3 in Verbindung mit § 41 Absatz 4 KomHVO erfolgt der Ausweis auch in der Gesamtbilanz. Da es sich um eine spezielle Rücklagenform des Einzelabschlusses handelt, wird die Ausgleichsrücklage unverändert aus dem Einzelabschluss der Landeshauptstadt Düsseldorf in die Gesamtbilanz übernommen.

1.4 Gesamtjahresergebnis der Landeshauptstadt Düsseldorf

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	-62.234.835,22 Euro	-175.569.146,48 Euro

Das Gesamtjahresergebnis der Landeshauptstadt Düsseldorf ergibt sich aus der Zeile 29 der Gesamtergebnisrechnung.

1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	111.747.986,24 Euro	116.777.252,41 Euro

Gesamtanhang 2021

In dieser Position werden die Anteile des Eigenkapitals der voll zu konsolidierenden Unternehmen zusammengefasst, die anderen Gesellschaftern zustehen.

Diese Anteile entfallen auf andere Gesellschafter der Messe (106,2 Mio. Euro, Vorjahr 111,5 Mio. Euro), der WfaA (3,3 Mio. Euro, Vorjahr 3,3 Mio. Euro) und der SWD KG II (2,2 Mio. Euro, Vorjahr 2,1 Mio. Euro).

1.6 Ausgleichsposten aus der Währungsumrechnung

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	-4.144.977,98 Euro	-5.701.084,23 Euro

Es handelt sich hier um bilanzielle Umrechnungsdifferenzen aus der Währungsumrechnung innerhalb der international agierenden Messe, die zwecks erfolgsneutraler Berücksichtigung in diesen Posten eingestellt werden.

2 Sonderposten

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	1.966.612.550,57 Euro	2.003.096.383,04 Euro

Als Sonderposten werden Finanzleistungen Dritter, zum Beispiel Bund oder Land, für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen. Bei Sachleistungen oder Schenkungen werden Sonderposten in gleicher Höhe wie der zugehörige Vermögensgegenstand passiviert. Die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen werden entsprechend der Nutzungsdauern der korrespondierenden Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	1.603.164.946,75 Euro	1.637.817.376,03 Euro

Hier werden Zuwendungen ausgewiesen, die einem Vermögensgegenstand zugeordnet sind. Die Einstellung der Zuwendung in den Sonderposten erfolgt bei Baumaßnahmen nach Abschluss der Maßnahme und Überführung des Anlagengutes von Anlagen in Bau in die endgültige Bilanzposition. Ansonsten erfolgt die Einstellung in den Sonderposten in der Regel beim Zugang des zugehörigen Vermögensgegenstandes.

Der Sonderposten wird entsprechend der Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

2.2 Sonderposten für Beiträge

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	197.374.183,06 Euro	203.072.877,72 Euro

Hierunter fallen Beiträge nach dem Baugesetzbuch beziehungsweise dem Kommunalabgabengesetz für das Land NRW, wie zum Beispiel die im Rahmen von Straßenbaumaßnahmen erhaltenen Erschließungsbeiträge und Kanalanschlussbeiträge.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	5.416.163,54 Euro	8.080.981,61 Euro

Es handelt sich um Gebührenüberschüsse aus den Bereichen Abfallwirtschaft, Straßenreinigung und Winterdienst, Bestattungen, Krematorium sowie Schmutz- und Niederschlagswasser.

2.4 Sonstige Sonderposten

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	160.657.257,22 Euro	154.125.147,68 Euro

Unter dieser Position werden alle sonstigen von Dritten gewährten Leistungen erfasst, bei denen die Voraussetzungen für die Bildung eines Sonderpostens vorliegen. Hierunter fallen insbesondere Sonderposten aus Schenkungen. Für rechtlich unselbstständige örtliche Stiftungen werden in gleicher Höhe wie die erhaltenen Vermögensgegenstände Sonderposten gebildet.

3 Rückstellungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	1.878.757.839,89 Euro	1.807.761.959,19 Euro

Rückstellungen sind für Verpflichtungen anzusetzen, soweit diese am Abschlussstichtag dem Grunde und der Höhe nach ungewiss sind. Die Rückstellungen des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf teilen sich wie folgt auf die Bilanzpositionen auf:

3.1 Pensionsrückstellungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	1.489.393.329,66 Euro	1.434.873.406,30 Euro

Für die Versorgungsverpflichtungen werden Pensionsrückstellungen gebildet.

Der größte Anteil der Pensionsrückstellungen entfällt mit 1.441,3 Mio. Euro (Vorjahr 1.388,2 Mio. Euro) auf die Landeshauptstadt Düsseldorf.

Hinsichtlich der Besoldungsanpassungen 2021 wurde bei der Landeshauptstadt Düsseldorf das Wahlrecht nach § 37 Absatz 2 KomHVO genutzt. Hierbei wurden - anstelle einer einmaligen Zuführung zur Pensionsrückstellung - die Anpassungsbeträge (für 2021 20,7 Mio. Euro) ratierlich auf die Haushaltsjahre 2022, 2023 und 2024 in der Ergebnisplanung beziehungsweise Ergebnisrechnung verteilt. Zusammen mit den Anpassungsbeträgen aus 2019 und 2020 ergibt sich zum 31. Dezember 2021 insgesamt ein Anpassungsbetrag in Höhe von 65,2 Mio. Euro.

Die Bilanzposition hat sich wie folgt entwickelt:

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2020	1.434.873.406,30 Euro
Zuführung	86.181.263,62 Euro
Inanspruchnahme	-29.727.361,61 Euro
Auflösung	-1.933.978,65 Euro
Stand 31.12.2021	1.489.393.329,66 Euro

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	88.763.746,30 Euro	89.530.265,92 Euro

Nach § 37 Absatz 3 KomHVO sind für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien sowie für die Sanierung von Altlasten Rückstellungen in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zu bilden.

Die Rückstellungen betreffen mit 87,6 Mio. Euro (Vorjahr 88,5 Mio. Euro) überwiegend die Landeshauptstadt Düsseldorf.

Von den hier erfassten Rückstellungen entfallen 62,8 Mio. Euro (Vorjahr 61,1 Mio. Euro) auf Altlasten- und Grundwassersanierungen und 25,9 Mio. Euro (Vorjahr 28,4 Mio. Euro) auf die Rekultivierung und Nachsorge des Altteils der Zentraldeponie Hubbelrath.

Gesamtanhang 2021

Die Bilanzposition hat sich wie folgt entwickelt:

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2020	89.530.265,92 Euro
Zuführung	5.184.310,00 Euro
Inanspruchnahme	-5.950.829,62 Euro
Auflösung	0,00 Euro
Stand 31.12.2021	88.763.746,30 Euro

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	31.075.080,20 Euro	32.282.389,72 Euro

Für bisher unterlassene Instandhaltungen der Sachanlagen, für die eine Nachholung beabsichtigt ist, werden Rückstellungen gebildet.

Die Instandhaltungsrückstellungen können zum größten Teil mit 24,3 Mio. Euro (Vorjahr 25,7 Mio. Euro) der Landeshauptstadt Düsseldorf zugeordnet werden.

Instandhaltungen werden unter anderem für Kinder- und Jugendeinrichtungen, für Schulen, für sonstige Betriebs- und Geschäftsgebäude, für Ingenieurbauwerke und für Straßen, Wege und Plätze gebildet.

Die Bilanzposition hat sich wie folgt entwickelt:

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2020	32.282.389,72 Euro
Zuführung	524.233,20 Euro
Inanspruchnahme	-1.322.144,42 Euro
Auflösung	-409.398,30 Euro
Stand 31.12.2021	31.075.080,20 Euro

3.4 Steuerrückstellungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	19.124.490,79 Euro	12.908.755,65 Euro

Bei den Steuerrückstellungen sind Beträge zu erfassen, um den Steueraufwand des Geschäftsjahres zutreffend darstellen zu können.

Die Bilanzposition hat sich wie folgt entwickelt:

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2020	12.908.755,65 Euro
Zuführung	10.981.768,19 Euro
Inanspruchnahme	-3.236.946,34 Euro
Auflösung	-1.529.086,71 Euro
Stand 31.12.2021	19.124.490,79 Euro

3.5 Sonstige Rückstellungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	250.401.192,94 Euro	238.167.141,60 Euro

Unter den sonstigen Rückstellungen werden Rückstellungen für andere Verbindlichkeiten in ungewisser Höhe, wie zum Beispiel für Altersteilzeit, Arbeitszeitguthaben und ausstehende Rechnungen, erfasst.

Die sonstigen Rückstellungen entfallen hauptsächlich auf die Landeshauptstadt Düsseldorf (130,0 Mio. Euro, Vorjahr 112,8 Mio. Euro), die Rheinbahn (51,0 Mio. Euro, Vorjahr 54,5 Mio. Euro) sowie die Messe (45,1 Mio. Euro, Vorjahr 37,6 Mio. Euro).

Die Bilanzposition hat sich wie folgt entwickelt:

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2020	238.167.141,60 Euro
Zuführung	135.888.642,87 Euro
Inanspruchnahme	-94.488.802,23 Euro
Auflösung	-29.165.789,30 Euro
Stand 31.12.2021	250.401.192,94 Euro

4 Verbindlichkeiten

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	2.314.851.640,93 Euro	2.231.796.869,82 Euro

Eine Übersicht über die Laufzeiten der Verbindlichkeiten gemäß § 48 Absatz 1 KomHVO ist als Verbindlichkeitspiegel beigefügt.

4.1 Anleihen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	0,00 Euro	0,00 Euro

Zum Bilanzstichtag bestehen keine Verbindlichkeiten aus der Herausgabe von Anleihen.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	1.723.963.480,82 Euro	1.625.460.557,11 Euro

Bei den Krediten aus Investitionen handelt es sich um Verbindlichkeiten, die von Dritten für Investitionen zur Verfügung gestellt werden.

Die Kredite zur Finanzierung von Investitionen sind insbesondere dem SEBD (789,4 Mio. Euro, Vorjahr 790,9 Mio. Euro), der Rheinbahn (382,9 Mio. Euro, Vorjahr 429,4 Mio. Euro), der Landeshauptstadt Düsseldorf (194,1 Mio. Euro, Vorjahr 79,4 Mio. Euro) sowie der SWD KG I (138,9 Mio. Euro, Vorjahr 103,4 Mio. Euro) zuzurechnen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	80.000.000,00 Euro	50.000.000,00 Euro

Zum Bilanzstichtag besteht ein Kredit zur Liquiditätssicherung bei der Messe.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	2.765.445,52 Euro	2.867.678,84 Euro

In dieser Position werden Leibrenten mit dem Restkaufgeld zum 31. Dezember 2021 der Landeshauptstadt Düsseldorf dargestellt. Die Leistungen an die Berechtigten werden unterjährig ausgezahlt. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aus der erforderlichen jährlichen Anpassung der Barwerte.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	83.314.376,22 Euro	93.138.921,52 Euro

Die Position Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhaltet noch zu leistende Zahlungen an Dritte aus Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen.

4.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	210.274.964,26 Euro	305.276.664,84 Euro

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden sämtliche Verbindlichkeiten ausgewiesen, die keiner anderen Position zugeordnet werden können.

Die sonstigen Verbindlichkeiten entfallen vor allem auf die Landeshauptstadt Düsseldorf (86,8 Mio. Euro, Vorjahr 78,9 Mio. Euro), die Rheinbahn (86,5 Mio. Euro, Vorjahr 80,4 Mio. Euro) sowie die Messe (27,7 Mio. Euro, Vorjahr 137,2 Mio. Euro).

Der Rückgang der sonstigen Verbindlichkeiten bei der Messe ist hauptsächlich durch geringere Rückzahlungsverpflichtungen aus erhaltene Anzahlungen für abgesagte Messen aufgrund der Auswirkungen der COVID-19-Pandemie begründet.

4.7 Erhaltene Anzahlungen

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	214.533.374,11 Euro	155.053.047,51 Euro

In den erhaltenen Anzahlungen sind unter anderem erhaltene Zuwendungen für noch nicht fertig gestellte Baumaßnahmen bei der Landeshauptstadt Düsseldorf sowie erhaltene Mietnebenkostenvorauszahlungen der SWD KG II bilanziert.

In der Hauptsache ist der Anstieg dieser Position auf die Messe zurückzuführen. Hier steigen die erhaltenen Anzahlungen um 37,1 Mio. Euro auf 43,3 Mio. Euro. Ursächlich dafür waren die im zweiten Halbjahr 2022 geplanten Messen.

5 Passive Rechnungsabgrenzung

Stichtag	31.12.2021	31.12.2020
Wert lt. Bilanz	208.759.364,60 Euro	209.708.671,69 Euro

Zu dieser Bilanzposition gehören Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Unter anderem sind hier Abgrenzungen für Grabnutzungsrechte, erhaltene investive Zuwendungen mit mehrjähriger Gegenleistungsverpflichtung sowie Erträge aus Grabpflegeverträgen enthalten.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen in Höhe von 196,1 Mio. Euro (Vorjahr 201,3 Mio. Euro) die Landeshauptstadt Düsseldorf.

C – ERLÄUTERUNGEN ZUR GESAMTKAPITALFLUSSRECHNUNG

Gemäß § 52 Absatz 3 KomHVO ist dem Gesamtanhang eine Kapitalflussrechnung unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 21 (DRS 21) in der vom Bundesministerium der Justiz nach § 342 Absatz 2 HGB bekannt gemachten Form beizufügen.

Die Gesamtkapitalflussrechnung gibt Auskunft über die Zu- und Abflüsse an liquiden Mitteln für die Bereiche der laufenden Geschäftstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit. Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit wird hierbei indirekt ermittelt.

In 2021 beträgt der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit -121,5 Mio. Euro (Vorjahr 12,2 Mio. Euro).

Die Investitionstätigkeit führte insbesondere durch Investitionen in das Sachanlagevermögen zu einem saldierten Mittelabfluss in Höhe von -298,2 Mio. Euro (Vorjahr -234,5 Mio. Euro).

Im Bereich der Finanzierungstätigkeit überwiegen die Einzahlungen die Auszahlungen um 245,2 Mio. Euro (Vorjahr 73,9 Mio. Euro).

Unter weiterer Berücksichtigung von Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingten Änderungen des Finanzmittelbestandes ergibt sich schließlich ein Finanzmittelbestand zum 31. Dezember 2021 in Höhe von 409,1 Mio. Euro (Vorjahr 582,1 Mio. Euro).

Gesamtkapitalflussrechnung der Landeshauptstadt Düsseldorf 2021		2021 in Mio. Euro	2020 in Mio. Euro
1.	Periodenergebnis (Gesamtjahresergebnis einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-67,5	-187,0
2.	Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	342,8	327,2
3.	Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	64,8	61,7
4.	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+)/Erträge (-)	-101,0	-88,3
5.	Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-52,5	84,0
6.	Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-71,3	24,0
7.	Gewinn (-)/Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-55,5	-21,0
8.	Zinsaufwendungen (+)/Zinserträge (-)	32,9	38,9
9.	Sonstige Beteiligungserträge (-)	-32,0	-26,8
10.	Aufwendungen (+)/Erträge (-) von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung	-188,8	-197,0
11.	Ertragsteueraufwand (+)/Ertragsteuerertrag (-)	0,2	2,0
12.	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung (+)	0,0	0,0
13.	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung (-)	0,0	0,0
14.	Ertragsteuerzahlungen (-/+)	6,4	-5,5
15.	Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-121,5	12,2
16.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	3,7	0,0
17.	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	-7,9	-7,8
18.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	115,0	116,5
19.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	-433,7	-588,6
20.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)	5,7	117,1
21.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	-10,3	-53,9
22.	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis (+)	0,0	0,0
23.	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis (-)	0,0	0,0
24.	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)	3,4	150,8
25.	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)	0,0	0,0
26.	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung (+)	0,0	0,0
27.	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung (-)	0,0	0,0
28.	Erhaltene Zinsen (+)	6,0	1,1
29.	Erhaltene Dividenden (+)	32,0	26,8
30.	Sonstige Investitionseinzahlungen (+)	9,1	13,8
31.	Sonstige Investitionsauszahlungen (-)	-21,2	-10,3
32.	Cashflow aus Investitionstätigkeit	-298,2	-234,5
33.	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern (+)	0,0	0,0
34.	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter (-)	0,0	0,0
35.	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	128,4	0,0
36.	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	0,0	-19,7
37.	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	155,7	137,5
38.	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung (+)	0,0	0,0
39.	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung (-)	0,0	0,0
40.	Gezahlte Zinsen (-)	-38,9	-40,0
41.	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter (-)	0,0	-3,9
42.	Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	245,2	73,9
43.	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes (Summe Cashflows)	-174,6	-148,4
44.	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds (+/-)	1,6	-2,2
45.	Konsolidierungskreisbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds (+/-)	0,0	0,0
46.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	582,1	732,7
47.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	409,1	582,1

Gesamtanlagenspiegel 31.12.2021
(Angaben in Euro)

Anlagenposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten (AK/HK)							Abschreibungen und Zuschreibungen						Buchwerte	
	historische AK/HK Stand 01.01.	Zugänge im Haushaltsjahr zu AK/HK	Abgänge im Haushaltsjahr zu AK/HK	Umbuchungen im Haushaltsjahr zu AK/HK	Vortrag Kurseffekte und Änderungen durch Kurseffekte im Haushaltsjahr zu AK/HK	Konzernkreis-änderungen im Haushaltsjahr zu AK/HK	historische AK/HK Stand 31.12.2021	kumulierte Abschreibungen 01.01.	Abschreibungen im Haushaltsjahr 2021*	Zuschreibungen im Haushaltsjahr 2021	Vortrag Kurseffekte und Änderungen durch Kurseffekte im Haushaltsjahr, Änderungen durch Abgänge und Umbuchungen	Konzernkreis-änderungen im Haushaltsjahr 2021	kumulierte Abschreibungen 31.12.2021	Buchwert zum 31.12.2021	Buchwert zum 31.12.2020
1 ANLAGEVERMÖGEN	17.027.930.801,72	510.870.977,27	181.646.676,38	0,00	1.308.962,02	0,00	17.358.464.064,63	4.459.498.143,78	343.229.004,45	-429.514,50	57.171.723,13	0,00	4.745.125.910,60	12.613.338.154,03	12.568.432.657,94
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	109.225.807,65	7.938.887,22	5.073.455,71	1.764.393,59	50.535,47	0,00	113.906.168,22	85.036.798,41	6.346.021,96	0,00	985.784,52	0,00	90.397.035,85	23.509.132,37	24.189.009,24
1.1.1 Anzahlungen	6.498.776,60	3.505.257,48	3.568.899,95	-1.816.884,05	0,00	0,00	4.618.250,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.618.250,08	6.498.776,60
1.1.2 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände*	102.727.031,05	4.433.629,74	1.504.555,76	3.581.277,64	50.535,47	0,00	109.287.918,14	85.036.798,41	6.346.021,96	0,00	985.784,52	0,00	90.397.035,85	18.890.882,29	17.690.232,64
1.2 Sachanlagen	16.357.627.715,11	491.501.724,51	170.786.442,47	-1.356.962,02	94.773,99	0,00	16.677.080.809,12	4.158.588.976,39	329.358.627,55	-429.085,78	56.080.935,42	0,00	4.431.437.582,74	12.245.643.226,38	12.199.038.738,72
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.078.714.135,44	2.882.199,27	22.006.804,36	19.157.813,64	0,00	0,00	2.078.747.343,99	108.062.366,21	5.757.108,29	0,00	419.702,24	0,00	113.419.772,26	1.965.327.571,73	1.970.631.769,23
1.2.1.1 Grünflächen	984.441.090,96	2.296.899,29	1.261.900,16	2.701.523,78	0,00	0,00	988.177.613,87	43.726.743,51	3.326.887,95	0,00	-8.793,09	0,00	47.062.424,55	941.115.189,32	940.714.347,45
1.2.1.2 Ackerland	102.172.643,34	1.226.073,30	415.357,08	-1.247.255,63	0,00	0,00	101.736.103,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.736.103,93	102.172.643,34	
1.2.1.3 Wald, Forsten	43.501.836,86	55.755,12	58.280,00	-1.378.681,60	0,00	0,00	42.120.650,38	564.637,03	29.798,40	0,00	0,00	0,00	41.526.214,95	42.937.199,83	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	948.598.564,28	-696.528,44	20.271.287,12	19.082.227,09	0,00	0,00	946.712.975,81	63.790.985,67	2.400.421,94	0,00	428.495,33	0,00	65.762.912,28	880.950.063,53	884.807.578,61
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.885.615.378,75	59.153.592,44	45.581.141,39	135.349.094,31	0,00	0,00	5.034.536.924,11	1.566.510.303,57	117.309.135,19	0,00	12.279.420,04	0,00	1.671.540.018,72	3.362.996.905,39	3.319.105.075,18
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	115.624.304,31	6.029.983,42	663.255,19	1.676.462,66	0,00	0,00	122.667.495,20	24.850.630,17	2.454.526,86	0,00	414.867,81	0,00	26.890.289,22	95.777.205,98	90.773.674,14
1.2.2.2 Schulen	1.108.892.423,50	13.575.927,84	5.007.112,91	101.543.648,50	0,00	0,00	1.219.004.886,93	234.351.981,31	24.221.922,57	0,00	1.524.362,19	0,00	257.049.541,69	961.955.345,24	874.540.442,19
1.2.2.3 Wohnbauten	801.099.592,82	2.051.898,68	4.358.043,52	22.346.554,94	0,00	0,00	821.140.002,92	174.825.362,67	21.176.131,36	0,00	162.968,53	0,00	195.838.525,50	625.301.477,42	626.274.230,15
1.2.2.4 Mehrzweck- und Messehallen	1.299.999.848,04	4.354.709,02	1.810.624,21	3.877.648,48	0,00	0,00	1.306.421.581,33	661.516.226,61	37.933.493,52	0,00	137.536,90	0,00	699.312.183,23	607.109.398,10	638.483.621,43
1.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.559.999.210,08	33.141.073,48	33.742.105,56	5.904.779,73	0,00	0,00	1.565.302.957,73	470.966.102,81	31.523.060,88	0,00	10.039.684,61	0,00	492.449.479,08	1.072.853.478,65	1.089.033.107,27
1.2.3 Infrastrukturvermögen	6.564.355.841,96	35.213.126,34	6.306.910,78	32.020.926,62	0,00	0,00	6.625.282.964,14	1.628.699.860,44	136.084.021,71	-429.085,78	4.053.745,36	0,00	1.760.301.051,01	4.864.981.933,13	4.935.655.981,52
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.183.335.976,11	5.506.610,48	945.282,90	3.754.414,86	0,00	0,00	1.191.651.716,55	104.878.851,18	800.577,54	0,00	21.011,20	0,00	105.658.417,52	1.085.993.301,03	1.078.457.124,93
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.140.813.662,13	921.756,80	45.872,21	0,00	0,00	0,00	2.141.689.546,72	466.123.534,42	44.137.292,63	0,00	3.280,69	0,00	510.257.546,36	1.631.432.000,36	1.674.690.127,71
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenrüstung und Sicherheitsanlagen	622.989.900,77	3.611.375,03	2.197.159,99	10.337.650,66	0,00	0,00	634.741.766,47	293.832.796,18	23.364.860,21	0,00	2.138.259,96	0,00	315.059.396,43	319.682.370,04	329.157.104,59
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.389.753.008,52	12.627.354,38	115.036,00	12.880.508,58	0,00	0,00	1.415.145.835,48	368.467.854,45	33.019.768,15	0,00	16.944,03	0,00	401.470.678,57	1.013.675.156,91	1.021.285.154,07
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	1.061.161.780,11	12.395.917,21	3.003.559,68	4.999.152,54	0,00	0,00	1.075.553.290,18	330.242.552,81	30.693.372,73	-429.085,78	1.863.063,41	0,00	358.643.776,35	716.909.513,83	730.919.227,30
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	166.301.514,32	150.112,44	0,00	49.199,98	0,00	0,00	166.500.826,74	65.154.271,40	4.068.150,45	0,00	11.186,07	0,00	69.211.235,78	97.289.590,96	101.147.242,92
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	7.182.948,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.182.948,01	2.794.464,40	740.301,17	0,00	0,00	0,00	3.534.765,57	3.648.182,44	4.388.483,61
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	798.434.201,73	1.134.663,53	875,00	667.204,36	0,00	0,00	800.235.194,62	220.910,33	8.735,00	0,00	0,00	0,00	229.645,33	800.005.549,29	798.213.291,40
1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	810.139.429,85	23.626.073,27	28.957.698,57	6.564.817,07	0,00	0,00	811.372.621,62	540.516.893,52	45.507.768,15	0,00	28.698.554,41	0,00	557.326.107,26	254.046.514,36	269.622.536,33
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	411.303.914,73	23.727.649,58	10.866.409,78	6.324.881,69	94.773,99	0,00	430.584.810,21	311.319.461,75	23.928.681,61	0,00	10.606.636,94	0,00	324.641.506,42	105.943.303,79	99.984.452,98
1.2.8 Geleistete Anzahlungen	232.968.301,41	21.932.116,04	6.443.186,42	-64.466.802,17	0,00	0,00	183.990.428,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.990.428,86	232.968.301,41	
1.2.9 Anlagen im Bau	568.913.563,23	323.832.304,04	50.623.416,17	-136.974.897,54	0,00	0,00	705.147.553,56	444.716,17	22.876,43	0,00	22.876,43	0,00	444.716,17	704.702.837,39	568.468.847,06
1.3 Finanzanlagen	561.077.278,96	11.430.365,54	5.786.778,20	-407.431,57	1.163.652,56	0,00	567.477.087,29	215.872.368,98	7.524.354,94	-428,72	105.003,19	0,00	223.291.292,01	344.185.795,28	345.204.909,98
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	103.538.617,04	158.014,60	615.587,13	-412.431,57	1.163.652,56	0,00	103.832.265,50	40.539.747,09	0,00	0,00	0,00	0,00	40.539.747,09	62.998.869,95	
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	268.512.377,70	-16.767.347,25	0,00	0,00	0,00	0,00	251.745.030,45	90.000.000,00	7.500.000,00	0,00	0,00	0,00	97.500.000,00	154.245.030,45	178.512.377,70
1.3.3 Übrige Beteiligungen	121.497.954,35	547.710,97	567.172,35	0,00	0,00	0,00	121.478.492,97	82.501.622,19	0,00	0,00	75.116,73	0,00	82.426.505,46	39.051.987,51	38.996.332,16
1.3.4 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	8.234.448,44	5.206.516,78	1.615.661,61	0,00	0,00	0,00	11.825.303,61	0,00	11.751,96	0,00	0,00	0,00	11.751,96	11.813.551,65	8.234.448,44
1.3.6 Ausleihungen	59.293.881,43	22.285.470,44	2.988.357,11	5.000,00	0,00	0,00	78.595.994,76	2.830.999,70	12.602,98	-428,72	29.886,46	0,00	2.813.287,50	75.782.707,26	56.462.881,73
1.3.6.1 an sonstige verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.6.2 an Beteiligungen	32.859.154,29	21.920.293,87	0,00	0,00	0,00	0,00	54.779.448,16	2.556.458,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2.556.458,40	52.222.989,76	30.302.695,89
1.3.6.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.6.4 Sonstige Ausleihungen	26.434.727,14	365.176,57	2.988.357,11	5.000,00	0,00	0,00	23.816.546,60	274.541,30	12.602,98	-428,72	29.886,46	0,00	256.829,10	23.559.717,50	26.160.185,84

*) Geschäfts- und Firmenwerte werden in der Zeile Immaterielle Vermögensgegenstände ausgewiesen.

Gesamteigenkapitalpiegel 31.12.2021
(Angaben in Euro)

Bezeichnung		Bestand zum 31.12.2020	Verrechnung des Gesamtvorjahresergebnisses der Landeshauptstadt Düsseldorf	Gesamtjahresergebnis der Landeshauptstadt Düsseldorf im Haushaltsjahr	Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage (§ 44 Abs. 3 KomHVO)	Kapitalerhöhung der Minderheitsgesellschafter	Änderungen im Konsolidierungskreis	Sonstige Veränderungen im Eigenkapital	Bestand zum 31.12.2021
1.1	Allgemeine Rücklage	7.411.953.997,33	-193.027.615,35	-	3.625.549,04	-	-	180,00	7.222.552.111,02
1.2	Sonderrücklagen	46.941.074,00	-	-	-	-	-	-34.008,62	46.907.065,38
1.3	Ausgleichsrücklage	257.931.013,70	17.458.468,87	-	-	-	-	-	275.389.482,57
1.4	Gesamtjahresergebnis ohne anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-175.569.146,48	175.569.146,48	-62.234.835,22	-	-	-	-	-62.234.835,22
1.5	Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	116.777.252,41	-	-	-	-	-	-5.029.266,17	111.747.986,24
1.6	Ausgleichsposten aus der Währungsumrechnung	-5.701.084,23	-	-	-	-	-	1.556.106,25	-4.144.977,98
1.7	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag* (Gegenposten zu Aktiva)	-	-	-	-	-	-	-	-
	Summe Gesamteigenkapital	7.652.333.106,73	-	-	-	-	-	-	7.590.216.832,01
4.	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Bilanzausweis Aktiva)	-	-	-	-	-	-	-	-

*Besteht ein negatives Gesamteigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.6 auszuweisen (auch negativ) und kumuliert über die Position 1.7 auszubuchen.

Gesamtverbindlichkeitspiegel 31.12.2021
(Angaben in Euro)

Verbindlichkeiten nach Bilanzpositionen		Gesamtbetrag am 31.12.2021	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2020
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.723.963.480,82	96.964.008,32	433.499.111,85	1.193.500.360,65	1.625.460.557,11
3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	80.000.000,00	0,00	80.000.000,00	0,00	50.000.000,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaftl. gleichkommen	2.765.445,52	0,00	0,00	2.765.445,52	2.867.678,84
5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	83.314.376,22	82.933.917,61	380.458,61	0,00	93.138.921,52
6	Sonstige Verbindlichkeiten	210.274.964,26	207.937.918,01	2.184.228,00	152.818,25	305.276.664,84
7	Erhaltene Anzahlungen	214.533.374,11	60.128.756,53	154.404.617,58	0,00	155.053.047,51
8	Summe aller Verbindlichkeiten	2.314.851.640,93	447.964.600,47	670.468.416,04	1.196.418.624,42	2.231.796.869,82

Die Restschuld der von der Landeshauptstadt Düsseldorf übernommenen Bürgschaften beträgt zum Bilanzstichtag 8,4 Mio. Euro (Vorjahr 8,7 Mio. Euro). Bürgschaften gegenüber den verselbstständigten Aufgabenbereichen wurden herausgerechnet, da bereits die zugrundeliegenden verbürgten Verbindlichkeiten bilanziert wurden.

E – MITGLIEDER DES VERWALTUNGSVORSTANDES SOWIE DIE RATSMITGLIEDER

Gemäß § 116 Absatz 7 GO sind am Schluss des Gesamtanhangs für die Mitglieder des Verwaltungsvorstands nach § 70 GO, soweit dieser nicht zu bilden ist für den Bürgermeister und den Kämmerer, sowie für die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, anzugeben

- der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,
- der ausgeübte Beruf,
- die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 5 des Aktiengesetzes,
- die Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,
- die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

1 Verwaltungsvorstand

Name	Ausgeübter Beruf / Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen kommunaler und privatrechtlicher Unternehmen
Dr. Keller, Stephan	Oberbürgermeister der Landeshauptstadt Düsseldorf	<ul style="list-style-type: none"> • AmerikaHaus NRW e.V., Mitglied des Kuratoriums • BürgerStiftung Düsseldorf, Mitglied des Stiftungsrats • D.LIVE GmbH & Co. KG, Mitglied des Sportbeirates • Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH, Mitglied des Aufsichtsrates • Deutscher Städtetag, Mitglied des Hauptausschusses • Deutscher Städtetag, Mitglied des Präsidiums • Flughafen Düsseldorf GmbH, Mitglied des Finanz- und Prüfungsausschuss • Flughafen Düsseldorf GmbH, Gesellschaftervertreter der Gesellschafterversammlung • Flughafen Düsseldorf GmbH, Mitglied des Aufsichtsrates • Flughafen Düsseldorf GmbH, Mitglied des Investitionsausschuss • Flughafen Düsseldorf GmbH, Mitglied des Präsidialausschuss • Goethe-Museum, Anton und Katharina Kippenberg-Stiftung, Mitglied des Kuratoriums • Jobcenter Düsseldorf, Vorsitzender der Trägerversammlung • Kunst- und Kulturstiftung der Stadtsparkasse Düsseldorf, Vorsitzender des Kuratoriums • Messe Düsseldorf GmbH, Gesellschaftervertreter der Gesellschafterversammlung • Messe Düsseldorf GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates • Messe Düsseldorf GmbH, Vorsitzender im Finanz- und Personalausschuss • Messe Düsseldorf GmbH, Vorsitzender im Präsidialausschuss • Metropolregion Rheinland e.V., Mitglied des Vorstandes • Neue Schauspiel GmbH, Mitglied des Aufsichtsrates • Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Mitglied der Verbandsversammlung • Stadtsparkasse Düsseldorf, Mitglied des Risikoausschusses

Gesamtanhang 2021

Name	Ausgeübter Beruf / Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen kommunaler und privatrechtlicher Unternehmen
		<ul style="list-style-type: none"> • Stadtparkasse Düsseldorf, Vorsitzender des Hauptausschusses • Stadtparkasse Düsseldorf, Vorsitzender des Verwaltungsrats • Stadtwerke Düsseldorf AG, Mitglied des Aufsichtsrates • Stadtwerke Düsseldorf AG, Mitglied des Konsortialausschusses • Stiftung Eissporthalle Düsseldorf-Benrath, Vorsitzender des Kuratoriums • Stiftung Haus der Universität, Mitglied des Kuratoriums • Stiftung Lebendige Stadt, Mitglied des Stiftungsrates • Stiftung Museum Kunstpalast, Mitglied des Kuratoriums • Stiftung Pro Sport Düsseldorf, Mitglied des Kuratoriums • Stiftung Schloss und Park Benrath, Mitglied des Kuratoriums • Tonhalle Düsseldorf gGmbH, Mitglied des Aufsichtsrates • Wolters Kluwer Deutschland GmbH, Mitglied des Expertenbeirats • ZERO Foundation, Mitglied des Kuratoriums • Zweckverband Euregio Rhein-Waal, Mitglied im Euregiorat • Zweckverband ITK Rheinland, Mitglied der Verbandsversammlung
Schneider, Dorothee	Kämmerin der Landeshauptstadt Düsseldorf	<ul style="list-style-type: none"> • Bergisch-Rheinischer Wasserverband, ordentliches Mitglied • Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH, Mitglied sowie gleichzeitig stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates • Deutscher Städtetag, Mitglied im Finanzausschuss • Flughafen Düsseldorf GmbH, Mitglied des Beirates • Flughafen Düsseldorf Ground Handling GmbH, Mitglied des Aufsichtsrates • Hafen Düsseldorf-Reisholz Entwicklungsgesellschaft mbH, Mitglied des Aufsichtsrates • Hafen Krefeld GmbH & Co. KG, Mitglied des Aufsichtsrates • Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf GmbH, Mitglied des Aufsichtsrates

Gesamtanhang 2021

Name	Ausgeübter Beruf / Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen kommunaler und privatrechtlicher Unternehmen
		<ul style="list-style-type: none"> • Jobcenter Düsseldorf, Mitglied der Trägerversammlung • Kunsthalle Düsseldorf gGmbH, Mitglied des Aufsichtsrates • Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co.KG, Mitglied des Aufsichtsrates • Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH, Stellvertreterin im Aufsichtsrat • Rheinbahn AG, Mitglied des Aufsichtsrates • RheinCargo GmbH & Co. KG, Mitglied des Aufsichtsrates • Sana Kliniken Düsseldorf GmbH, Mitglied des Aufsichtsrates • Städtetag Nordrhein-Westfalen, Mitglied im Finanzausschuss • Stiftung Eissporthalle Düsseldorf-Benrath, Mitglied des Kuratoriums • Stiftung Haus der Universität, Mitglied des Kuratoriums • Stiftung Kunstsammlung Nordrhein-Westfalen, stellvertretendes Kuratoriumsmitglied • Stiftung Museum Kunstpalast, Mitglied des Kuratoriums • Stiftung Schloss und Park Benrath, Mitglied des Kuratoriums • Tonhalle Düsseldorf gGmbH, Mitglied des Aufsichtsrates • ZERO Foundation, Mitglied des Kuratoriums • Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See, Mitglied der Versammlungsversammlung • Zweckverband ITK Rheinland, persönliche Stellvertreterin für Herrn Beigeordneten Zaum (als Vertretung des OB nach § 113 GO), ab 01.07.2021 persönliche Stellvertreterin für Herrn Beigeordneten Dr. Rauterkus • Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, persönliche Stellvertreterin für Frau Beigeordnete Zuschke in der Versammlungsversammlung, ab 02.07.2021 persönliche Stellvertreterin für Herrn Beigeordneten Kral
Zuschke, Cornelia	Beigeordnete (Planen, Bauen, Wohnen und Grundstückswesen) der Landeshauptstadt Düsseldorf	<ul style="list-style-type: none"> • Deutscher Städtetag, Vorsitzende des Planungs- und Verkehrsausschusses • Flughafen Düsseldorf Ground Handling GmbH, Stellvertreterin im Aufsichtsrat • Hafen Düsseldorf-Reisholz Entwicklungsgesellschaft mbH, Mitglied des Aufsichtsrates

Gesamtanhang 2021

Name	Ausgeübter Beruf / Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen kommunaler und privatrechtlicher Unternehmen
		<ul style="list-style-type: none"> • Städtetag Nordrhein-Westfalen, Mitglied im Bau- und Verkehrsausschuss • SWD Städt. Wohnungsbau-GmbH & Co. KG Düsseldorf, Mitglied des Aufsichtsrates • SWD Städt. Wohnungsgesellschaft Düsseldorf mbH & Co. KG, Mitglied des Aufsichtsrates
Rauterkus, Dr. Michael J.	Beigeordneter (Wirtschaft, Digitalisierung, Personal und Organisation) der Landeshauptstadt Düsseldorf ab 01.07.2021	<ul style="list-style-type: none"> • Deutscher Städtetag, Mitglied im Personal- und Organisationsausschuss • Digitale Stadt Düsseldorf e. V., Vorstandsmitglied • Kommunaler Arbeitgeberverband Nordrhein-Westfalen e.V., Mitglied im Gruppenausschuss Verwaltung • Städtetag Nordrhein-Westfalen, Mitglied im Personal- und Organisationsausschuss • Zweckverband ITK Rheinland, Stellvertretender Vorstandsvorsteher
Kral, Jochen	Beigeordneter (Mobilität) der Landeshauptstadt Düsseldorf ab 01.07.2021	<ul style="list-style-type: none"> • Connected Mobility Düsseldorf GmbH, Mitglied des Aufsichtsrates • Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH, Mitglied des Aufsichtsrates • Regionale Bahngesellschaft Kaarst - Neuss - Düsseldorf - Erkrath - Mettmann - Wuppertal mbH, Mitglied des Aufsichtsrates • Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR, Mitglied des Verwaltungsrates • Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr, Mitglied der Versammlung
Hintzsche, Burkhard	Stadtdirektor der Landeshauptstadt Düsseldorf und Beigeordneter (Jugend, Schule, Soziales und Sport)	<ul style="list-style-type: none"> • Agentur für Arbeit Düsseldorf, Mitglied des Verwaltungsausschusses • Bädergesellschaft Düsseldorf mbH, Mitglied des Beirates und Mitglied des Aufsichtsrates • D.LIVE GmbH & Co. KG, Vorsitzender des Sportbeirates und Vorsitzender des Aufsichtsrates • Deutscher Städtetag, Mitglied im Sportausschuss, Mitglied im Ausschuss Soziales, Jugend und Familie • Deutscher Verein für öffentliche und private Fürsorge e.V., Präsidiumsmitglied, Mitglied des Präsidialausschuss, Hauptausschuss • Deutsches Jugendinstitut e.V., München, Mitglied der Mitgliederversammlung • Deutsches Tischtennis Zentrum, Vorsitzender des Beirates • Düsseldorf Congress GmbH, Vorsitzender und Mitglied des Aufsichtsrates • Düsseldorf Marketing GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates

Gesamtanhang 2021

Name	Ausgeübter Beruf / Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen kommunaler und privatrechtlicher Unternehmen
		<ul style="list-style-type: none"> • Düsseldorf Tourismus GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates • Freunde für B3 e.V., Mitglied • Hauptverwaltungsbeamtenkonferenz, Stellvertreter des OB • Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf GmbH, Geschäftsführung • IPM Immobilien Projekt Management Düsseldorf GmbH, Mitglied des Aufsichtsrates • Jugendberufshilfe Düsseldorf gGmbH, Mitglied des Aufsichtsrates • Landesausschuss für Alter und Pflege, Vorsitzender • Lobby für Demokratie e.V., Mitglied des Vorstandes • Regionale Arbeitsgemeinschaft der Stadt Düsseldorf - Kreis Mettmann - Rhein-Kreis Neuss, Stellvertretendes Mitglied im Interkommunalen Ausschuss • Rheinischer Sparkassen- und Giroverband, Stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung • Schuldnerhilfe e.V., Erster Vorsitzender • Städtetag Nordrhein-Westfalen, Mitglied des Schul- und Bildungsausschusses, Mitglied Sozial- und Jugendausschuss, Mitglied Sportausschuss • Stiftung „STUDIENFONDS Düsseldorf – Japan“, Mitglied im Kuratorium • Stiftung Deutsche Sporthilfe JuniorSportler des Jahres, Mitglied des Kuratoriums • Stiftung Eissporthalle Düsseldorf-Benrath, Mitglied des Kuratoriums • Stiftung Haus der Talente Düsseldorf, Vorstandsmitglied • Stiftung Pro Sport Düsseldorf, Stellvertretender Vorsitzender des Kuratoriums • Stiftung Schloss und Park Benrath, Mitglied des Kuratoriums • Stiftung Wilhelm-Heinrich-Riehl-Kolleg Düsseldorf e.V., Mitglied des Kuratoriums • Verein zur Förderung der Wissensregion Düsseldorf e.V., Mitglied des Vorstandes • Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH, Mitglied des Verwaltungsrates • Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH, Vorsitzender des Aufsichtsrates

Gesamtanhang 2021

Name	Ausgeübter Beruf / Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen kommunaler und privatrechtlicher Unternehmen
Zaum, Christian	Beigeordneter (Recht, Ordnung, Feuerwehr und Gesundheit) der Landeshauptstadt Düsseldorf	<ul style="list-style-type: none"> • Deutscher Städtetag, Mitglied im Gesundheitsausschuss und im Rechts- und Verfassungsausschuss • Metropolregion Rheinland e. V. - stellvertretendes Mitglied der Mitgliederversammlung • Regionalagentur Düsseldorf - Kreis Mettmann - Vorsitzender des Lenkungskreises • Städtetag Nordrhein-Westfalen - Mitglied im Rechts- und Verfassungsausschuss • Zweckverband euregio rhein-maas-nord - ordentliches Mitglied der Verbandsversammlung • Zweckverband Euregio Rhein-Waal - stellvertretendes Mitglied im Euregiorat
Stulgies, Helga	Beigeordnete (Umweltschutz und öffentliche Einrichtungen) der Landeshauptstadt Düsseldorf	<ul style="list-style-type: none"> • AWISTA Gesellschaft für Abfallwirtschaft und Stadtreinigung mbH, Mitglied des Aufsichtsrates • Bergisch-Rheinischer Wasserverband, Mitglied in der Verbandsversammlung • Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rhein-Ruhr-Wupper (CVUA-RRW), Mitglied des Verwaltungsrates • Deutscher Städtetag, Mitglied im Umweltausschuss • Kommission nach § 32b Luftverkehrsgesetz, Mitglied der Kommission • RheinWerke GmbH, Mitglied des Beirates • Stadtwerke Düsseldorf AG, Mitglied des Beirates • Städtetag Nordrhein-Westfalen, Mitglied im Umweltausschuss • Stiftung Schloss und Park Benrath, Mitglied des Kuratoriums • Verein zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Ruhr-Wupper e.V. (AWRRW), Mitglied des Vorstandes • Zentraldeponie Hubbelrath, Mitglied des Aufsichtsrates • Zentrum für innovative Energiesysteme der Fachhochschule Düsseldorf, Mitglied des Stiftungsbeirates • Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See, Vorstandsvorsteherin
Lohe, Hans-Georg	Beigeordneter (Kultur) der Landeshauptstadt Düsseldorf	<ul style="list-style-type: none"> • BürgerStiftung Düsseldorf, Mitglied im Vorstand • Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH, Stellvertreter und Mitglied des Aufsichtsrates • Deutscher Bühnenverein e.V. Bundesverband der Theater und Orchester, Stellvertretendes

Gesamtanhang 2021

Name	Ausgeübter Beruf / Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen kommunaler und privatrechtlicher Unternehmen
		<p>Mitglied des Tarifausschusses, Mitglied des Orchesterausschusses, Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deutscher Städtetag, Kulturausschuss • Die Nadel der Anna Maria Luisa de Medici e.V., Mitglied des Kuratoriums • Düsseldorfer Künstleratelier GmbH, Mitglied des Aufsichtsrates • Gesellschaft Freunde und Förderer der Tonhalle, Mitglied des Kuratoriums • Goethe-Museum, Anton und Katharina Kippenberg-Stiftung, Mitglied des Kuratoriums • Kleine Kommission Schauspielhaus • Kunst- und Kulturstiftung Stadtparkasse, Stellvertretender Vorsitzender des Kuratoriums • Kunsthalle Düsseldorf gGmbH, Mitglied des Aufsichtsrates • Kunstkommission Düsseldorf, Beratendes Mitglied • Medienzentrum für die Landeshauptstadt Düsseldorf, Beirat des LVR Zentrum für Medien und Bildung, Vertreter der Stadt Düsseldorf • Neue Schauspiel GmbH, Mitglied des Aufsichtsrates, Mitglied des Bauausschusses und des Arbeitsausschusses • NRW Kulturförderung e.V., Vorstand • NRW Kultursekretariat, Mitglied der Stadt • Robert-Schumann-Gesellschaft, Vorstand • Stiftung Carl und Ruth Lauterbach • Stiftung Dr. Jürgen Trautvetter und Dr. Hermann Brückner, Vorstand • Stiftung Dr. Karl Emil und Lilli Brüggmann, Vorstand • Stiftung Gerhard und Margarete Hoehme, Vorstand • Stiftung IMAI - INTER MEDIA ART INSTITUTE, Mitglied des Kuratoriums • Stiftung Kunstsammlung NRW, Mitglied des Kuratoriums für die Stadt Düsseldorf • Stiftung Lontzen, Vorstand • Stiftung Monjau / Levin, Beirat • Stiftung Museum Kunstpalast, Mitglied des Kuratoriums • Stiftung Schloss und Park Benrath, Mitglied des Kuratoriums • Wim Wenders Stiftung, Mitglied des Kuratoriums

Gesamtanhang 2021

Name	Ausgeübter Beruf / Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen kommunaler und privatrechtlicher Unternehmen
		<ul style="list-style-type: none">• Theatermuseum, Dumont-Lindemann-Archiv, Mitglied des Kuratoriums• Tonhalle Düsseldorf gGmbH, Mitglied des Aufsichtsrates• Volkshochschule, Mitglied des Kuratoriums• ZERO Foundation, Mitglied des Kuratoriums

2 Ratsmitglieder

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 5 des Aktiengesetzes, in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Albes, Burkhard	./.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat und Beirat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH • Sportbeirat D.LIVE GmbH & Co. KG • Aufsichtsrat Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG • Stiftung Eissporthalle Düsseldorf-Benrath, Mitglied des Kuratoriums
Angerhausen, Dirk	Wirtschaftsprüfer Steuerberater in eigener Kanzlei I&K Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mbH Alpha GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Geschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Düsseldorf Congress GmbH • Aufsichtsrat Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG
Auler, Andreas	Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> • Stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat Verkehrsverbund RheinRuhr AöR • Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR) • Aufsichtsrat Düsseldorf Congress GmbH • Aufsichtsrat Connected Mobility Düsseldorf GmbH
Bednarski, Claudia	Bildungsreferentin Arbeit und Leben DGB/ VHS NW e.V.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat und Beirat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH • Aufsichtsrat und Beirat D.LIVE GmbH & Co. KG • Aufsichtsrat Düsseldorf Congress GmbH • Stiftung Eissporthalle Düsseldorf-Benrath, Mitglied des Kuratoriums
Blumenrath, Peter	Geschäftsführer Blumenrath & Cönen GmbH, Sanitär- und Heizungstechnik	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG • Aufsichtsrat Messe Düsseldorf GmbH

Gesamtanhang 2021

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 5 des Aktiengesetzes, in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
		<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat und Konsortialausschuss Stadtwerke Düsseldorf AG • Aufsichtsrat Connected Mobility Düsseldorf GmbH
Born, Helmut	Rentner	./.
Bremer, Hanno	Rentner	./.
Buschhausen, Rolf	Speditionskaufmann Prokurist	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat RheinCargo GmbH & Co. KG • Aufsichtsrat AWISTA Gesellschaft für Abfallwirtschaft und Stadtreinigung mbH • Beirat Stadtwerke AG
Cardeneo, Jörk	Internet-Koordinator	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Digital Innovation Hub Düsseldorf /Rheinland GmbH • Aufsichtsrat Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG • Verbandsversammlung Zweckverband ITK Rheinland
Charchira, Samy	Sozialpädagoge in Düsseldorf und wissenschaftlicher Mitarbeiter an der Universität Osnabrück	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH
Cordes, Mirja	./.	<ul style="list-style-type: none"> • Beirat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH • Aufsichtsrat D.LIVE GmbH & Co. KG • Aufsichtsrat Rheinbahn AG
Czerwinski, Norbert	Wissenschaftlicher Mitarbeiter für Schule und Weiterbildung Landtagsfraktion Bündnis 90/Die Grünen NRW	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Rheinbahn AG • Verwaltungsrat Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Anstalt des öffentlichen Rechts (VRR AöR) • Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR) • Aufsichtsrat Connected Mobility Düsseldorf GmbH
El Ghazali, Hakim	Sozialberater bei der AWO Düsseldorf Familienglobus gGmbH	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Jugendberufshilfe Düsseldorf gGmbH (stellv. Vorsitzende) • Aufsichtsrat IPM Immobilien Projekt Management Düsseldorf GmbH
Elsholz, Paula	Wissenschaftliche Mitarbeiterin der Landtagsfraktion	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Jugendberufshilfe Düsseldorf gGmbH (stellv. Vorsitzende)

Gesamtanhang 2021

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 5 des Aktiengesetzes, in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
	Bündnis 90/Die Grünen NRW	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat IPM Immobilien Projekt Management Düsseldorf GmbH
Figge, Udo	Privatier	./.
Fils, Dr. Alexander	Kunstverleger Geschäftsführer Art Edition-Fils GmbH	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH (stellv.) • Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing GmbH • Aufsichtsrat Düsseldorf Tourismus GmbH • Aufsichtsrat Kunsthalle Düsseldorf gGmbH • Aufsichtsrat Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co.KG • Kuratorium ZERO Foundation • Aufsichtsrat Hafen Düsseldorf- Reisholz Entwicklungsgesellschaft mbH
Fischer, Jürgen		<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Messe Düsseldorf GmbH
Fix, Lukas	Student der Biologie in Bachelor of Science an der Heinrich-Heine-Universität	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Jugendberufshilfe Düsseldorf gGmbH • Aufsichtsrat Connected Mobility Düsseldorf GmbH
Flemming, Marcus	Marketing Manager bei den Stadtwerken Krefeld	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat D.LIVE GmbH & Co. KG • Beirat Stadtwerke Düsseldorf AG
Fobbe, Elke	Volkswirtin bei der Targobank	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG
Frey, Antonia	Dipl.-Sozialarbeiterin, Abteilungsleitung Beratung und soziale Integration, Diakonie Düsseldorf	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat SWD Städt. Wohnungsbau-GmbH & Co. KG Düsseldorf • Aufsichtsrat SWD Städt. Wohnungsgesellschaft Düsseldorf mbH & Co. KG
Gerlach, Clara	Lehrerin für Deutsch/Kunst Sek II + I	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Kunsthalle Düsseldorf gGmbH • Kuratorium Stiftung Museum Kunstpalast • Aufsichtsrat Düsseldorfer Künstleratelier GmbH

Gesamtanhang 2021

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 5 des Aktiengesetzes, in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Goldberg-Hammon, Katja	Referentin AWO Kreisverband Düsseldorf e.V.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Düsseldorfer Innovations- und Technologiezentrum GmbH • Aufsichtsrat Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf GmbH
Graeßer, Dr. Thorsten	Senior Business Analyst REWE Systems GmbH	<ul style="list-style-type: none"> • Beirat und Aufsichtsrat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH • Aufsichtsrat D.LIVE GmbH & Co. KG • Aufsichtsrat IPM Immobilien Projekt Management Düsseldorf GmbH • Kuratorium Stiftung Eissporthalle Düsseldorf-Benrath
Hartnigk, Andreas	Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf GmbH • Aufsichtsrat IPM Immobilien Projekt Management Düsseldorf GmbH • Aufsichtsrat Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH • Aufsichtsrat Messe Düsseldorf GmbH • Aufsichtsrat Rheinbahn AG • Verwaltungsrat Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Anstalt des öffentlichen Rechts (VRR AöR)
Hebeler, Angela	Angestellte (Frauenreferentin) Landesverband Bündnis 90/Die Grünen NRW	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat D.LIVE GmbH & Co. KG • Aufsichtsrat Flughafen Düsseldorf GmbH • Aufsichtsrat Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf GmbH • Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH • Beirat Jobcenter • Aufsichtsrat Stadtwerke Düsseldorf AG
Heyden, Kira	Land NRW: Richterin am Amtsgericht	./.
Hinkel, Josef	selbstständiger Bäckermeister	./.
Holtmann–Schneider, Ursula	Dipl.-Pädagogin Dozentin Familien-/ Erwachsenenbildung	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Messe Düsseldorf GmbH
Jörres, Wolf-Rüdiger	Angestellter der AfD Ratsfraktion Düsseldorf	./.

Gesamtanhang 2021

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 5 des Aktiengesetzes, in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
	ab 01.11.20 Funktion: Fraktionsgeschäftsführer	
Klinke, Annette	Angestellte bei der Arbeitsgemeinschaft der Evangelischen Jugend in Düsseldorf e.V.	<ul style="list-style-type: none"> • Kuratorium Goethe-Museum, Anton und Katharina Kippenberg-Stiftung
Kockmann, Lukas	./.	./.
Kraljic, Andrea	Kaufmännische Angestellte (Sekretärin) Bei Landesgeschäftsstelle der AfD; NRW	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Jugendberufshilfe Düsseldorf gGmbH
Kretschmann, Rainer	Steinmetz und Bildhauer, Kretschmann Naturstein GmbH (Geschäftsführer), Pfeffer-Kretschmann GmbH (Geschäftsführer)	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat SWD Städt. Wohnungsbau-GmbH & Co. KG Düsseldorf • Aufsichtsrat SWD Städt. Wohnungsgesellschaft Düsseldorf mbH & Co. KG
Krüger, Claudia	Schulsekretärin LVR-Berufskolleg Düsseldorf	./.
Kühbacher, Tobias	Prüfungsleiter Bankgeschäftliche Prüfungen Deutsche Bundesbank, Hauptverwaltung in NRW	./.
Labouvie, Peter	Schulleiter am Gymnasium - Land NRW	./.

Gesamtanhang 2021

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 5 des Aktiengesetzes, in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Lehmhaus, Monika	Immobilienverwaltung	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat und Beirat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH • Aufsichtsrat und Sportbeirat D.LIVE GmbH & Co. KG • Verwaltungsrat Stadtsparkasse Düsseldorf • Aufsichtsrat Flughafen Düsseldorf GmbH • Kuratorium Stiftung Eissporthalle Düsseldorf-Benrath • Aufsichtsrat Düsseldorf Tourismus GmbH
Lemmer, Torsten	Fraktionsgeschäftsführer	./.
Löffler, Sarah	./.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat AWISTA Gesellschaft für Abfallwirtschaft und Stadtreinigung mbH
Madzirov, Pavle	Direktor eines Düsseldorfer Gymnasiums	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Düsseldorfer Innovations- und Technologiezentrum GmbH • Aufsichtsrat Digital Innovation Hub Düsseldorf/Rheinland GmbH • Aufsichtsrat D.LIVE GmbH & Co. KG
Mansheim, Aletta	AXA Konzern AG Fachwirtin für Versicherungen und Finanzen Spezialistin	./.
Marmulla, Julia	Tourismusberaterin (Spezialisierung auf Barrierefreiheit), selbstständig	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing GmbH
Mauersberger, Klaus	Generalbevollmächtigter der Düsseldorfer Mobilien Leasing GmbH & Co. KG, Klaus Mauersberger Unternehmensberatung	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat D.LIVE GmbH & Co. KG
Mielczarek, Lukas	Student	<ul style="list-style-type: none"> • Kommission nach § 32b Luftverkehrsgesetz • Beirat Flughafen Düsseldorf GmbH

Gesamtanhang 2021

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 5 des Aktiengesetzes, in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
		<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH • Beirat Stadtwerke Düsseldorf AG
Mirus, Dominique	./.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Kunsthalle Düsseldorf gGmbH
Möller, Dr. Frederike	Pianistin, Kulturmanagerin	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH • Aufsichtsrat Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG • Aufsichtsrat Tonhalle Düsseldorf GmbH • Kuratorium Schloss und Park Benrath
Montanus, Ulf	Schauspieler, Moderator, Auktionator	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Neue Schauspiel GmbH • Aufsichtsrat Tonhalle Düsseldorf gGmbH • Kuratorium Stiftung Museum Kunstpalast • Kuratorium ZERO Foundation
Mucha, Constanze	Lehrerin	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH • Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH
Münter, Marcus	Ministerialrat Wirtschaftsministerium NRW, Düsseldorf	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Düsseldorfer Künstleratelier GmbH • Aufsichtsrat Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH • Aufsichtsrat Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH • Aufsichtsrat Regionale Bahngesellschaft Kaarst - Neuss - Düsseldorf - Erkrath - Mettmann - Wuppertal mbH • Aufsichtsrat Neue Schauspiel GmbH • Aufsichtsrat Tonhalle Düsseldorf gGmbH • Kuratorium Stiftung Museum Kunstpalast
Neuenhaus, Manfred	Geschäftsführer FDP- Ratsfraktion	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH • Aufsichtsrat Rheinbahn AG Düsseldorf • Aufsichtsrat Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf GmbH • Kuratorium ZERO Foundation

Gesamtanhang 2021

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 5 des Aktiengesetzes, in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Opelt, Uta	wissenschaftl. Mitarbeit Dipl.-Kfm.-Kaufmänn. Angestellte	<ul style="list-style-type: none"> • Kuratorium Stiftung Eissporthalle Düsseldorf-Benrath
Ouammar, Saliha	Konferenz-Dolmetscherin (selbstständig)	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Düsseldorfer Innovations- und Technologiezentrum GmbH • Aufsichtsrat Düsseldorf Congress GmbH • Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing GmbH • Aufsichtsrat Tourismus Düsseldorf GmbH • Aufsichtsrat Messe Düsseldorf GmbH
Panhaus, Dr. Gottfried	Freiberuflicher Unternehmensberater keine Beraterverträge	<ul style="list-style-type: none"> • Beirat Stadtwerke Düsseldorf AG • stellv. Verwaltungsrat Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH
Penack-Bielor, Angelika	Rechtsanwältin	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Messe Düsseldorf GmbH • Beirat Sana Kliniken Düsseldorf GmbH (Vors.) • Verwaltungsrat Stadtparkasse Düsseldorf (stellv.) • Aufsichtsrat SWD Städt. Wohnungsbau-GmbH & Co. KG Düsseldorf • Aufsichtsrat SWD Städt. Wohnungsgesellschaft Düsseldorf mbH & Co. KG
Peußer, Thomas	Leiter Marketing & Digital Sales, Monuta Versicherung	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Digital Innovation Hub Düsseldorf/Rheinland GmbH • Aufsichtsrat D.LIVE GmbH & Co. KG • Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing GmbH • Aufsichtsrat Düsseldorf Tourismus GmbH • Kuratorium Stiftung Schloss und Park Benrath
Proschmann, Sabrina	Wissenschaftliche Mitarbeiterin, HHU Düsseldorf	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Düsseldorf Congress GmbH • Aufsichtsrat Rheinbahn AG
Rachner, Dr. Christine	Ärztin für Anästhesiologie - Sana Klinikum Gerresheim	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Jugendberufshilfe Düsseldorf gGmbH • Beirat Sana Kliniken Düsseldorf GmbH • Aufsichtsrat Düsseldorf Congress GmbH • Verwaltungsrat Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH

Gesamtanhang 2021

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 5 des Aktiengesetzes, in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
		<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH
Rasp, Peter	./.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Düsseldorf Congress GmbH • Aufsichtsrat Flughafen Düsseldorf GmbH • Aufsichtsrat Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf GmbH
Raub, Markus	Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Stadtparkasse Düsseldorf • Aufsichtsrat Tonhalle Düsseldorf gGmbH • Aufsichtsrat Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH • Kuratorium ZERO Foundation
Rehne, Sebastian	Regierungsbeschäftigter im Rechenzentrum der Finanzverwaltung NRW	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat SWD Städt. Wohnungsgesellschaft Düsseldorf mbH & Co. KG
Rohloff, Mirko	Geschäftsführer RED GmbH (Digital- & Marketingagentur), Geschäftsführer Rohloff GmbH (Beteiligungsgesellschaft)	<ul style="list-style-type: none"> • Vorsitzender Aufsichtsrat IPM Immobilien Projekt Management Düsseldorf GmbH • Kuratorium Mahn- und Gedenkstätte Düsseldorf • Kuratorium Volkshochschule (VHS) • Kuratorium Stiftung Riehl-Kolleg Düsseldorf • Aufsichtsrat Messe Düsseldorf GmbH • Aufsichtsrat Industrieterreins Düsseldorf-Reisholz AG
Rütz, Christian	Richter am Landgericht Land NRW	./.
Saitta, Giuseppe	Geschäftsführender Gesellschafter Saitta Locanda del Conte GmbH, Osteria Saitta GmbH, VaVeloce Trattoria GmbH, ConteVini GmbH	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat D.LIVE GmbH & Co. KG • Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing GmbH • Aufsichtsrat Düsseldorf Tourismus GmbH • Aufsichtsrat Düsseldorf Congress GmbH • Aufsichtsrat Industrieterreins Düsseldorf-Reisholz AG
Schenk, Mark	Unternehmensberater	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Connected Mobility Düsseldorf GmbH

Gesamtanhang 2021

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 5 des Aktiengesetzes, in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Schentek, Birgit	Verwaltungsleiterin (Erzbistum Köln)	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Jugendberufshilfe Düsseldorf gGmbH
Schmidt, Walter	Leiter Arbeitsmarktprojekte bei der Kreishandwerkschaft Düsseldorf	./.
Schröder, Dr. Andreas	Ab 1. Dezember 2020: Angestellter in Leitungsfunktion bei ICIS Tschach Solutions GmbH	<ul style="list-style-type: none"> • stellv. Aufsichtsrat Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH
Schulte, Keno	./.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH
Schulz, Dr. Frank	Dipl.-Ing. Raumplanung/Stadtplaner AKNW Stadt Mönchengladbach Nebentätigkeit: Beraterverlag NRW als Stadtplaner	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Hafen Düsseldorf-Reisholz Entwicklungsgesellschaft mbH • Aufsichtsrat Neuss-Düsseldorfer Häfen GmbH & Co.KG
Schwenk, Harald	Geoinformatiker	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat SWD Städt. Wohnungsbau- GmbH & Co. KG Düsseldorf
Speit, Stephan	Unternehmens- und Vermögensberater	./.
Spillner, Marina	Hauptamtlich pädagogische Mitarbeiterin beim Bildungswerk Stenden	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing GmbH • Aufsichtsrat Düsseldorf Tourismus GmbH • Aufsichtsrat Messe Düsseldorf GmbH • Kuratorium Stiftung Museum Kunstpalast
Stieber, Andreas-Paul	Selbständiger Unternehmensberater, Geschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> • Beirat Flughafen Düsseldorf GmbH • pers. Stellv. Verwaltungsrat Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH • stellvertretender Vorsitzender Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH

Gesamtanhang 2021

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 5 des Aktiengesetzes, in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
		<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Sana Kliniken Düsseldorf GmbH
Strack-Zimmermann, Dr. Marie-Agnes	Mitglied des Bundestages	<ul style="list-style-type: none"> • ehrenamtliche Mitgliedschaft Bundesakademie für Sicherheitspolitik, Berlin
Sültenfuß, Dirk Peter	Selbstständiger Betriebswirt, Dozent Lehrtätigkeit	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat und Beirat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH • Aufsichtsrat und Sportbeirat D.LIVE GmbH & Co. KG • Aufsichtsrat Düsseldorf Congress GmbH • Kuratorium Stiftung Eissporthalle Düsseldorf-Benrath • Geschäftsführung CDS GbR, Hockey Sport Management GmbH
Thämer, Philipp	Physiker	<ul style="list-style-type: none"> • Beirat Stadtwerke Düsseldorf AG • Kuratorium Stiftung Schloss und Park Benrath • Mitglied des Beirats Hueck Industrie Holding KG
Tischendorf, André	Werkstudent, Vermietassistent bei der Autovermietung Arndt in Neuss	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Hafen Düsseldorf-Reisholz Entwicklungsgesellschaft mbH
Tonsen, Leonie	./.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH • Aufsichtsrat Regionale Bahngesellschaft Kaarst - Neuss - Düsseldorf - Erkrath - Mettmann - Wuppertal mbH
Tups, Rolf	Geschäftsführer Unternehmensberatung tups & tups management consultants, Düsseldorf	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsratsvorsitzender Flughafen Düsseldorf GmbH • Aufsichtsrat Rheinbahn AG • Aufsichtsrat Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf GmbH • Vertreterversammlung Volksbank Düsseldorf Neuss e.G.
Volkenrath, Martin	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Rheinbahn AG • Aufsichtsrat Connected Mobility Düsseldorf GmbH

Gesamtanhang 2021

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 5 des Aktiengesetzes, in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
		<ul style="list-style-type: none"> • Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR) • Verwaltungsrat Verkehrsverbund Rhein-Ruhr AöR
von Dahlen, Dagmar	Media&Marketing-beratung von Dahlen	<ul style="list-style-type: none"> • ./.
Vorspel, Anja	Buchhaltung Graf Recke Stiftung Buchhändlerin Buch in Bilk	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG
Warnecke, Uwe Marold	Rechtsberater Mieterverein Düsseldorf e.V., Rechtsanwalt (freiberuflich)	<ul style="list-style-type: none"> • Beirat Sana Kliniken Düsseldorf GmbH • pers. Stellv. Verwaltungsrat zaum christianWerkstatt für angepasste Arbeit GmbH • Aufsichtsrat Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH
Wensel, Ulrich	Mitarbeiter des Landtagsabgeordneten Herrn Peter Preuß	./.
Wiedon, Stefan	Pädagogische Fachkraft Fußballverband Niederrhein e.V.	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Bädergesellschaft Düsseldorf mbH • Sportbeirat D.LIVE GmbH & Co. KG • Aufsichtsrat IPM Immobilien Projekt Management Düsseldorf GmbH
Wolf, Dietmar	Fraktionsmitarbeiter Bündnis 90/Die Grünen Ratingen, Bündnis 90/Die Grünen Kreisverband Düsseldorf	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Düsseldorf Marketing GmbH • Aufsichtsrat Düsseldorf Tourismus GmbH,
Zepunkte, Klaudia	Gemeineschwester Ev. Matthäi-Kirchengemeinde	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsrat Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH

1 Einleitung

Gemäß § 116 Absatz 2 GO ist der Gesamtabchluss um einen Gesamtlagebericht zu ergänzen. Durch den Gesamtlagebericht wird entsprechend § 52 Absatz 1 KomHVO das durch den Gesamtabchluss zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Landeshauptstadt Düsseldorf einschließlich der verselbstständigten Aufgabenbereiche erläutert. Hierbei werden auch auf die Chancen und Risiken für die künftige Gesamtentwicklung der Landeshauptstadt Düsseldorf eingegangen.

Im Zusammenhang mit dem Gesamtlagebericht bezieht sich der Begriff Ertragsgesamtlage auf die in der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesenen Erträge und Aufwendungen. Die angegebenen Vorjahreszahlen (Vorjahr) beziehen sich auf den Gesamtabchluss des Jahres 2020.

In den Tabellen können Rundungsdifferenzen in Höhe von +/- einer Einheit (Euro, Prozent und so weiter) auftreten.

2 Darstellung des Geschäftsverlaufs

2.1 Rahmenbedingungen

Wie schon das Vorjahr war auch das Jahr 2021 wesentlich durch die COVID-19-Pandemie geprägt. Trotz der Pandemiesituation und zunehmender Liefer- und Materialengpässe konnte sich die deutsche Wirtschaft nach Angaben des Statistischen Bundesamtes in 2021 dennoch erholen. So stieg das Bruttoinlandsprodukt im Vergleich zu 2020 um 2,9 Prozent.

Im Vergleich zum Krisenjahr 2020 betraf die Erhöhung der Wirtschaftsleistung fast alle Wirtschaftsbereiche. So stieg nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamtes die Wirtschaftsleistung im Verarbeitenden Gewerbe gegenüber 2020 um 4,4 Prozent. Für den Wirtschaftsbereich Handel, Verkehr und Gastgewerbe verzeichnet das Statistische Bundesamt trotz der pandemiebedingten Einschränkungen nach ersten Berechnungen ein Plus von 3,0 Prozent. Lediglich im Baugewerbe, in dem die COVID-19-Pandemie im Jahr 2020 keine wesentlichen Effekte hatte, ging die Wirtschaftsleistung im Vergleich zum Vorjahr um 0,4 Prozent zurück.

Es bleibt allerdings festzuhalten, dass trotz der Zuwächse in 2021 die bundesdeutsche Wirtschaftsleistung in den meisten Wirtschaftsbereichen und auch insgesamt betrachtet noch nicht wieder das Vorkrisenniveau erreicht hat.

Der öffentliche Gesamthaushalt verzeichnet laut den Angaben des Statistischen Bundesamtes im Jahr 2021 ein kassenmäßiges Finanzierungsdefizit von 133,2 Mrd. Euro. Im Jahr 2020 hatte das kassenmäßige Finanzierungsdefizit 189,2 Mrd. Euro betragen, während im Vorkrisenjahr 2019 ein Überschuss von 45,2 Mrd. Euro erzielt wurde. Das Defizit im Jahr 2021 erklärt sich zum größten Teil aus dem Finanzierungsdefizit des Bundes, das im Zusammenhang mit den Kosten der COVID-19-Pandemie nochmals leicht gestiegen ist. Die Gemeinden und Gemeindeverbände erzielten demgegenüber laut Statistischem Bundesamt im Jahr 2021 ein Finanzierungsüberschuss von 4,6 Mrd. Euro.

Der Finanzierungsüberschuss der Gemeinden und Gemeindeverbände setzt sich zusammen aus bereinigten Einnahmen in Höhe von 308,0 Mrd. Euro und bereinigten Ausgaben in Höhe von 303,4 Mrd. Euro. Auf der Einnahmenseite war insbesondere der Anstieg der Gewerbesteuereinnahmen (netto) um 13,0 Mrd. Euro auf 50,7 Mrd. Euro ausschlaggebend. Damit lagen die Gewerbesteuereinnahmen (netto) 8,0 Mrd. Euro über dem Wert für 2019 vor dem pandemiebedingten Steuereinbruch.

Die Schulden des öffentlichen Gesamthaushaltes lagen nach Angaben des Statistischen Bundesamtes zum Jahresende 2021 bei 2.319,8 Mrd. Euro (Vorjahr 2.172,9 Mrd. Euro). Der Anstieg der öffentlichen Verschuldung ist dabei insbesondere auf Maßnahmen des Bundes und auch einiger Länder zur Bewältigung der COVID-19-Pandemie zurückzuführen. Die Verschuldung der Gemeinden und Gemeindeverbände sank dagegen im Vergleich zum Vorjahr um 217 Mio. Euro auf 133,1 Mrd. Euro.

Der Arbeitsmarkt in Deutschland erwies sich als robust, so dass die Zahl der Erwerbstätigen im Jahresdurchschnitt 2021 in etwa dem Vorjahr entspricht. Allerdings arbeiten nach Angaben des Statistischen Bundesamtes viele Erwerbstätige nun in anderen Wirtschaftsbereichen.

Positiv ist die Entwicklung am Düsseldorfer Arbeitsmarkt. Die Arbeitslosenzahl sank in Düsseldorf mit Stand Dezember 2021 gegenüber dem gleichen Vorjahresmonat um 3.832 Arbeitsuchende auf 23.911 Personen, was einer Arbeitslosenquote zum Dezember 2021 von 6,9 Prozent (Vorjahr 8,0 Prozent) entspricht. Die Zahl der Bedarfsgemeinschaften nach SGB II sank in 2021 im Vergleich zum Vorjahr um rund 2.000 auf 27.832 Gemeinschaften.

Im Jahr 2021 gab es eine merkliche Steigerung des Verbraucherpreisindex. Die Inflationsrate stieg im Jahresdurchschnitt 2021 um 3,1 Prozent, gegenüber 0,5 Prozent im Vorjahr. Ausschlaggebend hierfür waren nach Angaben des Statistischen Bundesamtes vor allem die hohen monatlichen Inflationsraten im 2. Halbjahr 2021. Betroffen von der gestiegenen Teuerung sind insbesondere Energieprodukte und Nahrungsmittel.

Ein Übergreifen der Inflation auf das Zinsniveau ist im Jahr 2021 nicht in einem wesentlichen Ausmaß zu verzeichnen. Auch im Jahr 2021 können die Kapitalmarktzinsen noch als historisch niedrig betrachtet werden.

Die Prognosen zur Einwohnerentwicklung gehen von einer wachsenden Stadt aus. Um Düsseldorf als attraktiven Wohn- und Wirtschaftsstandort zu erhalten, erfolgten trotz der Krise wie in den Vorjahren Investitionen in den Ausbau der Infrastruktur.

Im Bereich Wohnimmobilien investiert die SWD Unternehmensgruppe in den Neubau und die Modernisierung von Bestandsimmobilien.

Für den Schulbereich sei hier beispielhaft die in 2021 erfolgte Eröffnung des Ersatzneubaus für eine Dependence des Franz-Jürgens-Berufskolleg genannt. Darüber hinaus wurden unter anderem die Maßnahmen am Friedrich-Rückert-Gymnasium fortgeführt und für die Grundschule an der Heerstraße erfolgte die Grundsteinlegung. Im Bereich Kinder und Jugend erfolgten unter anderem Maßnahmen für Kindertagesstätten am Lichtenbroicher Weg und am Froschkönigweg sowie für das Haus der Jugend an der Lacombletstraße.

Im Bereich Verkehr schreitet insbesondere der erste Bauabschnitt der U 81 voran. Hiermit soll die Stadt vom motorisierten Individualverkehr entlastet werden. Darüber hinaus wird unter anderem auch in die Beschleunigung des ÖPNV investiert.

Im Sportbereich wurden in 2021 mit der Eröffnung des Hallenbades in Oberkassel sowie dem Bau des Kombi-Bades in Benrath Schwerpunkte gesetzt.

Im Kulturbereich erfolgten unter anderem der Umzug der Zentralbibliothek an den neuen Standort am Konrad-Adenauer-Platz 1 sowie Umbaumaßnahmen am Ehrenhof.

Die Landeshauptstadt Düsseldorf wird sich auch zukünftig in einem herausfordernden Umfeld bewegen. Das zu erwartende Bevölkerungswachstum und die Klimaerwärmung erfordern einen weiteren Ausbau der Infrastruktur bei gleichzeitiger Bewältigung der Pandemie und anderer negativer Einflussfaktoren auf die konjunkturelle Entwicklung. Unter diesen Rahmenbedingungen ist es umso dringender, die knappen Finanzmittel des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf gezielt und wirtschaftlich einzusetzen.

2.2 Verselbstständigte Aufgabenbereiche

Die Landeshauptstadt Düsseldorf ist eines der maßgeblichen, international ausgerichteten Handels-, Dienstleistungs- und Kommunikationszentren in Deutschland und Europa. Diese Stellung resultiert sowohl aus der hochentwickelten Infrastruktur als auch aus der zentralen wirtschaftsgeographischen Lage.

Die Geschäftstätigkeit des kommunalen Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf ist dennoch überwiegend lokal ausgerichtet. Überregionale beziehungsweise internationale Umsätze ergeben sich hauptsächlich aus den Beteiligungen an der Rheinbahn, den Stadtwerken, der Oper, dem Flughafen und der Messe. So betragen die Auslandsumsätze bei der Messe 23,7 Mio. Euro (Vorjahr 22,7 Mio. Euro), wovon der überwiegende Anteil in Russland und China erzielt wurde.

Neben der überwiegend lokalen Ausrichtung ist der Konzern durch ein breites Tätigkeitsspektrum gekennzeichnet. So erbringt der Konzern Landeshauptstadt Düsseldorf zum Beispiel Leistungen in den Bereichen Verkehr, Ver- und Entsorgung, Kultur, Wirtschaftsförderung, Sicherheit und Ordnung, Bildung, Grünpflege, Wohnraumversorgung, Messe- und Veranstaltungswesen sowie Bürgerservices.

Die Leistungen des Konzerns werden von der Kernverwaltung und den verselbständigten Aufgabenbereichen erbracht. Diese werden in unterschiedlichen Rechtsformen geführt, von rechtlich unselbstständigen Sondervermögen über Personengesellschaften bis hin zu Kapitalgesellschaften.

Auf Seiten der verselbständigten Aufgabenbereiche gehören zum Konsolidierungskreis des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf zehn voll zu konsolidierende verbundene Unternehmen beziehungsweise Teilkonzerne sowie mit dem Stadtentwässerungsbetrieb (SEBD) ein städtisches Sondervermögen. Der Vollkonsolidierungskreis ist unverändert zum Vorjahr.

Von den voll konsolidierten verselbstständigten Aufgabenbereichen werden folgende Betätigungsfelder durch den Konsolidierungskreis abgedeckt:

- Allgemeine Finanzwirtschaft (Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf GmbH)
- Öffentlicher Personennahverkehr (Rheinbahn AG)
- Messewesen (Teilkonzern Messe Düsseldorf GmbH)
- Wirtschaftsförderung (Teilkonzern Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG, Bürger Bau- und Projektmanagement GmbH)
- Durchführung von Veranstaltungen und Bereitstellung einer Veranstaltungsstätte (D.LIVE GmbH & Co. KG)
- Wohnraumversorgung (SWD Städt. Wohnungsgesellschaft Düsseldorf mbH & Co. KG, SWD Städt. Wohnungsbau-GmbH & Co. KG Düsseldorf)
- Bau von Schulen und Kindertageseinrichtungen (IPM Immobilien Projekt Management Düsseldorf GmbH)
- Unterstützung von Menschen mit besonderen Hilfebedarfen (Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH)
- Bereitstellung des Abwasserkanalnetzes, Gewässer- und Hochwasserschutz (Stadtentwässerungsbetrieb der Landeshauptstadt Düsseldorf)

Darüber hinaus werden vier assoziierte Unternehmen im Gesamtabchluss mit folgenden Betätigungsfeldern berücksichtigt:

- Einrichtung und Betrieb von Flughäfen sowie die Erbringung beziehungsweise Lieferung von damit in Zusammenhang stehenden Leistungen und Produkten (Flughafen Düsseldorf GmbH)
- Versorgung mit Elektrizität, Gas, Wasser und Wärme, die Entsorgung, der Hafenbetrieb sowie Umweltschutzdienstleistungen (Stadtwerke Düsseldorf AG)
- Betrieb eines Schauspielhauses zur Förderung kultureller Aufgaben (Neue Schauspiel-Gesellschaft mbH)
- Förderung der Kunst und Kultur durch die Pflege des Opernbetriebs (Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH)

Der Assoziierungskreis ist unverändert zum Vorjahr.

3 Erläuterungen zur Gesamtertragslage

Das ordentliche Gesamtergebnis, das Gesamtfinanzergebnis und das außerordentliche Gesamtergebnis bilden zusammen das Gesamtjahresergebnis.

Die Struktur der Erträge und Aufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Gesamtergebnisrechnung	2021 in Mio. Euro	Prozentualer Anteil 2021	2020 in Mio. Euro	Vergleich 2021 abzüglich 2020
Ordentliche Gesamterträge	3.834,9	100,0	3.643,3	191,6
Steuern und ähnliche Abgaben	1.686,0	44,0	1.379,0	307,0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	577,9	15,1	714,8	-136,9
Sonstige Transfererträge	36,7	1,0	35,2	1,5
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	568,5	14,8	581,4	-12,9
Privatrechtliche Leistungsentgelte	301,6	7,9	330,8	-29,1
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	310,9	8,1	294,8	16,1
Sonstige ordentliche Erträge	252,3	6,6	217,6	34,6
Aktivierete Eigenleistungen	99,4	2,6	84,4	15,0
Bestandsveränderungen	1,7	0,0	5,3	-3,6
Ordentliche Gesamtaufwendungen	-4.012,7	100,0	-3.858,2	-154,6
Personalaufwendungen	-1.061,0	26,4	-995,6	-65,3
Versorgungsaufwendungen	-57,2	1,4	-58,0	0,7
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-915,3	22,8	-933,0	17,8
Bilanzielle Abschreibungen	-343,2	8,6	-330,8	-12,5
Transferaufwendungen	-1.210,1	30,2	-1.142,5	-67,6
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-425,9	10,6	-398,3	-27,6
Ordentliches Gesamtergebnis	-177,8	-	-214,9	37,0
Gesamtfinanzergebnis	-23,7	-	-128,9	105,2
Außerordentliches Gesamtergebnis	134,0	-	156,8	-22,7
Gesamtjahresergebnis	-67,5	-	-187,0	119,5
Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	5,3	-	11,4	-6,2
Gesamtjahresergebnis der Landeshauptstadt Düsseldorf	-62,2	-	-175,6	113,3

Das Gesamtjahresergebnis (-67,5 Mio. Euro, Vorjahr -187,0 Mio. Euro) resultiert aus dem Zusammenwirken der Landeshauptstadt Düsseldorf und der verselbstständigten Aufgabenbereiche. Dabei sind die vielfältigen Verflechtungen zu berücksichtigen beziehungsweise zu eliminieren, so dass als Folge die einzelnen Ergebnisse zu einem Gesamtjahresergebnis verschmelzen. Das Gesamtjahresergebnis der Landeshauptstadt Düsseldorf (-62,2 Mio. Euro, Vorjahr -175,6 Mio. Euro) entspricht dem auf die Landeshauptstadt Düsseldorf entfallenden Anteil am Gesamtjahresergebnis des Konzerns.

In 2021 betragen die ordentlichen Gesamterträge 3.834,9 Mio. Euro (Vorjahr 3.643,3 Mio. Euro). Den Erträgen stehen ordentliche Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.012,7 Mio. Euro (Vorjahr 3.858,2 Mio. Euro) gegenüber. Das ordentliche Gesamtergebnis schließt somit mit einem Betrag von -177,8 Mio. Euro (Vorjahr -214,9 Mio. Euro) ab. Daraus ergibt sich ein Aufwandsdeckungsgrad in Höhe von 95,6 Prozent (Vorjahr 94,4 Prozent), das heißt, die Erträge aus der operativen Geschäftstätigkeit reichen im Jahr 2021 nicht aus, um die zugehörigen Aufwendungen zu decken.

Ebenso wie beim Einzelabschluss gilt auch beim Konzernabschluss der Landeshauptstadt Düsseldorf, dass die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben die wichtigste Einnahmequelle sind. So beträgt der Anteil dieser Erträge an den ordentlichen Erträgen 44,0 Prozent (Vorjahr 37,8 Prozent).

Im Vergleich zum Vorjahr stiegen die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben um 307,0 Mio. Euro auf 1.686,0 Mio. Euro. Diese Steigerung liegt hauptsächlich an gestiegenen Gewerbesteuererträgen.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sanken in 2021 um 136,9 Mio. Euro auf 577,9 Mio. Euro. Die Minderung im Vergleich zum Vorjahr resultierte hauptsächlich aus der nur einmalig in 2020 erhaltenen pandemiebedingten Sonderzuwendung nach dem Gewerbesteuerausgleichsgesetz in Höhe von 232,9 Mio. Euro. Demgegenüber stehen insbesondere gestiegene Landeszuwendungen für laufende Zwecke bei der Landeshauptstadt Düsseldorf (Anstieg um 51,5 Mio. Euro). Darüber hinaus werden in dieser Position Zuwendungen von Bund und Land an die Konzerngesellschaften im Zusammenhang mit der COVID-19-Pandemie ausgewiesen. Hier ist ein Anstieg im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von 35,9 Mio. Euro zu verzeichnen. Dieser betrifft insbesondere die Messe (Anstieg um 19,2 Mio. Euro) und die Rheinbahn (Anstieg um 16,0 Mio. Euro).

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ist im Vergleich zum Vorjahr eine Minderung um 12,9 Mio. Euro zu verzeichnen. Die Minderung resultierte hauptsächlich aus gesunkenen Erträgen bei der Rheinbahn (Minderung im Vergleich zum Vorjahr um 8,8 Mio. Euro), im Wesentlichen bedingt durch geminderte Verkehrseinnahmen im Zusammenhang mit den andauernden Einschränkungen aufgrund der COVID-19-Pandemie sowie geringeren Gebühreneinnahmen beim SEBD (Minderung im Vergleich zum Vorjahr um 2,8 Mio. Euro).

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sanken im Vergleich zum Vorjahr um 29,1 Mio. Euro, insbesondere durch geringere Erträge bei der Messe (Minderung um 28,4 Mio. Euro) aufgrund der pandemiebedingten Absage von Veranstaltungen im ersten Halbjahr.

Der Anstieg im Vergleich zum Vorjahr bei den Kostenerstattungen in Höhe von 16,1 Mio. Euro betrifft weit überwiegend die Landeshauptstadt Düsseldorf. Hier fielen unter anderem höhere Kostenerstattungen im Bereich Grundsicherung im Alter an (Anstieg von 102,2 Mio. Euro auf 108,4 Mio. Euro).

Die sonstigen ordentlichen Erträge stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 34,6 Mio. Euro auf 252,3 Mio. Euro. Der Anstieg entfällt in Höhe von 35,6 Mio. Euro im Wesentlichen auf die Landeshauptstadt Düsseldorf und resultierte hauptsächlich aus höheren Veräußerungserlösen bei Grundstücken und Gebäuden. Die übrigen Effekte gleichen sich annähernd aus.

Insgesamt schließen die ordentlichen Gesamterträge um 191,6 Mio. Euro höher als im Vorjahr ab.

Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen sind die Transferaufwendungen betragsmäßig am größten. Ihr Anteil an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 30,2 Prozent (Vorjahr 29,6 Prozent). Mit einem Anteil von 27,8 Prozent (Vorjahr 27,3 Prozent) folgen die Personal- und Versorgungsaufwendungen, gefolgt von den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 22,8 Prozent (Vorjahr 24,2 Prozent).

Die Personalaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 65,3 Mio. Euro auf 1.061,0 Mio. Euro gestiegen. Ursächlich hierfür sind insbesondere gestiegene Personalaufwendungen bei der Landeshauptstadt Düsseldorf (Anstieg um 61,9 Mio. Euro, unter anderem bedingt durch Besoldungs- und Versorgungsanpassungen sowie Tarifsteigerungen) und der Rheinbahn (Anstieg um 5,9 Mio. Euro, unter anderem bedingt durch die Tarifierhöhungen zum 1. April 2021 sowie die Überleitung der Fahrer von der Entgeltgruppe 5a in die höhere Entgeltgruppe 5). Gegenläufig ist hingegen die Entwicklung bei der Messe. Hier sanken die Personalaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr um 5,4 Mio. Euro. Dies ist unter anderem durch einen gesunkenen durchschnittlichen Mitarbeiterbestand im Konzern sowie durch die Kurzarbeit bedingt.

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 17,8 Mio. Euro gesunken. Hier machen sich insbesondere Minderaufwendungen durch die bis August 2021 pandemiebedingt abgesagten Messen bemerkbar.

Die Erhöhung der Transferaufwendungen um 67,6 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr fällt überwiegend bei der Landeshauptstadt Düsseldorf an. Erhöhte Aufwendungen gab es insbesondere bei der Gewerbesteuerumlage (Anstieg um 20,4 Mio. Euro), den Betriebskostenzuschüssen für nicht städtische Kindertageseinrichtungen (Anstieg um 17,5 Mio. Euro) sowie der Landschaftsverbandsumlage (Anstieg um 13,2 Mio. Euro).

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 27,6 Mio. Euro. Hierfür ist eine Vielzahl von Effekten verantwortlich. So steigen die sonstigen ordentlichen Aufwendungen bei der Landeshauptstadt Düsseldorf um 31,6 Mio. Euro, während bei der IDR eine Minderung um 11,2 Mio. Euro verzeichnet werden konnte.

Gesamtlagebericht 2021

Insgesamt steigen im Vergleich zum Vorjahr die ordentlichen Gesamtaufwendungen um 154,6 Mio. Euro. Zusammen mit den gestiegenen ordentlichen Gesamterträgen in Höhe von 191,6 Mio. Euro ergibt sich eine Verbesserung des ordentlichen Gesamtergebnisses im Vergleich zum Vorjahr um 37,0 Mio. Euro auf -177,8 Mio. Euro (Vorjahr -214,9 Mio. Euro).

Das Gesamtfinanzergebnis steigt im Vergleich zum Vorjahr um 105,2 Mio. Euro auf -23,7 Mio. Euro. Dies ist insbesondere auf einen gesunkenen anteiligen Fehlbetrag beim Flughafen Düsseldorf zurückzuführen.

Als haushaltsrechtliche Besonderheit wurden im Einzelabschluss der Landeshauptstadt Düsseldorf die pandemiebedingten Belastungen als außerordentlicher Ertrag erfasst und als Bilanzierungshilfe in die Bilanz eingestellt. Gemäß den Vorschriften der KomHVO sind diese außerordentlichen Erträge in Höhe von 134,0 Mio. Euro (Vorjahr 156,8 Mio. Euro) auch in den Gesamtabschluss übernommen worden.

Das ordentliche Gesamtergebnis ergänzt um das Gesamtfinanzergebnis und das außerordentliche Ergebnis ergibt das Gesamtjahresergebnis in Höhe von -67,5 Mio. Euro (Vorjahr -187,0 Mio. Euro). Hierin enthalten ist das anderen Gesellschaftern zuzurechnende Ergebnis von 5,3 Mio. Euro (Vorjahr 11,4 Mio. Euro).

Das konzernbezogene Gesamtjahresergebnis der Landeshauptstadt Düsseldorf beträgt somit -62,2 Mio. Euro (Vorjahr -175,6 Mio. Euro).

4 Erläuterungen zur Gesamtvermögens- und Gesamtschuldenlage

Die Gesamtbilanz 2021 weist die Bestände an Vermögen, Schulden, Sonderposten und Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag aus. Darüber hinaus ist die Bilanzierungshilfe zu berücksichtigen. Als Differenz dieser Positionen ergibt sich das auf der Passivseite ausgewiesene Eigenkapital.

Zusammengefasst ergibt sich folgende Struktur der Aktiva:

Aktiva	2021 in Mio. Euro	Prozentualer Anteil in 2021	2020 in Mio. Euro
Bilanzierungshilfe	290,3	2,1	156,8
Anlagevermögen	12.613,3	90,4	12.568,4
davon Immaterielle Vermögensgegenstände	23,5	0,2	24,2
davon Sachanlagen	12.245,6	87,7	12.199,0
davon Finanzanlagen	344,2	2,5	345,2
Umlaufvermögen	794,0	5,7	982,1
Aktive Rechnungsabgrenzung	261,6	1,9	197,4
Summe Aktiva	13.959,2	100,0	13.904,7

Die Aktivseite der Bilanz stellt grundsätzlich die Mittelverwendung dar. Eine Besonderheit ist die Bilanzierungshilfe, da diese keinen Vermögensgegenstand darstellt. Die Bilanzierungshilfe resultiert aus der Isolierung der sich aus der COVID-19-Pandemie ergebenden Haushaltsbelastungen im Einzelabschluss der Landeshauptstadt Düsseldorf.

Die Berechnung der Kennzahlen erfolgt im Folgenden anhand der bilanzierten Werte, das heißt, die Bilanzierungshilfe wird sowohl bei der Bilanzsumme als auch beim Eigenkapital berücksichtigt.

Die Aktivseite der Gesamtbilanz ist geprägt durch das Anlagevermögen in Höhe von 12.613,3 Mio. Euro (Vorjahr 12.568,4 Mio. Euro). Dies entspricht 90,4 Prozent (Vorjahr ebenfalls 90,4 Prozent) der Gesamtbilanzsumme. Beim Anlagevermögen handelt es sich grundsätzlich um langfristig gebundenes Vermögen, das zur stetigen Erfüllung der Aufgaben des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf vorgehalten wird. Den größten Anteil am Anlagevermögen hat das Infrastrukturvermögen mit 4.865,0 Mio. Euro (Vorjahr 4.935,7 Mio. Euro). Die Infrastrukturquote beträgt 34,9 Prozent (Vorjahr 35,5 Prozent).

Die in 2021 getätigten Investitionen in das Anlagevermögen in Höhe von 510,9 Mio. Euro (Vorjahr 662,9 Mio. Euro) überschreiten, wie im Vorjahr, die zugehörigen Abschreibungen des laufenden Jahres (343,2 Mio. Euro, Vorjahr 330,8 Mio. Euro). Unter Berücksichtigung der Abgänge und weiterer Effekte steigt das Anlagevermögen im Jahr 2021 von 12.568,4 Mio. Euro um 44,9 Mio. Euro auf 12.613,3 Mio. Euro.

Gesamtlagebericht 2021

Auf das Umlaufvermögen entfallen 794,0 Mio. Euro (Vorjahr 982,1 Mio. Euro) und somit 5,7 Prozent der Gesamtbilanzsumme (Vorjahr 7,1 Prozent). Innerhalb des Umlaufvermögens bildet der Bestand an liquiden Mittel in Höhe von 409,1 Mio. Euro (Vorjahr 582,1 Mio. Euro) den wesentlichen Bilanzposten.

Die Aktivseite wird durch den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 261,6 Mio. Euro (Vorjahr 197,4 Mio. Euro) abgeschlossen. In diesem Posten werden bereits geleistete Ausgaben abgebildet, die erst in 2022 beziehungsweise in den Folgejahren aufwandswirksam werden.

Die Passivseite ist wie folgt strukturiert:

Passiva	2021 in Mio. Euro	Prozentualer Anteil in 2021	2020 in Mio. Euro
Eigenkapital	7.590,2	54,4	7.652,3
Sonderposten	1.966,6	14,1	2.003,1
Rückstellungen	1.878,8	13,5	1.807,8
Verbindlichkeiten	2.314,9	16,6	2.231,8
Passive Rechnungsabgrenzung	208,8	1,5	209,7
Summe Passiva	13.959,2	100,0	13.904,7

Die Passivseite gibt Auskunft darüber, aus welchen Quellen das Konzernvermögen finanziert wird.

Das Gesamteigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag 7.590,2 Mio. Euro (Vorjahr 7.652,3 Mio. Euro) und entspricht somit 54,4 Prozent (Vorjahr 55,0 Prozent) der Gesamtbilanzsumme (Eigenkapitalquote I). In dieser Position enthalten sind Anteile anderer Gesellschafter in Höhe von 111,7 Mio. Euro (Vorjahr 116,8 Mio. Euro).

Die Sonderposten in Höhe von 1.966,6 Mio. Euro (Vorjahr 2.003,1 Mio. Euro) sind in erster Linie der Landeshauptstadt Düsseldorf und dem SEBD zuzuordnen, sie beinhalten Finanzierungsleistungen Dritter (unter anderem Zuwendungen und Beiträge). Der Anteil der Sonderposten an der Gesamtbilanzsumme beträgt 14,1 Prozent (Vorjahr 14,4 Prozent).

Einige Positionen der Sonderposten haben Eigenkapitalcharakter. Aus diesem Grund kann die Eigenkapitalquote weiter gefasst werden und um die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge ergänzt werden. Die Eigenkapitalquote II (unter Berücksichtigung des wirtschaftlichen Eigenkapitals) beträgt 67,3 Prozent (Vorjahr 68,3 Prozent).

Die Rückstellungen betragen insgesamt 1.878,8 Mio. Euro (Vorjahr 1.807,8 Mio. Euro). Im Verhältnis zur Gesamtbilanzsumme entspricht dies einer Rückstellungsquote von 13,5 Prozent (Vorjahr 13,0 Prozent).

Die Verbindlichkeiten belaufen sich auf 2.314,9 Mio. Euro (Vorjahr 2.231,8 Mio. Euro), was 16,6 Prozent (Vorjahr 16,1 Prozent) der Gesamtbilanzsumme entspricht. Innerhalb der Verbindlichkeiten haben Verbindlichkeiten in Höhe von 448,0 Mio. Euro (Vorjahr 518,0 Mio. Euro) eine Laufzeit von unter einem Jahr. Der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Gesamtbilanzsumme (kurzfristige Verbindlichkeitsquote) beträgt somit 3,2 Prozent (Vorjahr 3,7 Prozent).

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden 208,8 Mio. Euro (Vorjahr 209,7 Mio. Euro) ausgewiesen. Diese sind anzusetzen für bereits erhaltene Einnahmen, die erst in 2022 beziehungsweise in Folgejahren ertragswirksam werden.

5 Erläuterungen zur Gesamtfinanzlage

Die Gesamtkapitalflussrechnung (siehe Anlage zum Gesamtanhang) gibt Auskunft über die einzelnen Zahlungsströme und somit über die Liquiditätsentwicklung innerhalb der abgelaufenen Rechnungsperiode.

Die Struktur der Mittelzu- und -abflüsse stellt sich wie folgt dar (Angaben in Mio. Euro):

Mittelzu- und -abflüsse	2021	2020	Veränderung
Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	-121,5	12,2	-133,7
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-298,2	-234,5	-63,7
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	245,2	73,9	171,3
Summe Cashflows	-174,6	-148,4	-26,2
Bewertungsbedingte Änderungen	1,6	-2,2	3,8
Liquide Mittel Anfangsbestand	582,1	732,7	-150,6
Liquide Mittel Endbestand	409,1	582,1	-173,0

Im Vergleich zum Vorjahr sank auf Konzernebene der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit von 12,2 Mio. Euro um 133,7 Mio. Euro auf -121,5 Mio. Euro im Jahr 2021. Darin zeigt sich, dass die Auszahlungen auf operativer Ebene nicht mehr durch entsprechende Einzahlungen, zum Beispiel im Bereich der Steuern oder durch Leistungsentgelte, gedeckt werden.

Im Bereich der Investitionstätigkeit ergibt sich wie im Vorjahr ein negativer Cashflow. Hier übersteigen die Auszahlungen die Einzahlungen um -298,2 Mio. Euro (Vorjahr -234,5 Mio. Euro). Darin spiegelt sich die trotz der anhaltenden Krise weiterhin umfangreiche Investitionstätigkeit des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf wieder. Dementsprechend stellen die Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen mit -433,7 Mio. Euro (Vorjahr -588,6 Mio. Euro) den größten Posten bei den investiven Auszahlungen dar.

Zu nennen sind hier unter anderem die Investitionen im Bereich der Schulen, der Bau der Linie U 81, der Neubau von Hallenbädern, die Beschaffung von Fahrzeugen für den Personenverkehr sowie Maßnahmen im Bereich Wohnen und Kanalbau.

Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit steigt von 73,9 Mio. Euro um 171,3 Mio. Euro auf 245,2 Mio. Euro. Hierin enthalten sind insbesondere Einzahlungen aus Zuschüssen/Zuwendungen in Höhe von 155,7 Mio. Euro (Vorjahr 137,5 Mio. Euro) sowie die saldierte Erhöhung des Kreditbestandes in Höhe von 128,4 Mio. Euro (Vorjahr Minderung des Kreditbestandes um 19,7 Mio. Euro).

Saldiert ergibt sich aus diesen Bereichen ein Mittelabfluss in Höhe von -174,6 Mio. Euro (Vorjahr Mittelabfluss von -148,4 Mio. Euro). Der Bestand der liquiden Mittel beträgt zum 31. Dezember 2021 409,1 Mio. Euro (Vorjahr 582,1 Mio. Euro).

Insbesondere im Hinblick auf die Möglichkeiten zur Kreditaufnahme wird die Gesamtfinanzlage des Konzerns weiterhin als stabil angesehen.

6 Chancen und Risiken

Zur Gesamtsteuerung des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf bedarf es neben dem Gesamtabschluss ergänzender Instrumente, denn Steuerung und Controlling setzen eine systematische Verknüpfung von Planung, Kontrolle und Koordination der verschiedenen Gremien voraus.

Grundlage einer zielgerichteten Gesamtsteuerung ist dabei ein wirksames Beteiligungscontrolling. Auf dieser Basis werden Entscheidungshilfen für die städtischen Mandatsträger in Aufsichtsräten, Gesellschafter- und Hauptversammlungen der städtischen verselbstständigten Aufgabenbereiche erteilt. Darüber hinaus erfolgt eine standardisierte Quartalsberichterstattung an den Haupt- und Finanzausschuss. Im Rahmen des Beteiligungscontrollings werden Chancen und Risiken der verselbstständigten Aufgabenbereiche des städtischen Konzerns insofern frühzeitig betrachtet.

Auch auf Ebene der einzelnen in den Konzernabschluss einbezogenen Bereichen erfolgen Maßnahmen zur Risikoerkennung. Dies erfolgt entsprechend der individuellen Gegebenheiten durch Controlling- oder Risikomanagementsysteme.

Der für die Kernverwaltung vom Rat verabschiedete Haushaltsplan für 2022 sieht bei Gesamterträgen von 3.151,6 Mio. Euro und Gesamtaufwendungen von 3.284,2 Mio. Euro einen Jahresfehlbetrag von -132,6 Mio. Euro vor. Dieser kann durch die Ausgleichsrücklage gedeckt werden, so dass der Haushaltsplan 2022 ausgeglichen ist.

Der Konzern Landeshauptstadt Düsseldorf führt eine Vielzahl von Investitionsprojekten durch. So beträgt allein die Bruttoinvestitionssumme der Kernverwaltung (nicht konsolidiert) für die Jahre 2022 bis 2025 insgesamt 1.022,6 Mio. Euro.

Hervorzuheben sind hier insbesondere die Maßnahmen im Bereich der Schulen (303,8 Mio. Euro), der erste und zweite Bauabschnitt der U 81 (119,3 Mio. Euro), Kindertagesstätten (91,6 Mio. Euro), der sonstige Individualverkehr (80,1 Mio. Euro), der ÖPNV (67,1 Mio. Euro) sowie die Beschaffung von Fahrzeugen für den Rettungsdienst und die Feuerwehr (50,8 Mio. Euro).

Auch im konsumtiven Bereich sind erhebliche zukünftige Mittelbedarfe zu erwarten, insbesondere im Bereich Instandhaltung der städtischen Gebäude sowie der Brücken.

Ferner ist zu berücksichtigen, dass die Auszahlungen für einige derzeit in der Diskussion befindlichen Projekte, zum Beispiel die Maßnahmen im Zusammenhang mit der Oper oder für Schulen, Bäder und Kitas, bisher nicht (vollständig) in der Planung der Kernverwaltung etatisiert wurden, da sie nicht die von der KomHVO vorgeschriebene Planungsreife besitzen.

Aus den oben genannten Entwicklungen ergeben sich erhebliche Liquiditätsbedarfe.

Im Hinblick auf die Konjunkturabhängigkeit der wichtigsten Ertrags- und Aufwandsarten ergeben sich sowohl Chancen als auch Risiken für den Konzern Landeshauptstadt Düsseldorf. So ist der weitere Verlauf der COVID-19-Pandemie im Hinblick auf die Ausbildung von gefährlichen Mutationen oder im Hinblick auf die Impfquote nur sehr schwer abzuschätzen.

Zu erwartende Tarif- und Besoldungserhöhung werden den Konzern Landeshauptstadt Düsseldorf ebenfalls vor Herausforderungen stellen.

Die anziehende Inflation wird zu Preissteigerungen und zu höheren Kreditzinsen führen.

Darüber hinaus bestehen weitere Risiken aus internationalen (Handels-) Konflikten. Insbesondere der im Februar 2022 ausgebrochene Krieg zwischen der Russischen Föderation und der Ukraine wird zu erheblichen Auswirkungen führen, wie zum Beispiel höhere Energiepreise oder steigenden Flüchtlingszahlen. Der Aufsichtsrat der Messe hat am 1. März 2022 beschlossen, die Geschäftstätigkeit in Russland bis auf Weiteres einzustellen.

Für die Konzernbereiche, die am System der Zusatzversorgungskasse teilnehmen, besteht darüber hinaus das Risiko von zukünftig steigenden Umlagezahlungen.

Trotz der genannten Risiken sind bestandsgefährdenden Risiken für den Gesamtkonzern nicht erkennbar. Einzelne verselbstständigte Aufgabenbereiche bleiben allerdings auf Zuschüsse insbesondere der Kernverwaltung angewiesen.

In der Gesamtbetrachtung des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf wird die Risikosituation insbesondere vor dem Hintergrund der andauernden Pandemiesituation sowie des Krieges in der Ukraine als verschlechtert im Vergleich zum Vorjahr eingeschätzt.

Basierend auf den Angaben der verselbstständigten Aufgabenbereiche werden im Folgenden die wesentlichen spezifischen Chancen und Risiken der **voll konsolidierten verselbstständigten Aufgabenbereiche** aus Sicht des Bilanzstichtags 31. Dezember 2021 dargestellt:

Bürger Bau- und Projektmanagement GmbH

Für die allgemeine Baukonjunktur rechnet die Gesellschaft mit einer weiteren Zunahme von Unternehmensinsolvenzen, Verzögerungen am Bau und zeitlichen Verschiebungen von Transaktionen.

Da die Gesellschaft im Wesentlichen Bauprojekte der IDR AG beziehungsweise der Landeshauptstadt Düsseldorf entwickelt und deren Umsetzung steuert und beauftragt, sieht die Gesellschaft dennoch weiterhin gute Perspektiven für Umsatz, Ertrag und Beschäftigung.

D.LIVE GmbH & Co. KG

Chancen werden unverändert in einer erfolgreichen Vermarktung der MERKUR SPIEL-ARENA im Bereich von Konzerten und Sportveranstaltungen gesehen. Auch die Sparte Corporate Events bietet in den kommenden Jahren weitere Steigerungsmöglichkeiten. Während der anhaltenden Pandemie wird das Hauptaugenmerk bei Sportveranstaltungen liegen sowie bei Corporate Events mit bis zu 100 Teilnehmern.

Als grundsätzlich bestandsgefährdendes Risiko neben der COVID-19-Pandemie ist aus Sicht der D.LIVE die Finanzierung der Gesellschaft zu sehen. Aufgrund des bestehenden Kapitaldienstes (Zins und Tilgung) ist die Gesellschaft auf die Zuführung von Liquiditätszuschüssen durch die Landeshauptstadt Düsseldorf zur Sicherung der Liquidität angewiesen, die in den Haushaltsplänen der Landeshauptstadt Düsseldorf enthalten sind.

Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf GmbH

Die künftige Ergebnisentwicklung der Gesellschaft hängt insbesondere von den Ausschüttungen der Beteiligungsgesellschaften sowie den Ergebnissen der Rheinbahn ab.

Aufgrund der Investitionstätigkeit der Rheinbahn ist unabhängig von der Pandemie mit steigenden Abschreibungen und Finanzierungsaufwendungen zu rechnen, die zu tendenziell steigenden Verlusten führen. Diese sind im Rahmen des in 2018 geschlossenen Ergebnisabführungsvertrages von der Holding zu übernehmen.

Bei der Bädergesellschaft führt – neben dem Freizeitbad Düsselstrand – die Übernahme des Betriebes weiterer Bäder auf eigene Rechnung in der Zukunft zu höheren Mittelbedarfen.

Mittelfristig werden die liquiden Mittel der Gesellschaft aufgrund der über den Finanzerträgen der Gesellschaft liegenden strukturellen Verlustübernahmen zugunsten der Rheinbahn und der Kapitalzuführungen an die Bädergesellschaft aufgezehrt werden. Bestandsgefährdende Risiken für die Holding ergeben sich daraus jedoch nicht.

Teilkonzern Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG

Für das in der Landeshauptstadt verortete Vermietungsgeschäft rechnet die Gesellschaft mit stabilen Büro- und Gewerbeflächenumsätzen auf dem Niveau von 2021 und perspektivisch mit einer beherrschbaren Leerstandsquote. Zugleich werden günstige Gelegenheiten für weitere Bau- und Projektinvestments in den eigenen Grundstücksbestand gesehen.

Der Bestand der Gesellschaft ist nicht gefährdet.

IPM Immobilien Projekt Management Düsseldorf GmbH

Da die IPM ausschließlich im Auftrag der Landeshauptstadt Düsseldorf Bauprojekte entwickelt, werden die Folgen der COVID-19-Pandemie und des Krieges in der Ukraine als beherrschbar angesehen.

Werden Zeit- und Kostenbudgets bei der Umsetzung der derzeitigen Bauprojekte eingehalten, besteht für die IPM die Chance, mit weiteren Schulbaumaßnahmen beziehungsweise Bauten für Sport, Jugend und Kinder sowie sonstiger Hochbaumaßnahmen beauftragt zu werden.

Risiken könnten sich aus Verzögerungen bei der Fertigstellung oder einem erhöhten Zwischenfinanzierungsbedarf einzelner Baumaßnahmen ergeben.

Teilkonzern Messe Düsseldorf GmbH

Der Konzern Messe verfügt über ein Risikomanagementsystem, in das alle Unternehmensbereiche eingebunden sind. Die Messe definiert als Risiko die aus Ereignissen oder Handlungen resultierende Verlustgefahr, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns negativ beeinflussen. Die Bewertung des einzelnen Risikos wird anhand des zu erwartenden Schadensausmaßes und der Eintrittswahrscheinlichkeit vorgenommen.

Im Berichtsjahr sind die Risiken der Messe Düsseldorf GmbH sowie des Konzerns Messe identisch. Insbesondere die COVID-19-Pandemie birgt ein hohes Risiko mit einem kritischen Schadensausmaß. Die Messe rechnet mit Umsatzeinbußen aufgrund von Absagen und Verschiebungen von Veranstaltungen.

Als Konsequenz aus den Ereignissen zwischen der Russischen Föderation und der Ukraine hat die Messe beschlossen, die Geschäftstätigkeit der Unternehmensgruppe in Russland bis auf Weiteres einzustellen.

Die Pandemie hat auch die Digitalisierung von Messen vorangetrieben. Eine dauernde Verschiebung von den Präsenzmessen hin zu digitalen Messen hätte Einfluss auf das Geschäftsmodell der Messe Düsseldorf.

Ein Risiko mit hoher Eintrittswahrscheinlichkeit betrifft die von der Messe Düsseldorf GmbH gewährten Leistungen der betrieblichen Altersversorgung an ihre Arbeitnehmer. Hierzu sind die Mitarbeitenden bei der Rheinischen Zusatzversorgungskasse (RZVK), Köln, versichert. Die Zusatzversorgungskassen werden momentan von zwei wesentlichen Risiken bedroht, der anhaltenden Niedrigzinsphase sowie der steigenden Lebenserwartung der Versicherten. Beide Faktoren werden langfristig zu einer heute ungeplanten Verteuerung der betrieblichen Altersversorgung führen und somit die langfristige Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Messe beeinflussen.

Rheinbahn AG

Mit Wirkung vom 1. November 2019 haben die Landeshauptstadt Düsseldorf, der Kreis Mettmann und die Stadt Hilden mit Zustimmung der übrigen mitbedienten Aufgabenträger das gesamte Rheinbahnnetz an die Rheinbahn für die Dauer von 22,5 Jahren direkt vergeben. Durch den vom Verkehrsverbund Rhein-Ruhr erlassenen Finanzierungsbescheid ist die Finanzierung über die gesamte Laufzeit gesichert.

Flankierend dazu erneuerte die Genehmigungsbehörde sämtliche auslaufenden Genehmigungen von Straßenbahn-, Stadtbahn- und Buslinien für den Zeitraum von ebenfalls 22,5 Jahren.

Zwischen der Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf GmbH als herrschendem Unternehmen und der Rheinbahn besteht ein Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag.

Im Hinblick auf die COVID-19-Pandemie und der stärkeren Nutzung des Homeoffice wird auf Dauer mit geringeren Fahrgeldeinnahmen bei gleichbleibendem Angebot gerechnet.

Durch die positive Bevölkerungsentwicklung in Düsseldorf ergibt sich für die Rheinbahn weiterhin die Chance, aus der Erschließung neuer Wohn- und Gewerbeflächen und deren Anbindung an den Öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) sowie durch den fortschreitenden Wandel der Mobilitätskultur neue Fahrgäste zu gewinnen und bestehende zu binden.

Die Einführung eines stark verbilligten Monatstickets kann einerseits zur Neukundengewinnung, andererseits jedoch auch zu Abonnenten-Kündigungen führen. Eine langandauernde Rabattierung kann zu einer Gewöhnung der Kunden an Rabattickets führen und die Einnahmebasis der Rheinbahn möglicherweise nachhaltig schädigen.

Für den gemeinsam mit der Landeshauptstadt Düsseldorf abgeschlossenen US-Cross-Border-Lease des Schienennetzes im Stadtgebiet besteht ein Risikohandbuch, in dem die vertraglich eingegangenen Verpflichtungen dokumentiert sind und Handlungsanweisungen zur Abwehr möglicher Risiken gegeben werden. Eine Überprüfung erfolgt hier auf regelmäßiger Basis.

Stadtentwässerungsbetrieb der Landeshauptstadt Düsseldorf

Ein den Fortbestand des SEBD erkennbares Einzelrisiko ist nicht erkennbar. Die eingeleiteten Maßnahmen, auch in Bezug auf die COVID-19-Pandemie, sind insoweit wirksam, so dass der Betrieb im SEBD bis zum Stichtag ohne größere Beeinträchtigungen aufrechterhalten werden konnte.

Der SEBD nimmt Forschungs- und Entwicklungsaktivitäten wahr, um auch zukünftig den Aufwand zu senken und die Produktivität zu erhöhen. Darüber hinaus leistet der SEBD durch seine aktive Mitgliedschaft in Fachinstitutionen einen wichtigen Beitrag zur Entwicklung innovativer Ideen.

Es ist eine Überprüfung der bisherigen Gebührenkalkulation des SEBD vor dem Hintergrund neuer Rechtsvorgaben erforderlich.

SWD Städt. Wohnungsbau-GmbH & Co. KG Düsseldorf (SWD KG I)

Die Gesellschaft plant in den kommenden fünf Jahren fast 290 Mio. Euro in Neubau- und Kernsanierungsprojekte zu investieren. Die Umsetzbarkeit dieser Planungen ist in hohem Maße von der ausreichenden Verfügbarkeit personeller Ressourcen für Planung und Durchführung der Maßnahmen, vom Zeitpunkt der Erteilung von Baugenehmigungen und von rechtzeitiger Bereitstellung von Finanzierungen abhängig.

Eine hohe Zahl unterschiedlicher Bauprojekte führt zu einem höheren Risiko von Budgetüberschreitungen. Um eventuelle Überschreitungen der beschlossenen Baubudgets frühzeitig begegnen zu können, wird das Projektcontrolling durch ein internes Bauhandbuch effektiv unterstützt.

Bei den Projekten, die für die mittelfristige Zukunft geplant werden, kommt es auch darauf an, wie die Förderbedingungen durch die neue Bundesregierung festgelegt werden.

Weitere Risikofaktoren sind die Entwicklung der langfristigen Darlehenszinsen sowie die Preisentwicklung bei den Baukosten.

Es besteht weiterhin das Risiko, für Steuernachzahlungen des übertragenen Rechtsträgers Betrieb gewerblicher Art Wohnungsverpachtung in Anspruch genommen zu werden.

SWD Städt. Wohnungsgesellschaft Düsseldorf mbH & Co. KG (SWD KG II)

Es kam in Folge der Pandemie bisher zu keinen relevanten Mietausfällen.

Die Übertragung kommunalen Wohnungsbestandes auf die SWD KG I ermöglicht es, die Modernisierung der Bestandsobjekte engagiert anzugehen. Denn die Gesellschaft besitzt nun die Option, Modernisierungsmaßnahmen über günstige Förderdarlehen zu finanzieren. Die SWD KG II profitiert von dieser Entwicklung mit steigenden Mieterlösen und stärkt insgesamt ihre Marktposition.

Die für die SWD KG II bedeutenden Risikopotenziale sind insbesondere Leerstand, Mieterfluktuation, Mietrückstände, Ausbuchung von Mietforderungen, die Entwicklung der Instandhaltungs- und Instandsetzungsaufwendungen sowie das Fremdfinanzierungsmanagement.

Weitere Risiken bestehen für die Gesellschaft insbesondere durch mögliche Verschlechterungen der Konditionen bei der Baufinanzierung sowie weiter steigenden Bau- und Instandhaltungskosten.

Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH

Potentielle Risiken der Gesellschaft liegen in regelmäßig wiederkehrenden zukünftigen Tarifierhöhungen im Bereich des TVöD und damit der verbundenen weiteren Belastung der Personalkosten bei im Vergleich stabilen Umsätzen. Diesem Risiko wird durch die bereits eingeleiteten und zukünftig geplanten Kostensenkungsmaßnahmen Rechnung getragen.

Darüber hinaus besteht das Risiko des Wegfalls von industriellen Kunden und des damit verbundenen Ausfalls von Umsatzerlösen. Diesem Risiko wird durch intensive Gespräche mit Neu- und Bestandskunden vorgebeugt und versucht, eine zu starke Abhängigkeit mit einzelnen Kunden zu vermeiden.

Basierend auf den Angaben der verselbstständigten Aufgabenbereiche werden im Folgenden die wesentlichen spezifischen Chancen und Risiken der mittels Equitykonsolidierung in den Gesamtabchluss einbezogenen **assozierten verselbstständigten Aufgabenbereiche** aus Sicht des Bilanzstichtags 31. Dezember 2021 dargestellt:

Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH

Die Deutsche Oper am Rhein identifiziert die folgenden grundsätzlichen Risiken:

- das Risiko der Kostensteigerung (zum Beispiel durch Tarifierhöhungen im Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst und im Normalvertrag Bühne) ohne entsprechenden Ausgleich durch die Gesellschafter,
- das Risiko der Kürzung der Gesellschafterzuschüsse,
- das Risiko der Kündigung des Gesellschaftsvertrages durch einen oder mehrere Gesellschafter,
- das Risiko einer steigenden Abhängigkeit von Sponsoring- und anderen Drittmitteln zur Erhaltung der Leistungskraft,
- das Risiko des Besucherverlustes in Verbindung mit entsprechenden Umsatzeinbußen und
- das Risiko der Abhängigkeit vom Zustand und von der technischen Qualität der von den Gesellschaftern zur Verfügung gestellten Gebäude.

Neben den oben genannten Risiken analysiert die Deutsche Oper am Rhein die folgenden Chancen:

- Überregionale Beachtung und Imagegewinn,
- Nachwuchsgewinnung,
- Fundraising,
- Freundeskreise und
- Kooperationen.

Flughafen Düsseldorf GmbH

Die Gesellschaft geht für das Geschäftsjahr 2022 von 17,1 Mio. Passagieren am Flughafen Düsseldorf aus. Dies ist allerdings weiter unter den Verkehrszahlen für 2019. Es wird erwartet, dass der Umsatz von 2019 annähernd in 2024 wieder erreicht werden kann.

Es herrscht weiterhin große Unsicherheit aufgrund der ungewissen Entwicklung der COVID-19-Pandemie.

Das Risiko von weiteren Streckenstreichungen, Marktaustritten sowie einer lang dauernden konjunkturellen Erholung können die Verkehrsentwicklung neben den weiter möglichen Effekten aus Terror und Streiks ebenfalls negativ beeinflussen.

Aufgrund der COVID-19-Pandemie haben sich die Finanzkennzahlen des Flughafen Düsseldorf so stark verschlechtert, dass die Gesellschaft kein Investment Grade mehr aufweist. Hieraus bestehen Risiken in der Kündigung von Darlehensverträgen und Kreditlinien aufgrund der Nichteinhaltung von vertraglich fixierten Regeln sowie in der Refinanzierung der bestehenden Kredite bei Tilgung und dem aktuellen Liquiditätsbedarf.

Durch die rasante Entwicklung der Informations- und Kommunikationstechnik und einer zunehmend fortschreitenden Vernetzung besteht ein latentes Risikopotential für IT-Systeme von Unternehmen. Ein aktives und vorbeugendes IT-Sicherheitsmanagement trägt diesen Themen Rechnung.

Neue Schauspiel-Gesellschaft mbH

Durch die Unsicherheit über die Entwicklung der COVID-19-Pandemie sind sämtliche Prognosen mit sehr großen Unsicherheiten behaftet.

Zur Aufrechterhaltung sowie zur Gewährleistung des Theaterbetriebs ist die Gesellschaft beständig auf Unterstützung in Form von finanziellen Mitteln seitens der Gesellschafter angewiesen.

Bestandsgefährdende Risiken sind nach jetzigem Erkenntnisstand nicht erkennbar.

Stadtwerke Düsseldorf AG

Die Eskalationen im Ukraine-Krieg führen zu einer erhöhten Unsicherheit im Energiemarkt. Daraus resultiert erneut ein starker Anstieg der Marktpreise für Brennstoffe und Strom sowie eine hohe Preisvolatilität. Insbesondere die Entwicklung der Gaslieferungen aus Russland stehen hier unter Beobachtung.

Durch stark steigende Einflüsse einer politisch geförderten Energiewende (als Beispiel seien die Energieeinsparverordnung und Sanierungsquoten genannt) sinkt der Gas- und Fernwärmeabsatz. Im Wesentlichen werden diese Einsparungen durch Gebäudesanierungsmaßnahmen realisiert, die in Teilen durch die Bundesregierung forciert werden. Sollten zukünftig weitere Fördermittel zur Gebäudesanierung zur Verfügung gestellt beziehungsweise die Richtlinien zur Energieeinsparung für Bestandsgebäude weiter verschärft werden, besteht das Risiko, dass der Gas- und Fernwärmeabsatz über das bereits in der Planung verarbeitete Maß hinaus sinkt.

Die Digitalisierung der Wirtschaft und damit die Durchdringung aller Branchen mit neuen Informations- und Kommunikationstechnologien hat Auswirkungen auf die gesamte Wertschöpfungskette der Gesellschaft.

Sie ermöglicht es auch branchenfremden Unternehmen, den angestammten Markt des Energiesektors zu durchdringen und damit die derzeitigen und künftigen Geschäftsfelder der Energiebranche zu besetzen. Dabei besteht das Risiko, dass einige der neuen Wettbewerber aufgrund von günstigeren Kostenstrukturen und schnelleren Entscheidungswegen sowie einer effizienteren Innovationsrate im Vorteil sind. Durch die Verabschiedung und Umsetzung einer Digitalisierungsstrategie sowie der Entwicklung von Modellen zur Optimierung von Anwendungen, neuen Produkten und Services sehen sich die Stadtwerke Düsseldorf auf diese Einflüsse vorbereitet. Dennoch besteht durch verstärkte Vertriebsaktivitäten anderer Anbieter als auch aufgrund hoher Preissensibilität der Kunden das Risiko von Mengen- und Margenverlusten.

Des Weiteren sind die technologischen Auswirkungen insbesondere bei Vertriebskanälen (Internet, Apps), die demografische Entwicklung auf der Kundenseite sowie der vermehrte Einsatz von Energieberatern zu erwähnen. Durch den Einsatz neuer Vertriebswege und Zahlungsmöglichkeiten kann es zu einer gesteigerten Wechselbereitschaft beziehungsweise zu einem für die Stadtwerke Düsseldorf negativ veränderten Kundenverhalten kommen.

Die Stadtwerke Düsseldorf begegnen diesen Risiken mit einem integrierten Kundenlebenszyklus-Management mit Kundenbindungs- und Kündigerrückgewinnungsmaßnahmen sowie einer weiteren Optimierung des Marketingmix (Produkt, Preis, Distribution, Kommunikation). Zudem erfolgt die Entwicklung neuer, insbesondere auf wechselwillige Kundengruppen zugeschnittener Produkte zur Teilhabe an Trends und der Ausbau digitaler Vertriebsaktivitäten bei den Stadtwerken Düsseldorf in den Bereichen Social Media, Internet, Apps sowie künstliche Intelligenz.

Die sich zukünftig für die Stadtwerke ergebenden Risiken sind abhängig von weiteren politischen Entscheidungen. Die Stadtwerke Düsseldorf begegnen den Entwicklungen mit einem konsequenten Risikomanagement und einer kontinuierlichen Analyse des politischen Umfeldes.

Der BGH hat einem Unternehmen durch Urteil untersagt, die Bezeichnung Stadtwerke in seiner Firma zu führen. Ein wesentlicher Gesichtspunkt der Entscheidung war, dass das Unternehmen nicht mehrheitlich in kommunaler Hand ist. Die Entscheidung bezieht eine Vielzahl weiterer Gesichtspunkte ein und lässt eine abschließende Aussage über die Beurteilung anderer Fälle nicht zu. Es ist möglich, dass Wettbewerber die Rechtsprechung aufgreifen, um die Firmen ihrer Konkurrenten anzugreifen. Somit könnten auch die Stadtwerke Düsseldorf betroffen werden. Der Bund der Energieverbraucher hat die Berechtigung der STW zur Verwendung der Firmenbezeichnung in Frage gestellt. In den Veröffentlichungen des Verbandes wird auf die Problematik hingewiesen.

7 NKF-Kennzahlen

7.1 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation in Prozent

7.1.1 Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Teil die ordentlichen Gesamtaufwendungen durch ordentliche Gesamterträge gedeckt sind.

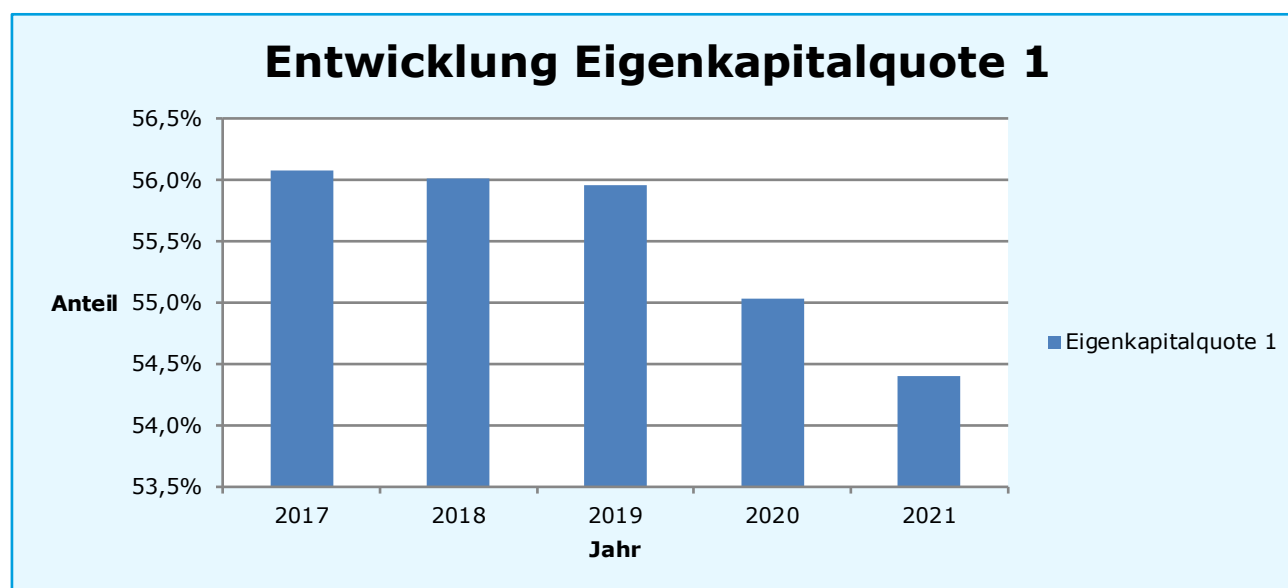
Berichtsjahr	2021	2020
Aufwandsdeckungsgrad $\frac{\text{Ordentliche Gesamterträge}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	95,6	94,4

7.1.2 Eigenkapitalquote 1

Die Eigenkapitalquote 1 stellt den Anteil des Eigenkapitals an der Gesamtbilanzsumme dar.

Berichtsjahr	2021	2020
Eigenkapitalquote 1 $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \times 100$	54,4	55,0

Die Entwicklung der Eigenkapitalquote 1 seit 2017 stellt sich wie folgt dar:

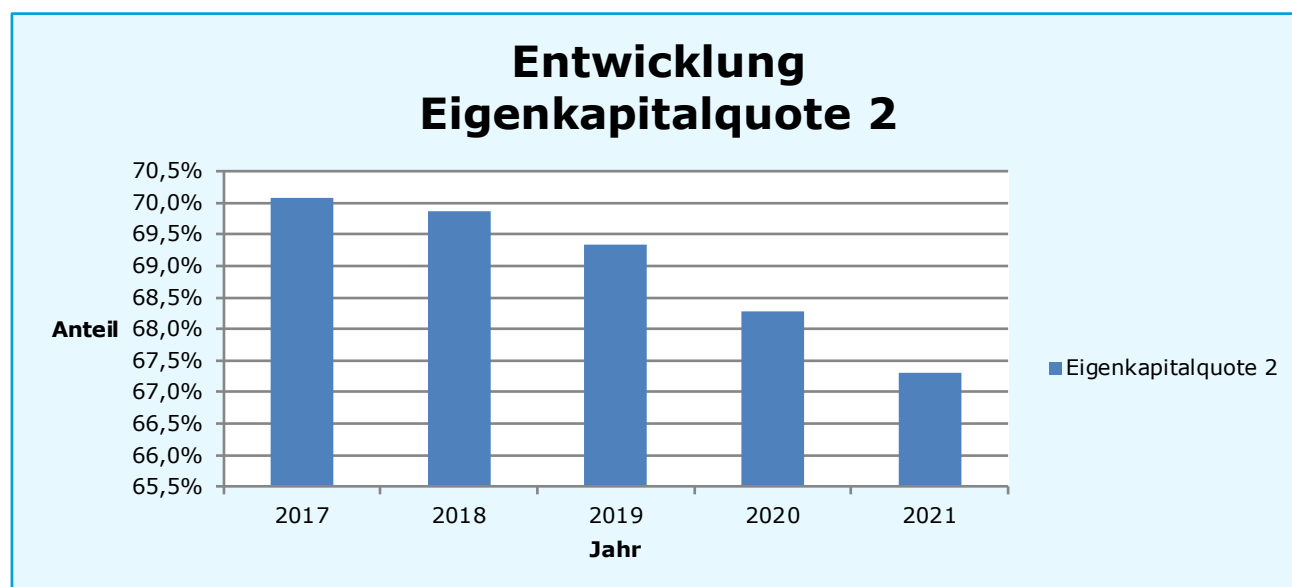


7.1.3 Eigenkapitalquote 2

Die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen sind Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter. Rechnet man diese zum Eigenkapital spricht man vom wirtschaftlichen Eigenkapital. Ins Verhältnis gesetzt zur Gesamtbilanzsumme ergibt sich die Eigenkapitalquote 2.

Berichtsjahr	2021	2020
Eigenkapitalquote 2 $\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen} + \text{Sonderposten Beiträge}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \times 100$	67,3	68,3

Die Entwicklung der Eigenkapitalquote 2 seit 2017 stellt sich wie folgt dar:

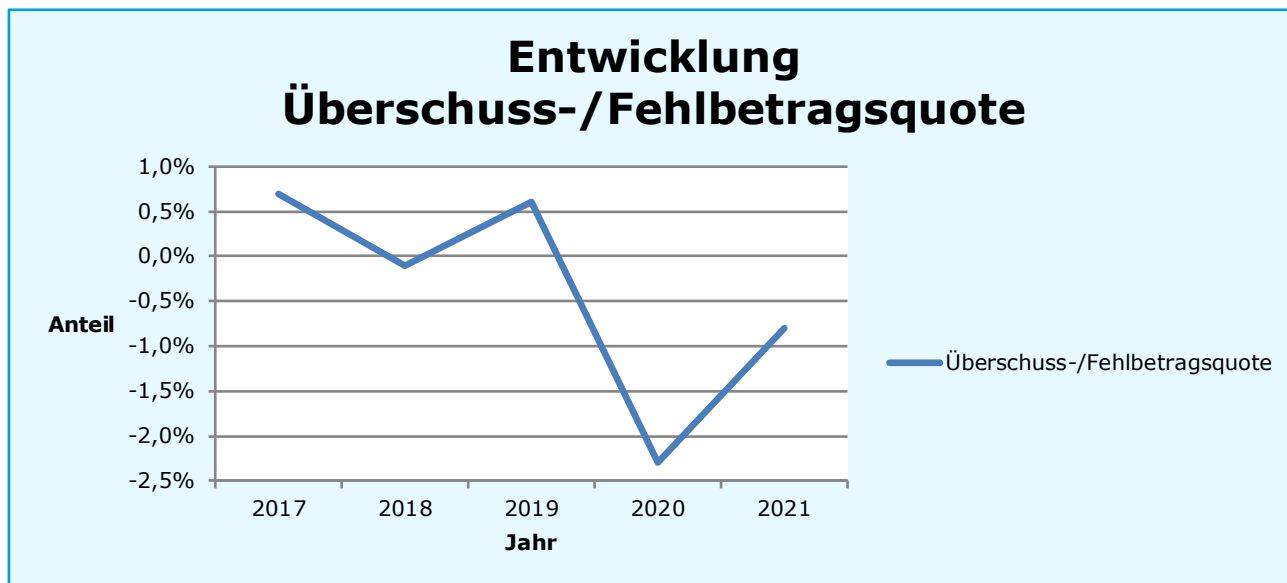


7.1.4 Überschuss-/Fehlbetragsquote

Die Fehlbetrags- beziehungsweise Überschussquote setzt das Gesamtjahresergebnis der Landeshauptstadt Düsseldorf ins Verhältnis zur Summe aus Allgemeiner Rücklage und Ausgleichsrücklage.

Berichtsjahr	2021	2020
Überschuss-/Fehlbetragsquote $\frac{\text{Gesamtjahresergebnis}}{\text{Allgemeine Rücklage} + \text{Ausgleichsrücklage}} \times 100$	-0,8	-2,3

Die Entwicklung der Überschuss-/Fehlbetragsquote seit 2017 stellt sich wie folgt dar:



7.2 Kennzahlen zur Vermögenslage in Prozent

7.2.1 Infrastrukturquote

Die Infrastrukturquote gibt Auskunft über den Anteil des Infrastrukturvermögens an der Gesamtbilanzsumme. Gewertet werden soll, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde und ihrer verselbstständigten Aufgabenbereiche entspricht.

Berichtsjahr	2021	2020
Infrastrukturquote $\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \times 100$	34,9	35,5

7.2.2 Abschreibungsintensität

Die Abschreibungsintensität gibt an, welchen Anteil die bilanziellen Abschreibungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf haben.

Berichtsjahr	2021	2020
Abschreibungsintensität $\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen Anlagevermögen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	8,6	8,6

7.2.3 Investitionsquote

Inwieweit den Abgängen im Anlagevermögen und den Abschreibungen des Anlagevermögens Neuinvestitionen gegenüberstehen, gibt die Investitionsquote an.

Berichtsjahr	2021	2020
Investitionsquote $\frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen des Anlagevermögens}} \times 100$	97,4	110,7

7.3 Kennzahlen zur Finanzlage in Prozent

7.3.1 Anlagendeckungsgrad 2

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Dazu wird dem Anlagevermögen das wirtschaftliche Eigenkapital sowie langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

Berichtsjahr	2021	2020
Anlagendeckungsgrad 2 $\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen} + \text{Sonderposten Beiträge} + \text{Langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	96,4	96,6

7.3.2 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Den Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Gesamtbilanzsumme gibt die folgende Kennzahl an.

Berichtsjahr	2021	2020
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote $\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Gesamtbilanzsumme}} \times 100$	3,2	3,7

7.3.3 Zinslastquote

Die Zinslastquote stellt den Anteil der Finanzaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen dar.

Berichtsjahr	2021	2020
Zinslastquote $\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	1,2	1,5

7.4 Kennzahlen zur Ertragslage in Prozent

7.4.1 Nettosteuerquote

Die Nettosteuerquote beschreibt den Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Gesamterträgen und gibt an, zu welchem Anteil der Konzern unabhängig von Finanzleistungen Dritter ist.

Berichtsjahr	2021	2020
Nettosteuerquote $\frac{\text{Gesamtsteuererträge} - \text{Gewerbsteuerumlage}}{\text{Ordentliche Gesamterträge} - \text{Gewerbsteuerumlage}} \times 100$	42,8	36,9

7.4.2 Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt an, wie hoch der Anteil der Zuwendungen an den ordentlichen Gesamterträgen des Konzerns Landeshauptstadt Düsseldorf ist.

Berichtsjahr	2021	2020
Zuwendungsquote $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamterträge}} \times 100$	12,9	17,4

7.4.3 Personalintensität

Die Personalintensität weist den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen aus.

Berichtsjahr	2021	2020
Personalintensität $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	26,4	25,8

7.4.4 Sach- und Dienstleistungsintensität

Den Anteil der Inanspruchnahme von Leistungen Dritter an den ordentlichen Gesamtaufwendungen zeigt die Sach- und Dienstleistungsintensität.

Berichtsjahr	2021	2020
Sach- und Dienstleistungsintensität $\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	22,8	24,2

7.4.5 Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote macht den Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen deutlich.

Berichtsjahr	2021	2020
Transferaufwandsquote $\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	30,2	29,6