

Entwurf Auszugsweise

Gesamtabschluss der Stadt Eschweiler zum 31.12.2017



Inhaltsverzeichnis

		Seite
1.	Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk	3
2.	Gesamtbilanz	4
3.	Gesamtergebnisrechnung	5
4.	Gesamtanhang	6
5.	Gesamtlagebericht	23
6.	Gesamtkapitalflussrechnung	34
7.	Gesamtverbindlichkeitenspiegel	35
8.	Gesamtforderungsspiegel	26
9.	Persönliche Angaben des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder	37
10.	Beteiligungsbericht der Stadt Eschweiler	93



- Entwurf -

Gesamtabschluss der Stadt Eschweiler zum 31.12.2017

gemäß
§ 116 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen
in Verbindung mit
§§ 49 und 51 Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen

Aufgestellt gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW Eschweiler, den 17.10.2018

Stefan Kaever Beigeordneter und Stadtkämmerer Bestätigt gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW Eschweiler, den 17.10.2018

Rudi Bertram Bürgermeister

~
Σ
0
N
N
$\overline{}$
٠.
$\overline{}$
m
•
\subseteq
_
N
14
_
Φ
_
-2
Ψ
~
\leq
<u> </u>
ပ
(I)
111
ш
-
T
~
炁
U
_
<u></u>
_=
0
N
- 12
a
.=
=
7
-
=
10
ທ
Φ
ch
<u> </u>

AKTIVA			PASSIVA		
	31.12.2017	31.12.2016		31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR		EUR	EUR
Anlagevermögen Humaterialle Vormäransenanstända	454.990.558,34	441.060.931,18	Eigenkapital 1.1 Alloamaine Dinklane	23.222.910,38	14.388.291,77
1.2 Sachanlagen	406.549.510.70	395.497.355.02	1.2 Sonderricklade	0.00	0.00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	44.061.824,79	44.093.614,86		00'0	00'0
1.2.1.1 Grünflächen	27.203.823,80	27.500.787,66	1.4 Gesamtjahresergebnis	6.558.024,57	-12.384.046,91
1.2.1.2 Ackerland	8.636.161,49	7.847.456,84	_	00,00	00,00
1.2.1.3 Wald und Forsten	2.503.558,59	2.503.558,59	1.6 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	870.299,61	529.102,53
	5.718.280,91	6.241.811,77			
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	125.888.299,06	117.364.714,09	2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	2.986.182,04	2.986.182,04
12.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen 12.2.2 Schulan	14.423.885,00	12.889.123,73	Sondamorfon	110 151 375 73	110 015 268 08
1223 Wohnhauten	20.943.752.52	12 089 356 80		92 351 547 14	92 147 644 29
1.2.2.4 Sonstiae Dienst-, Geschäfts- und Betriebsaebäude	37.542.830.97	37.631.721.68	3.2 Sonderposten für Beiträge	20.284.700.65	20.876.696.50
1.2.3 Infrastrukturvermögen	207.238.059,63	207.190.193,40		852.763,18	1.114.892,21
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	33.967.863,90	34.041.107,34	3.4 Sonstige Sonderposten	5.665.365,76	5.806.035,98
1.2.3.2 Bauten des Infrastrukturvermögens	173.270.195,73	173.149.086,06			
1.2.3.2.1 Brücken und Tunnel	1.973.203,25	1.635.693,91	4 Rückstellungen	97.673.814,62	95.861.876,87
1.2.3.2.2 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	100.528.997,65	97.292.873,06		67.775.338,00	65.497.759,00
1.2.3.2.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	70.708.843,55	74.159.322,23		2.231.014,22	2.741.931,30
	59.151,28	61.196,86		61.210,36	124.978,36
	168.112,18	174.496,34		27.606.252,04	27.497.208,21
	36.993,78	36.993,78	4.5 Sonstige Rückstellungen		
	13.818.554,84	14.123.247,01			
	3.075.341,63	2.771.083,53	5 Verbindlichkeiten	230.007.483,47	229.525.919,52
	12.262.324,79	9.743.012,01		00,0	00'0
1.3 Finanzanlagen	48.113.930,61	45.400.301,11		129.919.817,46	127.353.743,30
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	26.284,00	26.284,00		83.910.631,48	90.975.215,65
	2.556.164,75	2.468.806,33		219.065,07	480.681,51
	30.523.908,56	30.522.908,56	5.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.461.688,89	2.762.241,21
	0,00	0,00		6.701.330,26	5.714.571,49
1.3.5 Wetpaplere des Anagevermogens	7 15.852.246,97	10.153.325,49	5.7 Sonstige Verbindlichkeiten 5.8 Erbaltens Anzablungen	7 006 033 43	998.386,17
1.5.0 Austeinungen	2. 155.526,55	2.220.97.0,7.3		2.900.033,43	1.24 1.000, 13
2 Umlaufvermögen	22.563.229,36	24.757.097,37	6 Passive Rechnungsabgrenzung	10.460.341,00	7.891.666,01
2.1 Vorräte	1.482.016,30	12.198.326,54			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.482.016,30	12.198.326,54			
	00'0	00,0			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.742.183,68	6.613.364,70			
2.2.1 Foldetungen 2.2.2 Sonstine Vermönenschenstände	9.992.330,7 I 749.852.97	1 029 380 85			
	0.00	0,00			
2.4 Liquide Mittel	10.339.029,38	5.945.406,13			
3 Aktive Rechningsaborenzing	5.951.320.54	4.781.176.64			
- 111					
Summe AKTIVA	483.505.108,24	470.599.205,19	Summe PASSIVA	483.505.108,24	470.599.205,19

Gesamtergebnisrechnung der Stadt Eschweiler zum 31.12.2017

2	Ertra	ıgs-	und Aufwandsarten	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
2				EUR	EUR
3 + Sonstige Transfererträge 2.078.027,03 3.944.026,88 4 + Offentlich-rechtliche Leistungsentgelte 27.199.545,47 28.706.849,04 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte 13.085.224,80 14.270.357,69 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen 9.420.901,76 12.665.802,31 7 + Sonstige ordentliche Erträge 7.056.962,45 6.176.816,06 8 + Aktivierte Eigenleistungen 294.936,99 293.521,98 9 +/- Bestandsveränderungen 604.108,83 2.225.549,34 10 Ordentliche Gesamterträge 27.680,899,99 293.521,98 11 Personalaufwendungen 4.45.330.995,95 42.832.447,28 12 Versorgungsaufwendungen -45.330.995,95 42.832.447,28 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen -3.642.748,22 -3.810.379,98 14 Bilanzielle Abschreibungen -14.869.512,29 -15.455.163,79 15 Transferaufwendungen -79.207.424,72 -75.370.061,51 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen -13.601.019,08 -13.395.183,58 17 Ordentliche Gesamtergebnis -2661.11 bis 16) -18.372.059,13 -178.523.995,52 18 Ordentliche Gesamtergebnis -2661.11 bis 16) -27.205.11 bis 16) -27.2	01		Steuern und ähnliche Abgaben	80.876.755,76	64.748.535,59
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 27.199.545,47 26.706.849,04 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte 13.085.224,80 14.270.357,69 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen 9.420.901,76 12.665.802,31 07 + Sonstige ordentliche Erträge 7.056.962,45 6.176.816,06 08 + Aktivierte Eigenleistungen 294.936,98 293.521,98 09 +/- Bestandsveränderungen 604.108,83 2.225.549,34 10 = Ordentliche Gesamterträge (Zeilen 01 bis 09) 190.759.833,59 187.089.920,79 11 - Personalaufwendungen -45.330.995,95 -42.832.447,26 12 - Versorgungsaufwendungen -3.642.748,22 -3.810.379,98 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen -27.220.358,87 -27.660.699,70 14 - Bilanzielle Abschreibungen -14.869.512,29 -15.455.163,79 15 - Transferaufwendungen -13.601.019,08 -13.395.183,58 17 = Ordentliche Gesamtaufwendungen -13.601.019,08 -13.395.183,58 18 = Ordentliche Gesamtergebnis (= Zeilen 10 und 17) -14.433,985,03 -27.2651,20 20 + Ergebnis aus assoziierten Unternehmen 136.780,25 59.003,12	02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.143.370,51	36.058.461,92
13.085.224,80	03	+	Sonstige Transfererträge	2.078.027,03	3.944.026,86
Sonstige ordentliche Ertrage 9,420,901,76 12,665,802,31	04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.199.545,47	26.706.849,04
07 + Sonstige ordentliche Erträge 7.056.962,45 6.176.816,06 08 + Aktivierte Eigenleistungen 294.936,98 293.521,98 09 +/- Bestandsveränderungen 604.108,83 2.225.549,34 10 = Ordentliche Gesamterträge (Zeilen 01 bis 09) 190.759.833,59 167.089.920,79 11 - Personalaufwendungen -45.330.995,95 -42.832.447,26 12 - Versorgungsaufwendungen -3.642,748,22 -3.810.379,98 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen -27.220.358,87 -27.660.669,70 14 - Bilanzielle Abschreibungen -14.869.512,29 -15.455.163,79 15 - Transferaufwendungen -79.207.424,72 -75.370.061,51 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen -13.601.019,08 -13.395.183,58 17 = Ordentliche Gesamturfwendungen -183.872.059,13 -176.523.905,82 (20len 11 bis 16) -8.887.774,46 -11.433.985,03 (a Ezelen 10 und 17) -8.687.774,46 -11.433.985,03 (b Ezelen 10 und 17) -8.687.774,46 -11.433.985,03 (c Ezelen 10 und 17) -8.687.774,46 -11.433.985,03 (c Ezelen 10 und 17) -8.687.774,46 -11.433.985,03 (c Ezelen 10 und 17) -8.687.774,46<	05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.085.224,80	14.270.357,69
8 + Aktivierte Eigenleistungen 294,936,98 293,521,38 09 +/- Bestandsveränderungen 604,108,83 2,225,549,34 10 = Ordentliche Gesamterträge (Zeilen of 1 bis 09) 190,759,833,59 167,089,920,79 11 - Personalaufwendungen .45,330,995,95 -42,832,447,26 12 - Versorgungsaufwendungen -3,642,748,22 -3,810,379,98 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen -27,220,358,87 -27,660,669,70 14 - Bilanzielle Abschreibungen -14,869,512,29 -15,455,163,79 15 - Transferaufwendungen -79,207,424,72 -75,370,061,51 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen -13,601,019,08 -13,395,183,58 17 = Ordentliche Gesamtaufwendungen -183,872,059,13 -176,523,905,82 18 = Ordentliches Gesamtergebnis («Zeilen 10 bit 15) 6,887,774,46 -11,433,985,03 19 + Finanzaufwendungen 136,780,25 59,003,12 21 - Finanzaufwendungen -3,748,659,19 -4,091,932,56 22 - Gesamtfinanzergebnis («Zeilen 19 und 2!) -760,368,24 -760,368,24 23 - Gesamtfungen Burgen B	06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.420.901,76	12.665.802,31
19	07	+	Sonstige ordentliche Erträge	7.056.962,45	6.176.816,06
10	08	+	Aktivierte Eigenleistungen	294.936,98	293.521,98
Teles of the 10 store Celes of the 10 store Cele	09	+/-	Bestandsveränderungen	604.108,83	2.225.549,34
12 - Versorgungsaufwendungen -3.642.748,22 -3.810.379,98 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen -27.220.358,87 -27.660.669,70 14 - Bilanzielle Abschreibungen -14.869.512,29 -15.455.163,79 15 - Transferaufwendungen -79.207.424,72 -75.370.061,51 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen -13.601.019,08 -13.395.183,58 17 = Ordentliche Gesamtaufwendungen -13.601.019,08 -13.395.183,58 18 = Ordentliches Gesamtergebnis -183.872.059,13 -178.523.905,82 18 = Ordentliches Gesamtergebnis -183.872.059,13 -178.523.905,82 19 + Finanzerträge 3.455.919,70 3.272.561,20 20 + Ergebnis aus assoziierten Unternehmen 136.780,25 59.003,12 21 - Finanzaufwendungen -3.748.659,19 -4.091.932,56 22 = Gesamtfinanzergebnis -155.959,24 -760.368,24 23 = Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit -155.959,24 -760.368,24 24 + Außerordentliche Erträge 0,00 0,00 25 - Außerordentliche Aufwendungen 0,00 0,00 26 = Außerordentliche Gesamtergebnis -173.790,65 -189.693,64 29 = Gesamtbilanzergebnis -173.790,65 -189.693,64 29 = Gesamtbilanzergebnis -173.790,65 -189.693,64 29 = Gesamtbilanzergebnis -12.384.046,91 -12.384.046,91	10	=		190.759.833,59	167.089.920,79
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen -27.220.358,87 -27.660.669,70 14 - Bilanzielle Abschreibungen -14.869.512,29 -15.455.163,79 15 - Transferaufwendungen -79.207.424,72 -75.370.061,51 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen -13.601.019,08 -13.395.183,58 17 = Ordentliche Gesamtaufwendungen -183.872.059,13 -178.523.905,82 18 = Ordentliches Gesamtergebnis (11	-		-45.330.995,95	-42.832.447,26
14 - Bilanzielle Abschreibungen -14.869.512,29 -15.455.163,79 15 - Transferaufwendungen -79.207.424,72 -75.370.061,51 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen -13.601.019,08 -13.395.183,58 17 = Ordentliche Gesamtaufwendungen -183.872.059,13 -178.523.905,82 18 = Ordentliches Gesamtergebnis (e Zeilen 10 und 17) -18.523.905,82 (20 + Ergebnis aus assoziierten Unternehmen -136.780,25 -13.486.591,97 -13.748.659,19 -4.091.932,56 -13.748.659,19 -4.091.932,56 -13.748.659,19 -4.091.932,56 -13.748.659,19 -4.091.932,56 -13.748.659,19 -13.748.759,19 -13.748.759,19 -13.748.759,19 -13.749,19 -13.7	12	-	Versorgungsaufwendungen	-3.642.748,22	-3.810.379,98
15 - Transferaufwendungen	13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.220.358,87	-27.660.669,70
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-14.869.512,29	-15.455.163,79
17	15	-	Transferaufwendungen	-79.207.424,72	-75.370.061,51
Region 11 bis 16 18 2 2 3.455.919.70 3.272.561,20	16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.601.019,08	-13.395.183,58
(= Zeilen 10 und 17) 3.455.919,70 3.272.561,20 20 + Ergebnis aus assoziierten Unternehmen 136.780,25 59.003,12 21 - Finanzaufwendungen -3.748.659,19 -4.091.932,56 22 = Gesamtfinanzergebnis (= Zeilen 19 und 21) -155.959,24 -760.368,24 23 = Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Zeilen 18 und 22) 6.731.815,22 -12.194.353,27 24 + Außerordentliche Erträge 0,00 0,00 25 - Außerordentliche Aufwendungen 0,00 0,00 26 = Außerordentliches Gesamtergebnis (= Zeilen 24 und 25) 0,00 0,00 27 = Gesamtjahresergebnis (= Zeilen 23 und 26) 6.731.815,22 -12.194.353,27 28 - Anderen Gesellschaften zuzurechnendes Ergebnis -173.790,65 -189.693,64 29 = Gesamtbilanzergebnis 6.558.024,57 -12.384.046,91	17	=		-183.872.059,13	-178.523.905,82
20 + Ergebnis aus assoziierten Unternehmen 136.780,25 59.003,12 21 - Finanzaufwendungen -3.748.659,19 -4.091.932,56 22 = Gesamtfinanzergebnis (= Zeilen 19 und 21) -760.368,24 -760.368,24 23 = Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Zeilen 18 und 22) -12.194.353,27 24 + Außerordentliche Erträge -0,00 -0,00 25 - Außerordentliche Aufwendungen -0,00 -0,00 26 = Außerordentliches Gesamtergebnis (= Zeilen 24 und 25) -0,00 -0,00 27 = Gesamtjahresergebnis (= Zeilen 23 und 26) -173.790,65 -189.693,64 29 = Gesamtbilanzergebnis -173.790,65 -12.384.046,91	18	=		6.887.774,46	-11.433.985,03
21 - Finanzaufwendungen -3.748.659,19 -4.091.932,56 22 = Gesamtfinanzergebnis (= Zeilen 19 und 21) -155.959,24 -760.368,24 23 = Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Zeilen 18 und 22) -12.194.353,27 24 + Außerordentliche Erträge -0,00 -0,00 25 - Außerordentliche Aufwendungen -0,00 -0,00 26 = Außerordentliches Gesamtergebnis (= Zeilen 24 und 25) -0,00 -0,00 27 = Gesamtjahresergebnis (= Zeilen 23 und 26) -173.790,65 -189.693,64 29 = Gesamtbilanzergebnis -173.790,65 -12.384.046,91	19	+	Finanzerträge	3.455.919,70	3.272.561,20
22 = Gesamtfinanzergebnis (= Zeilen 19 und 21) 23 = Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Zeilen 18 und 22) 24 + Außerordentliche Erträge	20	+	Ergebnis aus assoziierten Unternehmen	136.780,25	59.003,12
(= Zeilen 19 und 21) 23	21	-	Finanzaufwendungen	-3.748.659,19	-4.091.932,56
(= Zeilen 18 und 22) 0,00 0,00 24 + Außerordentliche Erträge 0,00 0,00 25 - Außerordentliche Aufwendungen 0,00 0,00 26 = Außerordentliches Gesamtergebnis	22	=		-155.959,24	-760.368,24
25 - Außerordentliche Aufwendungen 0,00 0,00 26 = Außerordentliches Gesamtergebnis (= Zeilen 24 und 25) 0,00 0,00 27 = Gesamtjahresergebnis (= Zeilen 23 und 26) 6.731.815,22 -12.194.353,27 28 - Anderen Gesellschaften zuzurechnendes Ergebnis -173.790,65 -189.693,64 29 = Gesamtbilanzergebnis 6.558.024,57 -12.384.046,91	23	=	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	6.731.815,22	-12.194.353,27
26 = Außerordentliches Gesamtergebnis (= Zeilen 24 und 25) 0,00 0,00 27 = Gesamtjahresergebnis (= Zeilen 23 und 26) 6.731.815,22 -12.194.353,27 28 - Anderen Gesellschaften zuzurechnendes Ergebnis -173.790,65 -189.693,64 29 = Gesamtbilanzergebnis 6.558.024,57 -12.384.046,91	24	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
(= Zeilen 24 und 25) 6.731.815,22 -12.194.353,27 27 = Gesamtjahresergebnis (= Zeilen 23 und 26) 6.731.815,22 -12.194.353,27 28 - Anderen Gesellschaften zuzurechnendes Ergebnis -173.790,65 -189.693,64 29 = Gesamtbilanzergebnis 6.558.024,57 -12.384.046,91	25	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
27 = Gesamtjahresergebnis (= Zeilen 23 und 26) 6.731.815,22 -12.194.353,27 28 - Anderen Gesellschaften zuzurechnendes Ergebnis -173.790,65 -189.693,64 29 = Gesamtbilanzergebnis 6.558.024,57 -12.384.046,91	26	=		0,00	0,00
28 - Anderen Gesellschaften zuzurechnendes Ergebnis -173.790,65 -189.693,64 29 = Gesamtbilanzergebnis 6.558.024,57 -12.384.046,91	27	=	Gesamtjahresergebnis	6.731.815,22	-12.194.353,27
	28	-		-173.790,65	-189.693,64
	29	=		6.558.024,57	-12.384.046,91



Entwurf

Gesamtanhang der Stadt Eschweiler zum 31.12.2017



1. Vorbemerkungen

Der Gesamtabschluss des Konzerns Stadt Eschweiler nach dem Neuen Kommunalen Finanzmanagement besteht aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtbilanz und dem Gesamtanhang. Dem Gesamtabschluss werden der Gesamtlagebericht und ein Beteiligungsbericht beigefügt.

Aufgabe des Gesamtabschlusses ist es, eine Verbesserung des Gesamtüberblicks über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des wirtschaftlichen Handelns der Kommune und ihrer verselbstständigten Aufgabenbereiche (vAB), auch Tochterunternehmen genannt, zu erreichen. Verselbstständigte Aufgabenbereiche sind in privatrechtlicher oder öffentlich-rechtlicher Rechtsform errichtete, wirtschaftlich und organisatorisch verselbstständigte Organisationseinheiten einer Kommune, die auch rechtlich selbstständig sein können und wirtschaftliche oder hoheitliche Aufgaben der Kommune erfüllen.

Mit Hilfe ausgewählter Kennzahlen und der Einschätzung zukünftiger Chancen und Risiken im Gesamtlagebericht stellt der Gesamtabschluss ein Instrument zur strategischen Steuerung dar.

Die zum kommunalen Gesamtabschluss geschaffenen Regelungen verweisen auf das Referenzmodell des HGB-Konzernabschlusses. Zweck der HGB-Konzernrechnungslegung ist es, den Konzern als fiktive rechtliche und wirtschaftliche Einheit (Einheitstheorie) unter Berücksichtigung der (kaufmännischen) Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) abzubilden. Um den kommunalen Konzern wie ein einziges Unternehmen darzustellen, sind alle Geschäftsvorfälle zu eliminieren, die aus internen Leistungsbeziehungen des Konzerns stammen.

Zunächst sind die einzubeziehenden Konzerneinheiten zu bestimmen (Konsolidierungskreis). Anschließend sind die einzelnen Bilanzen zu überprüfen, inwieweit aufgrund des für die Konzernmutter (Stadt Eschweiler) geltenden Bilanzierungsrechts (NKF) Anpassungen im Rahmen einer Überleitung zur Kommunalbilanz II (KB II) bzw. Ergebnisrechnung II (ER II) erforderlich sind. Dann werden die Summenbilanz und die Summenergebnisrechnung ermittelt. Anschließend beginnt die eigentliche Konsolidierung. Hierbei unterscheidet man:

Kapitalkonsolidierung

= Aufrechnung des anteiligen Eigenkapitals in der KB II der Töchter mit dem Beteiligungsbuchwert in der Bilanz der Mutter

Schuldenkonsolidierung

= Eliminierung der Forderungen und Verbindlichkeiten innerhalb des Konsolidierungskreises

- Aufwands- und Ertragskonsolidierung

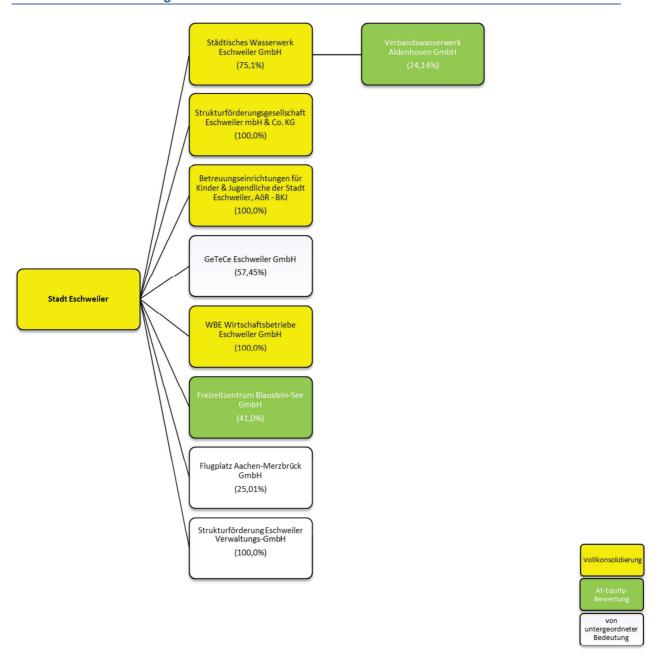
= Eliminierung der Aufwendungen und Erträge innerhalb des Konsolidierungskreises

- Zwischenergebniseliminierung

= Eliminierung der Zwischengewinne und – verluste, die im Leistungsaustausch zwischen Konzerneinheiten entstanden sind).

Nach erfolgter Konsolidierung liegen Gesamtbilanz und Gesamtergebnisrechnung vor, die gemeinsam mit dem Gesamtanhang den Gesamtabschluss bilden.

2. Vollkonsolidierungskreis



Die Darstellung berücksichtigt die Unternehmen, für die grundsätzlich eine Konsolidierung oder eine At-Equity-Bewertung in Betracht kommt (i.d.R. bei einem Anteil von mindestens 20 % am Nennkapital). Eine Übersicht über alle unmittelbaren Beteiligungen der Stadt Eschweiler findet sich im Beteiligungsbericht, der dem Gesamtabschluss beigefügt ist.

Unternehmen und Einrichtungen des öffentlichen und privaten Rechts sind nur voll zu konsolidieren, wenn sie unter der einheitlichen Leitung der Gemeinde stehen oder die Gemeinde auf sie einen beherrschenden Einfluss hat.

In den Gesamtabschluss müssen verselbstständigte Aufgabenbereiche nicht einbezogen werden, wenn sie für die Verpflichtung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Gesamtlage der Gemeinde zu vermitteln, von untergeordneter Bedeutung sind.

Die Stadt Eschweiler ist unmittelbar mit 75,10% an der Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH und zu 100,00% an der Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG sowie der Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler, Anstalt öffentlichen Rechts BKJ, Eschweiler, beteiligt. Diese Tochterunternehmen werden mit der Stadt Eschweiler vollkonsolidiert. Weiterhin ist die Stadt Eschweiler seit dem 01.01.2013 alleinige Gesellschafterin der WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH.

Die WBE wurde bis zum 31.12.2012 mangels einheitlicher Leitung und Kontrolle sowie der Zurechnung der wirtschaftlichen Risiken zur Schönmackers Umweltdienste GmbH & Co. KG nicht konsolidiert. Die Stadt Eschweiler hat den Anteil von 49,00 % zum 01.01.2013 von der Schönmackers Umweltdienste GmbH & Co. KG erworben und nimmt seit dem Geschäftsjahr 2013 eine Vollkonsolidierung der WBE vor.

Außerdem ist die Stadt Eschweiler zu 57,45% an der GeTeCe Eschweiler GmbH und zu 100,00 % an der Strukturförderung Eschweiler Verwaltungs-GmbH beteiligt. Eine Überprüfung der Wesentlichkeit dieser Gesellschaften für den kommunalen Gesamtabschluss ergab, dass sie für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns von untergeordneter Bedeutung gem. § 116 Abs. 3 GO NRW sind.

Weitere unmittelbare oder mittelbare Mehrheitsbeteiligungen bestehen nicht.

Unternehmen, die unter maßgeblichem Einfluss der Stadt Eschweiler stehen und für die zum 31.12.2017 eine At-Equity Bilanzierung vorzunehmen ist, sind die Freizeitzentrum Blaustein-See GmbH (41,00%) und, aufgrund der 24,14 %-igen Beteiligung der Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH, die Verbandswasserwerk Aldenhoven GmbH.

Für die Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH (25,01%) ergab eine Überprüfung der Wesentlichkeit, dass die Gesellschaft für den kommunalen Gesamtabschluss für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns von untergeordneter Bedeutung gem. § 116 Abs. 3 GO NRW ist. Auf eine At-Equity-Bewertung wird insoweit verzichtet.

3. Konsolidierungsmethode

Der Empfehlung des Modellprojektes folgend wurde gem. § 50 Abs. 1 GemHVO i.V.m. § 301 Abs. 1 S. 2 Nr. 2 HGB a.F. bei Vollkonsolidierung die Neubewertungsmethode angewendet.

Vor Durchführung der Kapitalkonsolidierung ist zunächst das (Vermögen und die Schulden und damit indirekt das) Eigenkapital des zu konsolidierenden Tochterunternehmens neu zu bewerten - das HGB spricht vom Ansatz des Eigenkapitals mit einem Wert, der dem beizulegenden Wert der Vermögensgegenstände und Schulden im Zeitpunkt der Erstkonsolidierung entspricht - und erst dann ist in einem nächsten Schritt die Aufrechnung mit dem Beteiligungsbuchwert vorzunehmen.

Die Neubewertungsmethode führt grundsätzlich zur vollständigen Aufdeckung aller stillen Reserven/ stillen Lasten auch über den beteiligungsproportionalen Anteil hinaus. Ein aktiver Unterschiedsbetrag ist als Geschäfts- oder Firmenwert (Goodwill) anzusehen, soweit er werthaltig ist. Ist das anteilige Eigenkapital des Tochterunternehmens höher als der Buchwert der Anteile, entsteht ein passiver Unterschiedsbetrag, der auf seine Ursache untersucht werden muss. Je nach Ursache war der Unterschiedsbetrag dem Eigenkapital (z.B. zwischenzeitliche Thesaurierungen) oder dem Fremdkapital zuzuordnen und fortzuführen. Die Verteilung der stillen Reserven wird auf Postenebene durchgeführt. Die Hebung der stillen Reserven erfolgte bei der Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH, indem der Wertansatz der in den Wertpapieren des Anlagevermögens bilanzierten RWE-Aktien um die gemäß Prüfungsbericht zur Jahresabschlussprüfung 2009 darin enthaltenen stillen Reserven i.H.v. 3.707.144,99 EUR gegen das Eigenkapital erhöht wurde. Die Behandlung des Wertansatzes für die RWE-Aktien erfolgt analog zur Vorgehensweise für die RWE-Aktien im Jahresabschluss der Stadt. Dies bedeutet, dass eine Wertanpassung der RWE-Aktien aufgrund der Regelungen des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (NKFWG) erstmalig im Gesamtabschluss 2012 vorgenommen wurde. Insgesamt wurde zum 31.12.2012 eine Abschreibung auf die RWE-Aktienpakete von 18.559.980,87 EUR vorgenommen, die gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet wurde. Im Geschäftsjahr 2013 erfolgte eine weitere, ebenfalls unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnete Abschreibung von insgesamt 2.035.197,69 EUR. Im Geschäftsjahr 2014 wurde keine weitere Abschreibung vorgenommen. In 2015 war das RWE-Aktienpaket der Stadt Eschweiler erneut um 4.543.006 EUR abzuschreiben. Die Städtische Wasserwerk Eschweiler GmbH korrigierte den Wertansatz um 1.964.504,43 EUR. In 2016 fand eine Zuschreibung des RWE-Aktienpaketes der Stadt Eschweiler um 24.626,66 EUR statt. In 2017 erfolgte eine weitere Wertaufholung in Höhe von 1.573.225,84 EUR bei der Stadt Eschweiler und in Höhe von 672.315,00 EUR bei der Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH.

Für die Unternehmen unter maßgeblichem Einfluss der Stadt Eschweiler (assoziierte Unternehmen) wurde, den Empfehlungen des Modellprojektes folgend, die At-Equity-Bewertung gem. § 50 Abs. 3 GemHVO i.V.m. § 312 Abs. 1 Nr. 1 HGB a.F. unter Anwendung der Buchwertmethode vorgenommen.

Dabei wurde bei erstmaliger Anwendung der Buchwert des anteiligen Eigenkapitals des Betriebs ermittelt. In einer Nebenrechnung wurde der Beteiligungsansatz auf eventuell vorhandene stille Reserven untersucht. Zu diesem Zweck wurde der jeweilige Beteiligungsansatz dem anteiligen Eigenkapital des assoziierten Unternehmens gegenübergestellt. War der Buchwert höher (niedriger), ergab sich ein aktiver (passiver) Unterschiedsbetrag, der auf seine Ursachen hin untersucht wurde. Der Beteiligungsansatz wurde sodann, ausgehend vom Beteiligungsbuchwert im Jahresabschluss zum 31.12.2009/ 01.01.2010, entsprechend der Entwicklung des anteiligen Eigenkapitals auf den Bilanzstichtag zum 31.12.2017 fortgeschrieben.

4. Stichtag der Erstkonsolidierung

§ 301 Abs. 2 HGB a.F. betrifft den Stichtag der Erstkonsolidierung. Dies ist der Stichtag, zu dem die Erwerbsfiktion greift und zu dem für Zwecke der Erstkonsolidierung eine Neubewertung (Aufdeckung von stillen Reserven) erfolgen soll.

Die Erstkonsolidierung wurde gemäß dem Wahlrecht nach § 50 Abs. 1 GemHVO i.V.m. § 301 Abs. 2 HGB i.d.F. vom 24.08.2002 auf den Zeitpunkt der erstmaligen Einbeziehung vorgenommen. Das ist bei der Stadt Eschweiler der Zeitpunkt der Erstkonsolidierung zum 01.01.2010. Aus dem gewählten Erstkonsolidierungszeitpunkt ergibt sich, dass die Aufrechnung des Beteiligungsbuchwerts mit dem anteiligen Eigenkapital auf den 01.01.2010 vorgenommen wurde und Veränderungen des Eigenkapitals in der Zeit vom Stichtag der Beteiligungsbewertung in der Eröffnungsbilanz zum Jahresabschluss der Stadt Eschweiler, das ist der 01.01.2007, bis zum 01.01.2010, dem Stichtag der Gesamtabschlusseröffnungsbilanz, in die Kapitalkonsolidierung einbezogen wurden.

5. Vereinheitlichung von Bilanzierung und Bewertung

Die in den Gesamtabschluss übernommenen Vermögensgegenstände und Schulden der in den Gesamtabschluss einbezogenen Unternehmen sind nach den auf den Jahresabschluss der Mutter (Stadt Eschweiler) anwendbaren Bewertungsmethoden (NKF) einheitlich zu bewerten. Im Hinblick auf die Aussagekraft des Gesamtabschlusses und den abweichenden Charakter kommunaler Bilanzen beschränken sich etwaige Anpassungen der Einzelabschlüsse auf Einzelfälle, insbesondere wenn sich wesentliche Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögenslage des Konzerns Stadt Eschweiler ergeben. Hinsichtlich der Bewertungsgrundsätze und Bewertungsmethoden wird dem Grundsatz der Wesentlichkeit insbesondere dort Bedeutung beigemessen, wo für die Wertfindung lediglich noch unwesentliche Auswirkungen erwartet werden.

Auf eine Anpassung von Bewertungsvereinfachungsverfahren wird verzichtet.

Eine Anpassung der Bewertung der Ertragszuschüsse, die die Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH erhalten hat und die auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen werden, wurde für die Baukostenzuschüsse bis einschließlich 2003 vorgenommen, indem die lineare auf eine degressive Auflösung (entsprechend der Abschreibungsmethode für das Anlagevermögen) angepasst wurde.

Nutzungsdauern werden nicht angepasst, da vorhandene Unterschiede betriebsspezifisch sind bzw. keine wesentliche Bedeutung im Hinblick auf die Auswirkungen für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage haben.

Bei der Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH wurde bis 2009 überwiegend die degressive Abschreibung im handelsrechtlichen Jahresabschluss verwendet. Ab dem 01.01.2010 erfolgt die Abschreibung linear. Auf eine Anpassung der Abschreibungsmethode für den Zeitraum bis 2009 wurde verzichtet, da die degressive Abschreibungsmethode als betriebsspezifisch erachtet wird.

Die Aktivierung eines Disagios im handelsrechtlichen Jahresabschluss der Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG wurde im Gesamtabschluss korrigiert.

Eine Anpassung der Bewertung der Pensionsrückstellungen bei der Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler, Anstalt öffentlichen Rechts – BKJ ist ab 2015 nicht mehr erforderlich. Die seitens der BKJ zum Stichtag bestehenden Forderungen gegen die Stadt Eschweiler wurden korrespondierend mit dem in der städt. Bilanz ausgewiesenen Verpflichtungsbetrag angesetzt.

6.1 Kapitalkonsolidierung und At-Equity-Bewertung

Der Beteiligungsansatz in der Bilanz der Mutter wird mit dem auf diese Beteiligung entfallenden anteiligen Eigenkapital des Tochterunternehmens verrechnet. Der Kapitalkonsolidierung liegt die gedankliche Konzeption zugrunde, dass an die Stelle der Beteiligung an dem Tochterunternehmen im Gesamtabschluss die Vermögensgegenstände und Schulden des Tochterunternehmens treten, so als hätte der Konzern einen Teilbetrieb erworben.

Nach der Durchführung der Neubewertung der Vermögensgegenstände und Schulden ergaben sich aus der Erstkonsolidierung zum 01.01.2010 folgende Unterschiedsbeträge

	EUR
Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH	- 1.881.606,47
Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG	336.228,20
Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler	- 416.813,47
Summe	- 1.962.191,74

Der für die Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG ermittelte aktive Unterschiedsbetrag wurde entsprechend dem bestehenden Wahlrecht nach § 50 Abs. 1 GemHVO i.V.m. § 309 Abs. 1 HGB a.F. offen mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Bei der Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG handelt es sich um ein sachzielorientiertes Unternehmen. Die Verrechnung wird daher als sachgerecht angesehen.

Die passiven Unterschiedsbeträge der Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH von - 1.881.606,47 EUR und der Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler, Anstalt öffentlichen Rechts - BKJ von - 416.813,47 EUR wurden, nach Saldierung des aktiven Unterschiedsbetrags aus der Kapitalkonsolidierung der Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG von 336.228,20 EUR, unter der Allgemeinen Rücklage ausgewiesen.

Aus der At-Equity-Bewertung der Freizeitzentrum Blaustein-See GmbH ergab sich zum 01.01.2010 ein aktiver Unterschiedsbetrag von 945.275,34 EUR. Davon konnten 888.339,21 EUR stillen Reserven dem Grund und Boden zugeordnet werden. Der verbleibende aktive Unterschiedsbetrag von 56.936,13 EUR wurde entsprechend dem Wahlrecht nach § 50 Abs. 3 GemHVO i.V.m. § 312 Abs. 2 S. 3 HGB a.F. und § 309 Abs. 1 HGB a.F. offen mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Abgänge waren im Geschäftsjahr 2016 bei den stillen Reserven nicht zu erfassen.

Aus der At-Equity-Bewertung der Verbandswasserwerk Aldenhoven GmbH ergab sich zum 01.01.2010 ein passiver Unterschiedsbetrag von 76.717,30 EUR. Aufgrund der Anschaffungskostenrestriktion wurde dieser für die Fortschreibung des Wertansatzes lediglich in einer Nebenrechnung für die At-Equity-Bewertung berücksichtigt. Der Wertansatz wurde insoweit nicht geändert.

Seit dem 01.01.2013 wird die WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH als Tochterunternehmen in den Konsolidierungskreis einbezogen. Im Zuge der Neubewertung wurden stille Reserven im Grund und Boden des Betriebsgrundstücks von 121.065,21 EUR sowie stille Reserven in den Darlehensverbindlichkeiten gegenüber der Stadt Eschweiler von 3.802.257,00 EUR gehoben. Da die bei der WBE passivierte Verpflichtung im Zeitpunkt der Erstkonsolidierung höher ist als der Zeitwert des Anspruchs der Stadt Eschweiler und damit die Verpflichtung aus Sicht der Stadt Eschweiler eine stille Reserve enthält, war diese in der Neubewertungsbilanz aufzudecken (so auch Beck'scher Bilanzkommentar, 9. Auflage, § 301 Tz. 14).

Aus der Erstkonsolidierung ergab sich ein passiver Unterschiedsbetrag von 2.986.182,04 EUR, der gemäß § 49 Abs. 4 GemHVO in der Fassung des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes i.V.m. § 301 Abs. 3 S.1 HGB unter dem Posten "Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung" nach dem Eigenkapital ausgewiesen wird und der Abdeckung der wirtschaftlichen Risiken aus der Rekommunalisierung der WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH dient.

6.2 Schuldenkonsolidierung

In die Schuldenkonsolidierung sollen alle Schuldposten einbezogen werden, durch welche die Schuldverhältnisse zwischen den Tochterunternehmen im Gesamtabschluss bzw. zur Kommune abgebildet werden, soweit diese nicht von untergeordneter Bedeutung sind. Nach dem Wortlaut des § 303 HGB fallen unter den Begriff der Schuldposten bei den Aktiva: Ausleihungen, Forderungen, aktive Rechnungsabgrenzungsposten und bei den Passiva: Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzungsposten. Nach herrschender Meinung sind, soweit anwendbar, außerdem einzubeziehen: ausstehende Einlagen, geleistete Anzahlungen, Schecks, Guthaben bei Kreditinstituten, sonstige Vermögensgegenstände, Wertpapiere des Anlage- und Umlaufvermögens, Haftungsverhältnisse und sonstige Verpflichtungen.

Im Zuge der Schuldenkonsolidierung zum 31.12.2017 wurden Forderungen und Verbindlichkeiten von insgesamt 1.715.020,87 EUR gegeneinander aufgerechnet.

Diese setzen sich insbesondere aus Forderungen bezogen auf Leistungsentgelte der WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH gegen die Stadt Eschweiler (179 TEUR), aus Forderungen bezogen auf das Contractinggeschäft der Städtisches Wasserwerk GmbH gegen die Stadt Eschweiler (133 TEUR) sowie Forderungen der BKJ gegen die Stadt Eschweiler aus der Übertragung eines Beamtenverhältnisses (226 TEUR) zusammen, welche mit den entsprechenden Verbindlichkeiten konsolidiert wurden. Darüber hinaus wurde eine aktive Rechnungsabgrenzung der Stadt Eschweiler für geleistete Betriebskostenzuschüsse (1.166 TEUR) mit der entsprechenden passiven Rechnungsabgrenzung der BKJ aufgerechnet.

6.3 Aufwands- und Ertragskonsolidierung

Erträge aus Lieferungen und Leistungen zwischen den in den Gesamtabschluss einbezogenen Konsolidierungseinheiten sind mit den auf sie entfallenden Aufwendungen zu verrechnen, sofern sie nicht als Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen oder als aktivierte Eigenleistung auszuweisen sind. Analog ist mit anderen Erträgen aus Lieferungen und Leistungen und die auf diese entfallenden Aufwendungen zu verfahren.

Der Anwendungsbereich erstreckt sich dabei auf:

- Konsolidierung der Innenumsätze aus Lieferungen und Leistungen,
- Konsolidierung anderer Aufwendungen und Erträge (z.B. konzerninterne Nutzungsüberlassungsverhältnisse oder Zinsen aus Darlehensgewährungen).
- Konsolidierung der Aufwendungen und Erträge aus der Gewerbe- und Grundsteuer.

Die Aufwands- und Ertragskonsolidierung wird in vereinfachter Form (auf Basis der gebuchten Aufwendungen der Stadt Eschweiler oder der Erträge der Betriebe) durchgeführt. Insgesamt wurden Aufwendungen und Erträge in Höhe von 15.372.882,98 EUR konsolidiert.

Die Konsolidierung entfiel im Wesentlichen mit 9.142 TEUR auf die Aufwendungen und Erträge aus Zuschüssen und Zuwendungen, der Fehlbetragsabdeckung sowie Kostenerstattungen der Stadt Eschweiler an die Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler, mit 4.133 TEUR auf Leistungen der WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH an die Stadt Eschweiler, mit 1.707 TEUR auf die Aufwendungen und Erträge aus Wärme- und Wasserlieferungen für städtische Objekte sowie Konzessionsabgabe zwischen der Stadt Eschweiler und der Städtisches Wasserwerk GmbH sowie mit 136 TEUR aus Mietzahlungen der Stadt Eschweiler an die Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler mbH & Co. KG.

6.4 Zwischenergebniskonsolidierung

Voraussetzungen:

- 1. Vorliegen eines Vermögensgegenstandes,
- 2. Bilanzierung des Vermögensgegenstandes,
- 3. Herkunft durch Lieferungen und Leistungen innerhalb des Konsolidierungskreises,
- 4. Wertunterschied zu den "Konzern- Anschaffungs- u. Herstellungskosten" und dem Ausweis im Einzelabschluss des empfangenden Konzernunternehmens.

Beispiele:

Veräußerung von Grundstücken, Veräußerung von Gebäuden oder Veräußerung von in einer Konsolidierungseinheit selbst erstellten materiellen oder immateriellen Vermögensgegenständen.

Die Zwischenergebniseliminierung ist nicht vorzunehmen, wenn der Vorgang für den Konzern für eine Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanzund Ertragslage nur von untergeordneter Bedeutung ist (§ 304 Abs. 2 HGB).

Zwischengewinne ergeben sich aus den Leistungen der WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH aufgrund der Managementfee von 5 % auf die Leistungen an die Stadt Eschweiler, soweit diese bei letzterer aktiviert wurden. Unter Berücksichtigung der wegfallenden Abschreibungen auf die aktivierten Vermögensgegenstände ergab sich ein Zwischengewinn von 32.576,24 EUR der eliminiert wurde.

Weitere innerkonzernliche Geschäftsvorfälle, bei denen sich wesentliche Zwischengewinne ergeben haben, lagen nicht vor.

7. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Gesamtbilanz des Konzerns Stadt Eschweiler wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften der GO NRW und der GemHVO NRW aufgestellt.

Am 28.09.2012 wurde das 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG) verkündet. Mit diesem Gesetz wurden u.a. diverse Bestimmungen der GO NRW und der GemHVO NRW geändert. Entsprechend dem Artikel 11 NKFWG sind die Änderungen der GO NRW und der GemHVO NRW ab dem Haushaltsjahr 2013 anzuwenden. Abweichend davon wird zugelassen, dass die durch Artikel 1 bis 7 geänderten haushaltsrechtlichen Vorschriften erstmals auf den Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2012 angewendet werden können. Die Stadt Eschweiler hat von dieser Möglichkeit Gebrauch gemacht.

Die Gesamtbilanz auf den 31.12.2017 enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln bewertet worden. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen, wurden aufgenommen.

Das Anlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen, bilanziert.

Die planmäßigen Abschreibungen auf abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens erfolgen grundsätzlich nach der linearen Abschreibungsmethode und werden gemäß der für die Stadt Eschweiler erstellten Nutzungstabelle in Anlehnung an die "NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände" abgeschrieben. Zuschüsse für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden als Sonderposten passiviert und analog der Nutzungsdauer des zugeordneten Vermögensgegenstandes aufgelöst. Bei den in den Konsolidierungskreis einbezogenen Tochterunternehmen wurden die in den Jahresabschlüssen angesetzten betriebsspezifischen Nutzungsdauern in den Gesamtabschluss übernommen.

Für den Medienbestand der Stadtbücherei wurde bei der Stadt Eschweiler ein Festwert gebildet.

Forderungen werden grundsätzlich mit dem Nennwert ausgewiesen. Soweit erforderlich, werden angemessene Pauschal- und Einzelwertberichtigungen berücksichtigt. Sonstige Vermögensgegenstände und Guthaben bei Kreditinstituten werden mit dem Nennwert angesetzt.

Bei den sonstigen Rückstellungen sind alle erkennbaren Risiken berücksichtigt und in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme zurückgestellt. Die Verbindlichkeiten sind mit den Rückzahlungsbeträgen passiviert.

8.1 Aktiva

Grünflächen, Ackerland, Wald, Forsten und sonstige unbebaute Grundstücke betreffen ausschließlich die Stadt Eschweiler.

	EUR
Stadt Eschweiler	44.061.824,79
Summe	44.061.824,79

Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen:

	EUR
Stadt Eschweiler	4.536.191,96
Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG	1.993.190,74
Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler	7.894.502,30
Summe	14.423.885,00

Grundstücke mit Schulen werden ausschließlich von der Stadt Eschweiler ausgewiesen:

	EUR
Stadt Eschweiler	53.007.830,57
Summe	53.007.830,57

Grundstücke mit Wohnbauten:

	EUR
Stadt Eschweiler	1.210.713,83
Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG	19.703.038,69
Summe	20.913.752,52

Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude:

	EUR
Stadt Eschweiler	32.477.034,60
Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG	3.265.083,60
WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH	1.800.712,77
Summe	37.542.830,97

Der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens, die Bauten des Infrastrukturvermögens, die Bauten auf fremdem Grund und Boden sowie Kunstgegenstände und Kunstdenkmäler werden ausschließlich von der Stadt Eschweiler gehalten.

	EUR
Stadt Eschweiler	207.443.165,59
Summe	207.443.165,59

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge:

	EUR
Stadt Eschweiler	1.985.445,49
Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH	10.524.760,07
Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler	1,00
WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH	1.308.348,28
Summe	13.818.554,84

Betriebs- und Geschäftsausstattung:

	EUR
Stadt Eschweiler	2.587.660,03
Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG	151.206,00
Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler	201.110,64
WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH	135.364,96
Summe	3.075.341,63

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau:

	EUR
Stadt Eschweiler	10.345.824,88
Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH	168.624,83
Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG	1.687.040,89
WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH	60.834,19
Summe	12.262.324,79

Anteile an verbundenen Unternehmen:

	EUR
Stadt Eschweiler	26.284,00
Summe	26.284,00

Der Ausweis betrifft die Beteiligung der Stadt Eschweiler an der Strukturförderung Eschweiler Verwaltungs-GmbH und die Gewerbe-Technologie-Center GmbH, die beide wegen untergeordneter Bedeutung für den Gesamtabschluss nicht konsolidiert wurden.

Der Ausweis der **Anteile an assoziierten Unternehmen** betrifft die Freizeitzentrum Blaustein-See GmbH und die Verbandswasserwerk Aldenhoven GmbH. Nachfolgend die Werteentwicklung:

Freizeitzentrum Blaustein-See GmbH:

	EUR
Wert zum 31.12.2016	1.427.565,91
Anteiliger Jahresfehlbetrag 2017	- 31.724,93
Wert zum 31.12.2017	1.395.840,98

Verbandswasserwerk Aldenhoven GmbH:

	EUR
Wert zum 31.12.2016	1.041.240,42
Ausschüttung in 2017 für 2016	- 49.421,82
Anteiliger Jahresüberschuss 2017	168.505,17
Wert zum 31.12.2017	1.160.323,77

Die Wertveränderung von 136.780,25 EUR aus den anteiligen Jahresergebnissen wurde in der Gesamtergebnisrechnung als positives **Ergebnis aus assoziierten Unternehmen** erfasst.

Übrige Beteiligungen:

	EUR
Stadt Eschweiler	30.009.725,00
Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH	514.183,56
Summe	30.523.908,56

Es handelt sich bei den übrigen Beteiligungen bei der Stadt Eschweiler um die Beteiligung an der EWV Energie- und Wasser-Versorgungs GmbH, der Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH, der Entwicklungsgesellschaft Indeland mbH, der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Städteregion Aachen mbH, der Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Kreis Aachen, der Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH, der RegioiT GmbH, der Energeticon gGmbH sowie der d-NRW AÖR. Von der Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH werden Beteiligungen an der enwor energie & wasser vor Ort GmbH und der GREEN Gesellschaft für regionale und erneuerbare Energien mbH gehalten.

Bei den **Wertpapieren des Anlagevermögens** handelt es sich im Wesentlichen um die von der Stadt Eschweiler und der Städtisches Wasserwerk GmbH gehaltenen RWE-Aktien.

	EUR
Stadt Eschweiler	10.539.092,17
Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH	2.285.871,00
Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler	27.283,80
Summe	12.852.246,97

Nach § 35 Abs. 5 GemHVO NRW sind außerplanmäßige Abschreibungen bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung des Anlagevermögens vorzunehmen, um es mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der ihm am Abschlussstichtag beizulegen ist. Bei Finanzanlagen können außerplanmäßige Abschreibungen auch bei einer voraussichtlich nicht dauernden Wertminderung vorgenommen werden.

Ein Wahlrecht besteht nach dieser gesetzlichen Regelung ausdrücklich nur noch im Fall einer vorübergehenden Wertminderung. Im Rahmen einer Ausarbeitung vom 29.10.2012 gibt die GPA NRW Hinweise und Empfehlungen für die Beurteilung, ob am Abschlussstichtag eine voraussichtlich dauernde Wertminderung vorliegt oder nicht. Diese Hinweise und Empfehlungen zur Auslegung des § 35 Abs. 5 GemHVO NRW sind aus der handelsrechtlichen Literatur abgeleitet.

Nach den dort formulierten Kriterien war im Jahr 2013 eine außerplanmäßige Abschreibung auf den Kurs 26,61 EUR/ Stück vorzunehmen. Auch im Jahr 2015 lag eine dauernde Wertminderung für die RWE-Aktien vor. Ausgehend von einem Börsenkurs von 11,72 EUR/ Stück war erneut eine außerplanmäßige Abschreibung vorzunehmen. Im Jahr 2016 fand eine Zuschreibung auf das RWE-Aktienpaket der Stadt Eschweiler bis zu einem Kurswert von 11,80 EUR/ Stück statt. Auch im Jahr 2017 erfolgte eine weitere Wertaufholung bei der Stadt Eschweiler und bei der Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH auf einen Kurswert von 17,00 EUR/ Stück.

Vorräte:

voirato:	
	EUR
Stadt Eschweiler	543.141,00
Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH	24.907,14
Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG	892.610,06
WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH	21.358,10
Summe	1.482.016,30

In den Vorräten werden im Wesentlichen die zur Veräußerung gehaltenen Grundstücke der Stadt und der Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG ausgewiesen.

Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände:

	EUR
Stadt Eschweiler	9.654.851,29
Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH	719.100,31
Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG	292.426,91
Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler	55.786,07
WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH	20.019,10
Summe	10.742.183,68

Liquide Mittel:

	EUR
Stadt Eschweiler	6.401.229,62
Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG	1.425.701,10
Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler	2.511.032,26
WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH	1.066,40
Summe	10.339.029,38

Aktive Rechnungsabgrenzung:

<u> </u>	EUR
Stadt Eschweiler	5.923.171,92
Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG	20.675,38
Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler	3.393,33
WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH	4.079,91
Summe	5.951.320,54

8.2 Passiva

Die Allgemeine Rücklage stellt die Residualgröße zum Ausgleich der Bilanz dar und ergibt sich als Differenz der Aktivseite abzüglich der sonstigen Positionen des Eigenkapitals (Ergebnisvortrag, Gesamtjahresergebnis, Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter), der Sonderposten, der Rückstellungen, der Verbindlichkeiten und der Passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP). Die in der Gesamtbilanz zum 31.12.2017 ausgewiesene Allgemeine Rücklage entspricht grundsätzlich der Allgemeinen Rücklage in der städtischen Bilanz zum 31.12.2017. Abweichungen ergeben sich insoweit, als aktive Unterschiedsbeträge aus der Kapitalkonsolidierung von 336.228,20 EUR und der At-Equity-Bewertung von 56.936,13 EUR entsprechend dem Wahlrecht nach § 50 Abs. 1 und 3 GemH-VO i.V.m. §§ 309 Abs. 1 S. 3, 312 Abs. 2 S. 3 HGB a.F. mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet wurden und die passiven Unterschiedsbeträge von 2.298.419,94 EUR unter der Allgemeinen Rücklage ausgewiesen werden.

Als **Gesamtjahresfehlbetrag** wird das Ergebnis des Konzerns nach Bereinigung um die Ergebnisanteile, die auf Anteile anderer Gesellschafter an der Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH entfallen, ausgewiesen.

Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter:

An der Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH sind Fremdgesellschafter mit einem Anteil von 24,90 % beteiligt. Da die Vermögensgegenstände und Schulden dieses Tochterunternehmens im Gesamtabschluss vollständig zu erfassen sind, ist im Eigenkapital ein Ausgleichsposten für den Anteil der Fremdgesellschafter an den Vermögensgegenständen und Schulden auszuweisen.

Insgesamt lässt sich die Entwicklung des **Konzerneigenkapitals** im Geschäftsjahr 2017 wie folgt darstellen:

	EUR
Konzerneigenkapital	
zum 31.12.2016	14.388.291,77
<u>Jahresergebnisse</u>	
Stadt Eschweiler	7.145.089,50
Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH	1.229.894,11
Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG	162.448.,89
Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler	330.252,21
Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH	- 839.173,75
Ergebnis aus assoziierten Unternehmen	
Verbandswasserwerk Aldenhoven GmbH	119.083,35
Freizeitzentrum Blaustein-See GmbH	- 31.724,93
Veränderungen Stadt Eschweiler	
Zuschreibung RWE-Aktienpaket	1.573.225,84
Erlöse und Verluste aus Anlagenabgang gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	- 142.737,45
Veränderungen Städtisches Wasserwerk GmbH	
Rückabwicklung der Spitzabrechnung zur Konzessionsabgabe	11.566,94
Neubewertung der Baukostenzuschüsse	9.725,00
Veränderungen Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG	
Anpassung aktiviertes Disagio	10.048,00
Anpassung Zinsaufwendungen	881,86
Gewinneliminierung aus Grundstücksgeschäft mit der Stadt Eschweiler	- 30.175,00
Veränderungen Betreuungseinr. für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler	
Eliminierung Managementpauschale	- 171.453,89
Anpassung der Abschreibungsmethode der Kanalbaumaßnahmen	8.370,04
Ausbuchung Ertrag aus Darlehensverzicht und Zinsaufwendungen	- 550.702,11
Konzerneigenkapital	
zum 31.12.2017	23.222.910,38

Sonderposten für Zuwendungen:

	EUR
Stadt Eschweiler	91.132.608,41
Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler	1.218.938,73
Summe	92.351.547,14

Sonderposten für Beiträge:

	EUR
Stadt Eschweiler	19.079.292,73
Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH	1.205.407,92
Summe	20.284.700,65

Pensionsrückstellungen:

	EUR
Stadt Eschweiler	66.897.967,00
Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler	877.371,00
Summe	67.775.338,00

Die **Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung** betreffen mit insgesamt 2.231.014,22 EUR ausschließlich die Stadt Eschweiler:

Die **Sonstigen Rückstellungen** mit einem Gesamtvolumen von 27.606.252,04 EUR betreffen mit einem Betrag von 26.158.636,35 EUR überwiegend die Stadt Eschweiler.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen:

	EUR
Stadt Eschweiler	86.640.304,27
Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH	10.366.124,07
Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG	24.035.060,98
Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler	5.781.808,36
WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH	3.096.519,78
Summe	129.919.817,46

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung:

	EUR
Stadt Eschweiler	83.207.000,00
WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH	703.631,48
Summe	83.910.631,48

Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen betreffen mit einem Volumen von 219.065,07 EUR ausschließlich die Stadt Eschweiler.

Die **Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** in Höhe von 6.701.330,26 EUR betreffen ausschließlich die Stadt Eschweiler.

Sonstige Verbindlichkeiten:

	EUR
Stadt Eschweiler	1.054.927,96
Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH	476.749,16
Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG	16.778,91
Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler	192.745,78
WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH	147.715,07
Summe	1.888.916,88

Die **Erhaltenen Anzahlungen** betreffen mit insgesamt 2.906.033,43 EUR ausschließlich die Stadt Eschweiler.

9. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Entsprechend § 49 Abs. 3 i.V.m. § 38 Abs. 1 GemHVO NRW sind die in einem Haushaltsjahr dem kommunalen Konzern zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander in der Gesamtergebnisrechnung nachzuweisen. Für Inhalt und Struktur der Gesamtergebnisrechnung behalten die Regelungen zur Ergebnisrechnung des Jahresabschlusses der Stadt Eschweiler (§ 38 Abs. 1 i.V.m. § 2 GemHVO NRW) grundsätzlich Gültigkeit.

9.1 Erträge

Die Erträge aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** sind ausschließlich, die Erträge aus **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** sind bis auf einen Betrag von 198.347,60 EUR, der der BKJ zuzuordnen ist, bei der Stadt Eschweiler angefallen. Auch die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** entfallen ausnahmslos auf die Stadt Eschweiler.

Privatrechtliche Leistungsentgelte:

	EUR
Stadt Eschweiler	3.242.906,26
Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH	6.269.574,44
Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG	2.612.033,90
WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH	960.710,20
Summe	13.085.224,80

Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

	EUR
Stadt Eschweiler	9.190.099,04
Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler	230.802,72
Summe	9.420.901,76

9.2 Aufwendungen

Personalaufwendungen:

	EUR
Stadt Eschweiler	32.719.747,77
Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH	11.673,98
Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG	24.114,19
Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler	7.303.782,83
WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH	5.271.677,18
Summe	45.330.995,95

Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen:

	EUR
Stadt Eschweiler	25.638.710,77
Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG	140.493,12
Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler	372.252,72
WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH	1.068.902,26
Summe	27.220.358,87

Die **Transferaufwendungen** in Höhe von 79.207.424,72 EUR sind ausschließlich bei der Stadt Eschweiler angefallen.

9.3 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis

Das anderen Gesellschaftern zuzurechnende Ergebnis in Höhe von 173.790,65 EUR betrifft ausschließlich die Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH.

10. Erläuterungen zur Gesamtkapitalflussrechnung

Dem Gesamtanhang ist gem. § 51 Abs. 3 GemHVO eine Gesamtkapitalflussrechnung unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) beizufügen. Sie ergänzt die Gesamtbilanz sowie die Gesamtergebnisrechnung um Informationen hinsichtlich der Herkunft und Verwendung der liquiden Mittel (Finanzlage).

Ausgangspunkt der Gesamtkapitalflussrechnung ist der Finanzmittelfonds, d.h. das Zahlungsmittelreservoir, das dem Konzern Stadt Eschweiler insgesamt zur Verfügung steht.

Für die Darstellung aller Zahlungen eines Geschäftsjahres ist eine Unterscheidung nach

- Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit
- Cashflow aus der Investitionstätigkeit
- Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit

notwendig.

Laufende Geschäftstätigkeiten sind die wesentlichen auf Erlöserzielung ausgerichteten zahlungswirksamen Tätigkeiten der Kommune und ihrer Betriebe sowie deren sonstige Aktivitäten, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind.

Investitionstätigkeiten sind der Erwerb und die Veräußerung von Gegenständen des Anlagevermögens, von längerfristigen finanziellen Vermögenswerten, die nicht dem Finanzmittelfonds oder der Finanzierungstätigkeit zugehören, die Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen, die in den Sonderposten ausgewiesen werden sowie die Anlage von Finanzmittelbeständen, die nicht dem Finanzmittelfonds oder der Finanzierungstätigkeit zugehören.

Finanzierungstätigkeiten sind zahlungswirksame Aktivitäten, die sich auf den Umfang und die Zusammensetzung der Eigenkapitalposten und der Finanzschulden der Kommune und ihrer Betriebe auswirken.

Aus der Addition der einzelnen Cashflows ergibt sich die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (vgl. Nr. 27 des Schemas der Kapitalflussrechnung) in der Berichtsperiode.

Aus der Addition der Veränderungen und des Finanzmittelfonds am Ende des Vorjahres (bzw. des Finanzmittelfonds am Anfang der Periode) ergibt sich der Finanzmittelfonds am Ende der Periode.

Bei der Ermittlung und Darstellung der Cashflows (CF) wurde den Empfehlungen des Modellprojekts gefolgt.

Im Einzelnen sind das:

- Derivative Ermittlung durch Aufbereitung des im Rechnungswesen vorhandenen Datenmaterials (Ableitung der Zahlungen aus den Bewegungen der Bilanz und der Ergebnisrechnung).
- Anwendung des indirekten Gliederungsschemas bei der Ermittlung des CF aus laufender Geschäftstätigkeit.
- Ableitung der Gesamtkapitalflussrechnung auf Basis konsolidierter Zahlen des Gesamtabschlusses unter Anwendung des Top-Down-Konzeptes.

Der Konzern Stadt Eschweiler erwirtschaftete im Geschäftsjahr 2017 ein positives Jahresergebnis von 6.731.815,22 EUR. Bereinigt um die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge, insbesondere die nicht zahlungswirksamen Abschreibungen in Höhe von 14.356.542,29 EUR ergab sich ein Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit 35.865.878,98 EUR. Dieser Mittelzufluss wurde zur Finanzierung der Nettoinvestitionen von - 26.712.129,28 EUR eingesetzt. Die Zahlungsströme führten insgesamt zu einer Zunahme der liquiden Mittel um 4.393.623,25 EUR auf 10.339.029,38 EUR zum 31.12.2017.

11. Sonstige Angaben

Folgende Sachverhalte haben zur Veränderung der Allgemeinen Rücklage geführt:

	EUR
Erlöse und Verluste aus Anlagenabgang der Stadt Eschweiler	- 142.737,45
Abschreibungen und Zuschreibungen auf Finanzanlagen der Stadt Eschweiler	40.198,04
Verrechnung des Jahresfehlbetrages 2016 der Stadt Eschweiler	- 11.524.864,25
Summe	- 11.627.403,66



Entwurf

Gesamtlagebericht der Stadt Eschweiler zum 31.12.2017



1. Einleitung

Nach § 49 Abs. 2 der Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) ist dem Gesamtabschluss ein Lagebericht nach § 51 GemHVO NRW beizufügen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Gesamtabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben. Er soll so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Gemeinde einschließlich der verselbstständigten Aufgabenbereiche vermittelt wird. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Gesamtentwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

2. Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage sowie der Bilanzstruktur

Die Vermögens- und Schuldenlage wird anhand der Entwicklung der Bilanz zum Stichtag 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahr erläutert. Die Bilanzen stellen sich in komprimierter Form wie folgt dar:

Aktiva	31.12.2017	%	31.12.2016	%	Veränderung
1. Anlagevermögen	454.990.588,34	94,10	441.060.931,18	93,72	13.929.627,16
2. Umlaufvermögen	22.563.229,36	4,67	24.757.097,37	5,26	- 2.193.868,01
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.951.320,54	1,23	4.781.176,64	1,02	1.170.143,90
Summe Aktiva	483.505.108,24	100,00	470.599.205,19	100,00	12.905.903,05

Zum **Anlagevermögen** gehören alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft vom Konzern Stadt Eschweiler genutzt zu werden. Das besondere Merkmal der Dauerhaftigkeit liegt darin, dass diese Vermögensgegenstände nicht zur Veräußerung bestimmt sind. Das Gesamtanlagevermögen beträgt rd. 455,0 Mio. EUR (94,10 % der Bilanzsumme) und stieg damit gegenüber dem Vorjahr um rd. 13,9 Mio. EUR an.

Das Anlagevermögen gliedert sich auf in die immateriellen Vermögensgegenstände, die Sachanlagen und die Finanzanlagen. Hierbei liegt der Schwerpunkt mit einem Volumen von rd. 406,5 Mio. EUR (89,35 %) bei den Sachanlagen. Die Finanzanlagen belaufen sich auf insgesamt rd. 48,1 Mio. EUR (10,57 %), die immateriellen Vermögensgegenstände haben einen Wert von rd. 0,3 Mio. € (0,07 %).

Der Wert der Sachanlagen ist gegenüber dem Vorjahr (rd. 395,5 Mio. EUR) um rd. 11,1 Mio. EUR angestiegen, womit insgesamt auch aufgrund einer laufenden Investitionstätigkeit von rd. 25,6 Mio. EUR der Werteverzehr durch Abschreibungen und Anlagenabgänge mehr als kompensiert werden konnte. Die größten Veränderungen ergaben sich insbesondere bei den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten (rd. + 8,5 Mio. EUR) sowie bei den geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau (rd. + 2,5 Mio. EUR).

Im Bereich der Finanzanlagen war in 2017 eine Erhöhung um rd. 2,7 Mio. EUR zu verzeichnen, was hauptsächlich auf die Wertezuschreibung des RWE-Aktienpaketes bei der Stadt Eschweiler und der Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH zurückzuführen ist.

Zum **Umlaufvermögen** gehören alle Gegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb des Konzerns Stadt Eschweiler zu dienen. Sie sind vielmehr für den Verbrauch, den Verkauf oder nur für eine kurzfristige Nutzung bestimmt. Gemessen an dem Gesamtvermögen nimmt das Umlaufvermögen mit rd. 22,6 Mio. EUR oder 4,67 % der Bilanzsumme eine relativ geringe Bedeutung ein. Hier ergab sich im Geschäftsjahr 2017 eine Abnahme um rd. 2,2 Mio. EUR. Dabei nahmen die Vorräte um rd. 10,7 Mio. EUR ab. Demgegenüber erhöhten sich die Forderungen um rd. 4,1 Mio. EUR und die Liquiden Mittel um rd. 4,4 Mio. EUR.

Insgesamt haben sich die Aktiva um rd. 12,9 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Passiva	31.12.2017	%	31.12.2016	%	Veränderung
1. Eigenkapital	23.222.910,38	4,81	14.388.291,77	3,06	8.834.618,61
2. UB Kapitalkonsolidierung	2.986.182,04	0,62	2.986.182,04	0,63	0,00
3. Sonderposten	119.154.376,73	24,64	119.945.268,98	25,49	- 790.892,25
4. Rückstellungen	97.673.814,62	20,20	95.861.876,87	20,37	1.811.937,75
5. Verbindlichkeiten	230.007.483,47	47,57	229.525.919,52	48,77	481.563,95
6. Passive Rechnungsabgrenzung	10.460.341,00	2,16	7.891.666,01	1,68	2.568.674,99
Summe Passiva	483.505.108,24	100,00	470.599.205,19	100,00	12.905.903,05

Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen des Konzerns Stadt Eschweiler finanziert wurde und macht die Mittelherkunft sichtbar. Das Verhältnis von Eigen- und Fremdkapital ist hier von besonderer Bedeutung. Die Eigenkapitalquote dient regelmäßig als Indikator für die Kreditwürdigkeit und wird im Rahmen der allgemein steigenden Verschuldung der Kommunen zunehmend an Bedeutung erlangen.

Das **Eigenkapital** der Bilanz ermittelt sich als Saldo der Vermögenswerte abzüglich der Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und der passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Das Eigenkapital hat einen Anteil von 4,81 % der Bilanzsumme. Der Vergleich zum Vorjahr (3,06 % der Bilanzsumme) zeigt die Auswirkungen der Steigerung des Eigenkapitals durch den Gesamtjahresüberschuss deutlich.

Das Eigenkapital hat ein Volumen von rd. 23,2 Mio. EUR. Davon entfallen rd. 15,8 Mio. EUR auf die Allgemeine Rücklage (einschließlich dem Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung 2010 von 1,9 Mio. EUR) und rd. 6,6 Mio. EUR auf den Gesamtjahresüberschuss des Konzerns Stadt Eschweiler.

Der passivische Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung von rd. 3,0 Mio. EUR, der sich aus der Erstkonsolidierung der WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH zum 01.01.2013 ergibt, hat Rückstellungscharakter und dient der Abdeckung der wirtschaftlichen Risiken aus der Rekommunalisierung der WBE GmbH.

Die **Sonderposten** mit einem Gesamtvolumen von rd. 119,2 Mio. EUR (24,64 % der Bilanzsumme) erfassen die Zuschüsse, Zuwendungen und Beiträge von Dritten für investive Maßnahmen sowie den Sonderposten für den Gebührenausgleich und sonstige Sonderposten. Die Sonderposten für Zuschüsse, Zuwendungen und Beiträge werden in den kommenden Haushaltsjahren entsprechend der Nutzungsdauern der finanzierten Vermögenswerte zugunsten der Ergebnisrechnung ertragswirksam aufgelöst und verringern somit die Belastungen, die durch die Abschreibungen der bezuschussten Vermögensgegenstände entstehen. Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Wert der Sonderposten um rd. 0,8 Mio. EUR verringert, was insbesondere auf Auflösungen und Abgängen zu den Sonderposten für Zuwendungen und Beiträgen bei der Stadt Eschweiler zurückzuführen ist.

Die **Rückstellungen** belaufen sich auf rd. 97,7 Mio. EUR (20,20 % der Bilanzsumme) und haben sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,8 Mio. EUR erhöht.

Die **Verbindlichkeiten** beinhalten alle weiteren zum Bilanzstichtag bestehenden Schulden. Diese belaufen sich auf rd. 230,0 Mio. EUR (47,57 % der Bilanzsumme), was insgesamt eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr von rd. 0,5 Mio. EUR ergibt.

Größter Einzelposten sind die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit insgesamt rd. 129,9 Mio. EUR, die sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2,6 Mio. EUR erhöhten. Hauptsächlich begründet mit einer Darlehensaufnahme von rd. 8,2 Mio. EUR sowie Tilgungen von rd. 3,2 Mio. EUR bei der Stadt Eschweiler und planmäßiger Tilgungen von Darlehen in Höhe von 1,0 Mio. EUR bei der Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler mbH & Co. KG sowie 0,6 Mio. EUR bei der Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH.

Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung ergibt sich aus den entsprechenden Kreditaufnahmen in Form von Tagesgeldkrediten zur Liquiditätssicherung. Die Kredite belaufen sich zum 31.12.2017 auf rd. 83,9 Mio. EUR. Sie sind damit im Haushaltsjahr 2017 um rd. 7,1 Mio. EUR gesunken. Diese Entwicklung basiert hauptsächlich auf der positiven Entwicklung der Haushaltswirtschaft der Stadt Eschweiler, die ihre Liquiditätssicherungskredite um 6,7 Mio. EUR reduzierte

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen stiegen stichtagsbedingt um rd. 1,7 Mio. EUR.

Insgesamt haben sich die Passiva um rd. 12,9 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr erhöht.

3. Darstellung der Ertrags- und Finanzlage

Die Ertragslage des Konzerns Stadt Eschweiler war im Geschäftsjahr 2017 von einem ordentlichen Gesamtergebnis von rd. 6,7 Mio. EUR geprägt. Die ordentlichen Aufwendungen von rd. 183,9 Mio. EUR waren durch die ordentlichen Erträge von rd. 190,8 Mio. EUR gedeckt.

Gesamtergebnisrechnung	2017	2016	Veränderung
Steuern und ähnliche Abgaben	80.876.755,76	64.748.535,59	16.128.220,17
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.143.370,51	36.058.461,92	14.084.908,59
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.199.545,47	26.706.849,04	492.696,43
Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.085.224,80	14.270.357,69	1.185.132,89
Übrige ordentliche Erträge	19.545.937,05	25.305.716,55	-5.850.779,50
Ordentliche Gesamterträge	190.759.833,59	167.089.920,79	23.669.912,80
Personalaufwendungen	- 45.330.995,95	- 42.832.447,26	- 2.498.548,69
Versorgungsaufwendungen	- 3.642.748,22	- 3.810.379,98	167.631,76
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 27.220.358,87	- 27.660.669,70	440.310,83
Bilanzielle Abschreibungen	- 14.869.512,29	- 15.455.163,79	585.651,50
Transferaufwendungen	- 79.207.424,72	- 75.370.061,51	- 3.837.363,21
Sonstige ordentliche Aufwendungen	- 13.601.019,08	- 13.395.183,58	- 205.835,50
Ordentliche Gesamtaufwendungen	- 183.872.059,13	- 178.523.905,82	- 5.348.153,31
Ordentliches Gesamtergebnis	6.887.774,46	- 11.433.985,03	18.321.759,49
Gesamtfinanzergebnis	- 155.959,24	- 760.368,24	640.409,00
Gesamtergebnis der Ifd. Geschäftstätigkeit	6.731.815,22	- 12.194.353,27	18.926.168,49
Außerordentliches Gesamtergebnis	0,00	0,00	0,00
Gesamtjahresergebnis	6.731.815,22	- 12.194.353,27	18.926.168,49

Die Steigerung der **Steuern und ähnlichen Abgaben** begründet sich im Wesentlichen durch Mehrerträge bei der Gewerbesteuer und diversen anderen Steuermehrungen bei der Stadt Eschweiler.

Der Mehrertrag bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** ergab sich insbesondere bei der Stadt Eschweiler aufgrund der gestiegenen Schlüsselzuweisung vom Land.

Der Mehrertrag bei den Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ergab sich insbesondere bei der Stadt Eschweiler aus positiven Veränderungen in den Bereichen Gebühren und Entgelte.

Der Minderertrag bei den **privatrechtlichen Leistungsentgelten** ergab sich hauptsächlich bei der Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler mbH & Co. KG aufgrund gesunkener Umsatzerlöse (- 1,4 Mio. EUR), welche nur zum Teil von den Mehrerträgen der Stadt Eschweiler (+ 0,6 Mio. EUR) aufgefangen werden konnten.

Die Ursachen der Senkung der **übrigen ordentlichen Erträge** sind u.a. zurückzuführen auf Ertragsminderungen im Bereich Kostenerstattungen vom Land für die Erstunterbringung von Flüchtlingen (- 2,8 Mio. EUR), Leistungspauschale FlüAG (- 3,9 Mio. EUR) sowie Kostenerstattung von Jugendhilfeträgern für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge (- 0,3 Mio. EUR) bei der Stadt Eschweiler. Demgegenüber stehen lediglich Mehrerträge für die Schuldendiensthilfen des Landes (+ 0,8 Mio. EUR) bei der Stadt Eschweiler.

Der Anstieg der **Personalaufwendungen** ergibt sich unter anderem aus höheren Aufwendungen für die Vergütung tariflich beschäftigter Mitarbeiter einschließlich des dazugehörigen Aufwands für die Sozialversicherung aufgrund von Tarifsteigerungen sowie aus zusätzlichen aufwandssteigernden Personalmaßnahmen. Des Weiteren stiegen die Aufwendungen für die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen für Beschäftigte. Bei der BKJ sowie der WBE resultiert die Steigerung zusätzlich aus der Erhöhung des durchschnittlichen Personalstandes im Vergleich zum Jahr 2016.

Die Versorgungsaufwendungen, die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, die Bilanziellen Abschreibungen sowie die Sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind im Vorjahresvergleich nahezu gleichbleibend geblieben.

Der Anstieg der **Transferaufwendungen** gegenüber dem Vorjahr ist insbesondere auf höhere Aufwendungen für die Allgemeine Städteregionsumlage, für die Gewerbesteuerumlage sowie zur Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit zurückzuführen.

Das **Gesamtfinanzergebnis** hat sich im Vergleich zum Vorjahr verbessert. Die Zinsen und ähnlichen Finanzaufwendungen sind im Vorjahresvergleich gesunken. Diese Entwicklung resultiert vor allem aus der günstigen Zinsentwicklung für kommunale Darlehen. Gleichzeitig ergaben sich Zinsmehrerträge und Gewinnsteigerungen aus Dividenden bei der Stadt Eschweiler.

Unter Berücksichtigung des negativen Gesamtfinanzergebnisses von rd. 0,2 Mio. EUR ergibt sich ein trotzdem ein positives **Gesamtjahresergebnis** von 6,7 Mio. EUR (Vorjahr: rd. - 12,2 Mio. EUR), das mit rd. 0,2 Mio. EUR (Vorjahr: rd. 0,2 Mio. EUR) dem Mitgesellschafter der Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH zuzurechnen ist, so dass auf die Stadt Eschweiler ein **Gesamtbilanzergebnis** von rd. 6,5 Mio. EUR entfällt.

Die **Finanzlage** des Geschäftsjahres 2017 war im Konzern Stadt Eschweiler durch einen positiven Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von rd. 35,9 Mio. EUR (Vorjahr: - 0,3 Mio. EUR) gekennzeichnet.

Bei den Nettoinvestitionen (unter Berücksichtigung der Einzahlungen aus Zuwendungen, Zuschüssen und Beiträgen) von rd. - 26,7 Mio. EUR (Vorjahr: - 10,8 Mio. EUR) und einem negativem Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit von rd. - 4,8 Mio. EUR (Vorjahr: + 14,1 Mio. EUR) erhöhte sich der Bestand an liquiden Mitteln um rd. 4,4 Mio. EUR (Vorjahr: 2,9 Mio. EUR).

4. Kennzahlen

Für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage und des Konzerns Stadt Eschweiler werden in der Regel spezielle Analysemethoden angewendet, um objektive Vergleiche durchführen zu können.

Die nachfolgenden ermittelten Kennzahlen sind aus dem einheitlichen NKF-Kennzahlenset gemäß dem Runderlass des Innenministeriums NRW vom 01.10.2008 entnommen.

4.1 Kennzahlen zur wirtschaftlichen Gesamtsituation

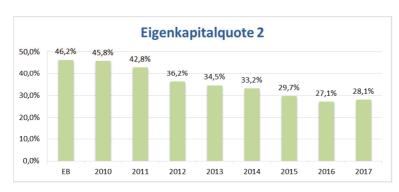


Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Bei einem Aufwandsdeckungsgrad von unter 100,0 % ist erkennbar, dass die Aufwendungen im Verhältnis zu den Erträgen zu hoch sind. Hier spiegelt sich die positive Entwicklung des Konzerns Stadt Eschweiler wieder.

Die Eigenkapitalquote 1 setzt das Eigenkapital ins Verhältnis zur Bilanzsumme und zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen des Konzerns durch Eigenkapital finanziert ist. Sie ist ein wichtiger Bonitätsindikator. Die Quote hat sich insbesondere aufgrund des Gesamtjahresüberschusses positiv verändert. Sie ist zum 31.12.2017 mit 4,8 % um 1,2 %-Punkte geringer



als die Eigenkapitalquote des Jahresabschlusses der Stadt Eschweiler, was insbesondere auf eine vergleichsweise geringe Eigenkapitalquote bei der Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler GmbH & Co. KG und der Betreuungseinrichtung für Kinder und Jugendliche der Stadt Eschweiler, BKJ zurückzuführen ist. Die Eigenkapitalquote hat sich im Konzern Stadt Eschweiler vom 01.01.2010 bis zum 31.12.2017 auf ein Fünftel des Ursprungs reduziert, kann jedoch mit weiteren positiven Jahresergebnissen wieder verbessert werden.



Bei der Eigenkapitalquote 2 werden zusätzlich zu den Beträgen aus der Eigenkapitalquote 1 die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen dem wirtschaftlichen Eigenkapital zugeordnet, da diese Beträge in der Regel nicht zurückgezahlt werden müssen. Hier ist ebenfalls eine Steigerung zu verzeichnen.

Die Fehlbetragsquote (für den auf die Stadt Eschweiler entfallenden Fehlbetrag) gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil (Allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage). Ziel muss es sein, die Fehlbetragsquote auf einem positiven Wert oder bei Null zu halten. Die Fehlbetragsquote wird im Konzernabschluss 2017 mit 0,0 %



ausgewiesen, da ein Jahresüberschuss erwirtschaftet wurde.

4.2 Kennzahlen zur Vermögenslage



Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Dieses Vermögen ist in der Regel nicht veräußerbar. Der Anteil des Infrastrukturvermögens an der Gesamtbilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunken.

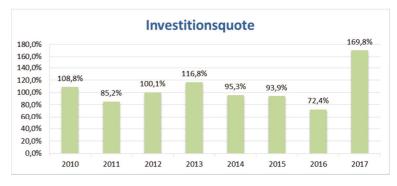
Die Abschreibungsintensität zeigt an, welchen Anteil die Abschreibungen an den ordentlichen Aufwendungen haben und damit das ordentliche Ergebnis belasten. Rund 7,9 % der Aufwendungen werden durch Abschreibungen verursacht. Dies weist auf den hohen Bestand an Sachanlagevermögen des Konzerns Stadt Eschweiler hin.





Die Drittfinanzierungsquote zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Geschäftsjahr an. Sie gibt damit an, inwieweit die Belastungen durch die Abschreibungen abgemildert werden.

Die Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.





Die Anlagenintensität stellt das Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz dar. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Anlagevermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen entspricht. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel eine hohe Belastung durch Abschreibungen zur Folge.



Diese Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit langfristigem Kapital finanziert sind. Bei der Berechnung werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt. Die sogenannte "goldene Bilanzregel" fordert einen Anlagendeckungsgrad 2 von

mindestens 100 %. Der Zuwachs der Kennzahl zum 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahr wird durch die Mehrung des Eigenkapitals verursacht.

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Verbindlichkeiten) belastet wird, kann mit Hilfe dieser Kennzahl beurteilt werden. Die Belastung ist nach der Absenkung im Jahr wieder angestiegen.



4.4 Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage



Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Der Anstieg der Personalintensität von 2012 auf 2013 ist im Wesentlichen auf die erstmalige Berücksichtigung der WBE im Jahr 2013 zurückzuführen, die eine höhere Personalintensität als die Stadt Eschweiler aufwies. In den Jahren ab 2015



stieg die Personalintensität aufgrund Personalstärke und Tariferhöhungen wieder an.



Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß Leistungen von Dritten in Anspruch genommen werden. Der Rückgang der Sach- und Dienstleistungsintensität ist darauf zurückzuführen, dass die ordentlichen Aufwendungen proportional mehr gestiegen sind, als die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Die Transferaufwandsquote stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.



5. Chancen und Risiken

Die Stadt Eschweiler unterlag ab dem Jahr 2010 einem Haushaltssicherungskonzept, welches im Jahr 2017 durch einen Jahresüberschuss von rd. 7,2 Mio. EUR verlassen werden konnte. Damit gewann die Stadt Eschweiler ein Stück Autonomie und Gestaltungsspielraum für ihre eigene Finanzwirtschaft zurück. Diese Entwicklung macht wohlüberlegte, sichere Schritte zur weiteren, positiven Entwicklung der Stadt und zur Festigung des Zusammenhalts in einer solidarischen Bürgerschaft möglich.

Von der Vielzahl der zum Stichtag 31.12.2017 abgeschlossenen Verträge der Stadt Eschweiler mit Dritten (z. B. Pacht-, Miet- und sonstige Nutzungsverträge, Dienstverträge, Gestattungsverträge, Betriebsführungsverträge, öffentlich-rechtliche Vereinbarungen, Instandhaltungs- und Wartungsverträge, Versicherungsverträge etc.) ist zu einigen Verträgen hinsichtlich der Risikoabschätzung folgendes auszusagen:

5.1 Kreditverträge

Die Stadt Eschweiler hat ausschließlich mit Banken und Sparkassen Kreditverträge abgeschlossen. Dies gilt sowohl für die Langfristkredite (zur Finanzierung von Investitionen) als auch für die Liquiditätssicherungskredite. Zum Stichtag 31.12.2017 hat die Stadt insgesamt Verpflichtungen aus Kreditgeschäften vergangener Haushaltsjahre zur Finanzierung von Investitionen in Höhe von 90.492.800,43 EUR. Die Kredite wurden mit Festzinsvereinbarungen sowie mit variablen Zinsvereinbarungen abgeschlossen.

Darüber hinaus wurden zur Begrenzung des Zinsänderungsrisikos einige Zinssicherungsgeschäfte abgeschlossen. Insgesamt lässt sich das Zinsrisiko nicht gänzlich ausschließen, da z.B. jede Prolongation einer auslaufenden Zinsfestschreibung Zinsmehraufwand verursachen kann, welcher auch nicht durch den Einsatz von Zinssteuerungsinstrumenten vollständig zu eliminieren ist.

5.2 Vertragliche Vereinbarungen im Zusammenhang mit städtischen Beteiligungen

Die Stadt Eschweiler hat zum 01.01.2013 nach Abschluss eines sog. Rekommunalisierungsprozesses die bisher im Besitz der Fa. Schönmackers Umweltdienste GmbH & Co. KG befindlichen 49 %-ige Geschäftsanteile übernommen, sodass es sich nunmehr bei der WBE GmbH wieder um eine 100 %-ige Tochtergesellschaft der Stadt Eschweiler handelt.

Für die übernommenen wirtschaftlichen Risiken leistete die Fa. Schönmackers Umweltdienste GmbH & Co. KG eine Schadenersatzzahlung an die Stadt Eschweiler, welche erfolgsneutral vereinnahmt wurde und für evtl. Verluste der WBE GmbH in den Folgejahren bis zum ursprünglichen Vertragsablauf vorgehalten werden muss.

Gemäß der derzeitigen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft sowie des Eintritts der Stadt Eschweiler in die von der Fa. Schönmackers Umweltdienste GmbH & Co. KG bis zum 31.12.2012 gewährten Sicherungsinstrumente wird eine tatsächliche Überschuldung der WBE GmbH vermieden.

Darüber hinaus wird zur Stabilisierung der Gesellschaft der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag mittelfristig abgebaut. So hat die Stadt Eschweiler in Fortführung der Verfahrensweise des bisherigen Gesellschafters Fa. Schönmackers Umweltdienste GmbH & Co. KG bereits seit 2013 jährlich, sukzessive, letztmalig in 2017, auf Teilbeträge der mit einem Bilanzwert von 1,00 EUR übernommenen Darlehensforderung bzw. der entstandenen Zinsen verzichtet.

Insbesondere durch die vorliegende Patronatserklärung kann das Risiko der Zahlungsunfähigkeit der WBE GmbH ausgeschlossen werden.

Die buchmäßige Überschuldung der WBE wurde in analoger Form zur bisherigen Verfahrensweise beseitigt.

5.3 Gewährträgerschaft für die Betreuungseinrichtungen für Kinder und Jugendliche, BKJ

Die Betreuungseinrichtungen für Kinder und Jugendliche sind in der Rechtsform einer gemeindlichen AöR gemäß § 114a GO NRW organisiert (Verbundenes Unternehmen des Vollkonsolidierungskreises, 100% der Geschäftsanteile). Dies hat für die Stadt Eschweiler eine gesetzliche Gewährträgerschaft zur Folge. Durch die Einbeziehung der BKJ in den Konsolidierungskreis der Stadt Eschweiler werden alle möglichen Risiken der BKJ im Gesamtabschluss abgebildet.

5.4 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Neben den Konsolidierungsmaßnahmen sind auch Chancen innerhalb der bereits installierten **Steuerungsinstrumente** zu generieren.

Zunächst sei hier eine weitere Optimierung des **Schulden- und Zinsmanagements** zu nennen. Durch Zinssicherungsgeschäfte soll hier ein Zinsrisiko möglichst relativiert werden. Siehe auch lfd. Nr. 5.1 des Gesamtlageberichtes.

Eine weitere Chance ist die Optimierung und Ausweitung der **Wirtschaftsförderung**, respektive der Gewerbeansiedlungen. Hier konnte die Stadt in den letzten Jahren etliche Erfolge verzeichnen, die hauptsächlich neben der Sicherung von Arbeitsplätzen auch zusätzliche Steuereinnahmen generierten.

Darüber hinaus wurde in 2012 mit dem ergänzenden Aufbau des **Forderungsmanagements** begonnen. Hierdurch ist auch dauerhaft eine Chance zur weiteren Haushaltsoptimierung in Form von Beitreibung werthaltiger Forderungen gewährleistet.

Die **Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH** ist in das Risikomanagement ihrer Betriebsführerin, der EWV Energie- und Wasser-Versorgung GmbH, eingebunden. Ziel dieses Systems ist es, durch geeignete Regelungen betriebliche Risiken möglichst rasch zu identifizieren, bewerten, überwachen und bewältigen zu können. Risiken, die einer kontinuierlichen Geschäftsentwicklung entgegenstehen, sind nicht erkennbar.

Da die Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH keine eigene Wassergewinnung und -aufbereitung betreibt, wurde zum 1. Januar 2004 ein langfristiger Wasserbezugsvertrag mit der enwor abgeschlossen, welcher am 31.12.2023 ausläuft. Dieser Vertrag beinhaltet eine Preisgleitklausel, die auch an den Lieferpreis des Vorlieferanten der enwor, der Wassergewinnung und -aufbereitung Nordeifel GmbH, anknüpft.

Bei der Stadt Eschweiler und der Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH besteht ein Bewertungsrisiko hinsichtlich der von diesen Konsolidierungseinheiten gehaltenen RWE-Aktien. Es ist trotz derzeitiger Erholung des Aktienkurses nicht auszuschließen, dass in Folgejahren weitere Abschreibungen auf den Buchwert im Gesamtabschluss zum 31.12.2017 vorgenommen werden müssen.

Die weitere Entwicklung der **Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler mbH & Co. KG** wird wie in den Vorjahren im Wesentlichen maßgeblich davon geprägt sein, die Vermietungsquote auf hohem Niveau zu erhalten, die Strukturierung und Entwicklung des erworbenen und zur Veräußerung bestimmten Grundbesitzes kurz- bzw. mittelfristig bis zur Vermarktung voranzutreiben sowie eine wirtschaftliche und sozialverträgliche Bewirtschaftung, Modernisierung und Teilvermarktung des bebauten Immobilienbestandes fortzuführen.

Bei der Betreuungseinrichtung für Kinder und Jugendliche der Stadt Eschweiler bestehen aufgrund des fortgeschrittenen durchschnittlichen Alters der Bausubstanz der Bestandsbauten in den nur schwer zu prognostizierenden zukünftigen Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen.

Unklar und mit Kostenrisiken verbunden, verbleiben die mit der Betreuung von Flüchtlingskindern verbundenen notwendigen Förderungs- und Integrationsanstrengungen.

Mittel- und langfristig können sich zudem weitere Risiken aus der demographischen Entwicklung aufgrund der schwankenden Geburtenzahlen ergeben. Die regionale Entwicklung hierzu wird regelmäßig von der BKJ verfolgt, um ggf. zeitgerecht entsprechende Anpassungsmaßnahmen einleiten zu können.

Weitere Risiken können aus Änderungen der gesetzlichen Vorgaben zu den Rahmenbedingungen für Kindergärten und -tagesstätten entstehen.

Der Vorstand der BKJ sieht derzeit jedoch keine bestandsgefährdenden Risiken und auch keine sonstigen nicht kalkulierbaren Risiken für die BKJ und geht insoweit von dem weiteren Betrieb der Kindergärten und -tagesstätten in den nächsten Jahren aus.

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres

Nach dem Bilanzstichtag sind keine Vorgänge eingetreten, über die wegen ihrer Bedeutung für die Entwicklung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage zu berichten ist.

7. Angaben nach § 116 Abs. 4 GO NRW

Die Angaben nach § 116 Abs. 4 GO NRW für die Mitglieder des Verwaltungsvorstands und die Ratsmitglieder sind im Gesamtabschluss der Stadt Eschweiler enthalten.

Gesamtkapitalflussrechnung der Stadt Eschweiler zum zum 31.12.2017

		Gesamkapitamussiechnung der Staut Eschweher zum zum		
Zahlı	ıngs	ströme	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
			EUR	EUR
01		Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	6.731.815,22	-12.194.353,27
02	+/-	Abschreibungen/ Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	14.356.542,29	14.318.265,17
03	+/-	Zunahme/ Abnahme der Rückstellungen	1.549.808,72	-659.999,66
04	+/-	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/ Erträge	376.189,75	1.077.895,50
05	+/-	Gewinn/ Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00
06	+/-	Zunahme/ Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie	5.041.157,61	47.610,77
07	+/-	anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind Zunahme/ Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie	7.810.365,39	-2.895.733,29
08	+/-	anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen	0,00	0,00
09	=	Kapitalfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Zeilen 01 bis 08)	35.865.878,98	-306.314,78
10		Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-25.638.231,98	-10.002.783,69
12	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	48.840,45
13	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-213.825,67	-27.741,28
14	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	2.245.540,84	74.048,49
15	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.576.849,25	-463.096,01
16	+	Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0,00
17	-	Geschäftseinheiten Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0,00
18	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen	0,00	0,00
19	-	Finanzdisposition Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen	0,00	0,00
20	+		45.356,83	1.797,91
21	-	Sonderposten Auszahlungen aus Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen sowie sonstigen Sonderposten	-574.120,05	-472.766,73
22	=		-26.712.129,28	-10.841.700,86
23		Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	0,00	0,00
25	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	15.651.946,63
26	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-4.760.126,45	-1.572.942,96
27	=	Kapitalfluss aus der Finanzierungstätigkeit (Zeilen 23 bis 26)	-4.760.126,45	14.079.003,67
28	=	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Zeilen 09, 22 und 27)	4.393.623,25	2.930.988,03
29	+/-	Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des	0,00	0,00
30	+	Finanzmittelfonds Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	5.945.406,13	3.014.418,10
	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Zeilen 28 bis 30)	10.339.029,38	5.945.406,13

Gesamtverbindlichkeitenspiegel der Stadt Eschweiler zum 31.12.2017

		Gesamtbetrag	Mit	Mit einer Restlaufzeit von	on	Gesamtbetrag
Dilaiiz	Diraizposition	zum 31.12.2017	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	zum 31.12.2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
ιΩ	Verbindlichkeiten	230.007.483,47	97.218.269,88	23.321.833,09	109.467.380,50	229.525.919,52
5.1	Anleihen	00,00	00'0	00'0	00'00	00'0
5.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	129.919.817,46	3.980.748,24	22.248.691,85	103.690.377,37	127.353.743,30
5.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	83.910.631,48	83.910.631,48	00'0	00'00	90.975.215,65
5.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	219.065,07	20.265,36	81.061,44	117.738,27	480.681,51
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.461.688,89	4.439.271,20	22.417,69	00,00	2.762.241,21
5.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.701.330,26	657.580,26	740.800,00	5.302.950,00	5.714.571,49
2.7	Sonstige Verbindlichkeiten	1.888.916,88	1.303.739,91	228.862,11	356.314,86	998.386,17
5.8	Erhaltene Anzahlungen	2.906.033,43	2.906.033,43	00'0	00'0	1.241.080,19

Nachrichtich:
Zum 31.12.2017 bestehen Haftungsverhältnisse aus übernommenen Bürgschaften in Höhe von 6.302.299,00 EUR. Im Zuge der Konsolidierung waren Bürgschaften der Stadt Eschweiler für Unternehmen des Konsolidierungskreises in Höhe von 22.731.964,00 EUR zu eliminieren, weil die Verbindlichkeiten dieser Tochterunternehmen im Gesamtabschluss erfasst sind.

Gesamtforderungsspiegel der Stadt Eschweiler zum 31.12.2017

Rilanz	Blanzmeition	Gesamtbetrag	Mit	Mit einer Restlaufzeit von	on	Gesamtbetrag
		zum 31.12.2017 EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	zum 31.12.2016 EUR
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.742.183,68	9.652.807,93	43.272,71	1.046.103,04	6.613.364,70
2.2.1	2.2.1 Forderungen	9.992.330,71	8.907.839,96	43.272,71	1.041.218,04	5.583.983,85
2.2.2	2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	749.852,97	744.967,97	00'0	4.885,00	1.029.380,85



Entwurf

Beteiligungsbericht der Stadt Eschweiler zum 31.12.2017



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorwort	4
Einleitung	5
Erläuterungen	6
Beteiligungsübersicht	9
Versorgungsunternehmen	
EWV Energie- und Wasser-Versorgung GmbH	12
Rheinisch Westfälisches Elektrizitätswerk AG	20
RW Holding AG	26
RW Holding AG	32
Städtisches Wasserwerk GmbH	38
Wirtschafts- und Strukturförderung	
Gewerbe-Technologie-Center Eschweiler GmbH	46
Strukturförderung Eschweiler Verwaltungs GmbH	52
Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler mbH & Co. KG	56
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Städteregion Aachen mbH	
Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH	
Entwicklungsgesellschaft Indeland GmbH	72
Wohnungswesen	
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Städteregion Aachen GmbH	78
Wohnungsgenossenschaft Eschweiler eG	82
Sonstige	
Freizeitzentrum Blaustein-See GmbH	88
Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH	92
Betreuungseinrichtung für Kinder und Jugendliche der Stadt Eschweiler	98
Energeticon gGmbH	
Raiffeisen-Bank Eschweiler eG	110
Regio iT GmbH	114

Vorwort



Die Stadt Eschweiler legt mit dieser Ausgabe den Beteiligungsbericht 2017 vor und gibt damit zum Stichtag 31.12. 2017 Auskunft über ihre Beteiligungen in privatrechtlicher und öffentlichrechtlicher Form gemäß § 117 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW). Der jährlich fortzuschreibende Beteiligungsbericht gibt einen kompakten Überblick über den Beteiligungsbesitz der Stadt Eschweiler und soll den interessierten Leser informieren über

- den zu erfüllenden öffentlichen Gesellschaftszweck.
- die organisatorische Struktur der Beteiligungen,
- die Besetzung der Organe durch die Stadt Eschweiler,
- die stichtagsbezogene wirtschaftliche Lage der Gesellschaften und
- die künftige Entwicklung der Gesellschaften.

Die Angaben zur Besetzung der Aufsichts- und Entscheidungsgremien berücksichtigt den Stand der Mandatswahrnehmung durch Vertreter der Stadt Eschweiler zum 31.12.2017.

Die Texte in diesem Bericht wurden mit größtmöglicher Sorgfalt zusammengestellt. Trotzdem sind Fehler nicht ganz auszuschließen. Es wird deshalb darauf hingewiesen, dass weder eine Garantie noch die juristische Verantwortung oder irgendeine Haftung für Folgen, die auf fehlerhafte Angaben zurückgehen, übernommen werden können.

Der Beteiligungsbericht ist jährlich bezogen auf den Abschlussstichtag des Gesamtabschlusses fortzuschreiben und dem Gesamtabschluss beizufügen. Mit Vorlage des Gesamtabschlusses 2017 wird dieser Beteiligungsbericht den Ratsmitgliedern zur Verfügung gestellt. Im Übrigen wird der Beteiligungsbericht 2017 im Internet veröffentlicht. Er steht unter www.eschweiler.de zum Abruf zur Verfügung.

Wenn Sie Informationen zum Beteiligungsbericht wünschen, stehen Ihnen meine Mitarbeiter/ innen bei der Finanzbuchhaltung gern für nähere Auskünfte zur Verfügung.

Eschweiler, im Oktober 2018

Bertram Bürgermeister

Einleitung

Der vorliegende Bericht enthält alle wesentlichen Angaben über die bestehenden direkten wirtschaftlichen Beteiligungen der Stadt Eschweiler und folgt der Struktur des § 52 Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW). Die Gliederung zur separaten Ausweisung nachfolgender Aspekte ist ausgerichtet auf

- die Ziele der Beteiligung,
- die Erfüllung des öffentlichen Zwecks,
- die Beteiligungsverhältnisse,
- die Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage,
- die Leistungen der Beteiligungen, bei wesentlichen Beteiligungen mit Hilfe von Kennzahlen.
- die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Gemeinde,
- die Zusammensetzung der Organe der Beteiligung und
- der Personalbestand jeder Beteiligung.

Die meist umfangreichen Lageberichte der Unternehmen und Beteiligungen werden im Beteiligungsbericht in der Regel in Auszügen wiedergegeben.

Alle künftigen Beteiligungsberichte werden zum Ende des Jahres auf der Grundlage festgestellter und geprüfter Jahresabschlüsse des abgelaufenen Geschäftsjahres erstellt. Erfahrungsgemäß liegen der Verwaltung die notwendigen Informationsgrundlagen für den Beteiligungsbericht frühestens im letzten Quartal des darauf folgenden Jahres vor.

Für die Fortschreibung des Beteiligungsberichtes 2018 bedeutet dies konkret folgendes Verfahren:

Der Jahresabschluss des Geschäftsjahres per 31.12.2018 wird von den Unternehmen Anfang 2019 aufgestellt und durchläuft anschließend den Prüfungsprozess beim Wirtschaftsprüfer. Nach Fertigstellung des Prüfberichtes wird der Jahresabschluss von den zuständigen Gesellschaftsgremien auf Basis des Prüfberichtes Mitte des Jahres 2019 beschlossen. Der Beteiligungsbericht 2018 wird voraussichtlich Ende des Jahres 2019 veröffentlicht.

Erläuterungen

Gemäß § 264 Abs. 2 Handelsgesetzbuch (HGB) hat der Jahresabschluss der Kapitalgesellschaften unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanzund Ertragslage zu vermitteln. Nachstehend werden einige damit zusammenhängende Begriffe erläutert.

Im Zahlenteil der Beteiligungsunternehmen kann es aufgrund der Darstellung in vollen Tausend € zu Rundungsfehlern bei der Addition der Einzelbeträge kommen. Die Gesamtsummen geben dann aber wieder die richtig gerundeten Summen an.

Vermögenslage

Auf der Aktivseite wird die Verwendung der Eigen- und Fremdmittel gezeigt, während die Passivseite die Mittelherkunft darstellt. Die Verwendung des Vermögens wird in Anlage- und Umlaufvermögen gegliedert, wobei das Anlagevermögen diejenigen Vermögensgegenstände widerspiegelt, die dem Unternehmen langfristig dienen sollen. Das Umlaufvermögen unterliegt einem häufigeren Zu- und Abfluss, da es in der Regel nur kurzfristig zur Verfügung steht.

Rechnungsabgrenzungsposten sind zeitliche Abgrenzungen von Ausgaben auf der Aktivseite bzw. Einnahmen auf der Passivseite vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand bzw. Ertrag für die Zeit nach diesem Tag darstellen.

Rückstellungen sind für ungewisse Verbindlichkeiten und für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften zu bilden. Ungewiss bedeutet hierbei Unsicherheit hinsichtlich der Höhe oder des Zeitpunktes ihres Eintritts. Außerdem sind Rückstellungen zu bilden für im Geschäftsjahr unterlassene Instandhaltungsaufwendungen, die innerhalb der ersten drei Monate des Folgejahres nachgeholt werden. Darüber hinaus sind noch Rückstellungen für Gewährleistungen ohne rechtliche Verpflichtung zulässig (sog. Gewährleistungsrückstellungen) und Aufwandsrückstellungen, soweit sie am Abschlussstichtag wahrscheinlich oder sicher sind.

Erläuterungen

Ertragslage

Umsatzerlöse sind Erlöse aus dem Verkauf und der Vermietung oder Verpachtung der für die gewöhnliche Geschäftstätigkeit der Gesellschaft typischen Erzeugnisse, Waren und Dienstleistungen.

Das Betriebsergebnis gibt an, in welchem Maße das Unternehmen auf seinem Leistungs- bzw. Produktionsgebiet erfolgreich ist. Das Ergebnis ist maßgeblich für die Wirtschaftlichkeit der Zweckerfüllung. Ausnahmen gelten für Holdinggesellschaften und Finanzinstitute.

Das Finanzergebnis spiegelt den Saldo des Zins-, Beteiligungs- oder sonstigen Finanzanlagevermögens des Unternehmens wider.

Das gewöhnliche Geschäftsergebnis ist der Saldo aus dem Betriebs- und Finanzergebnis.

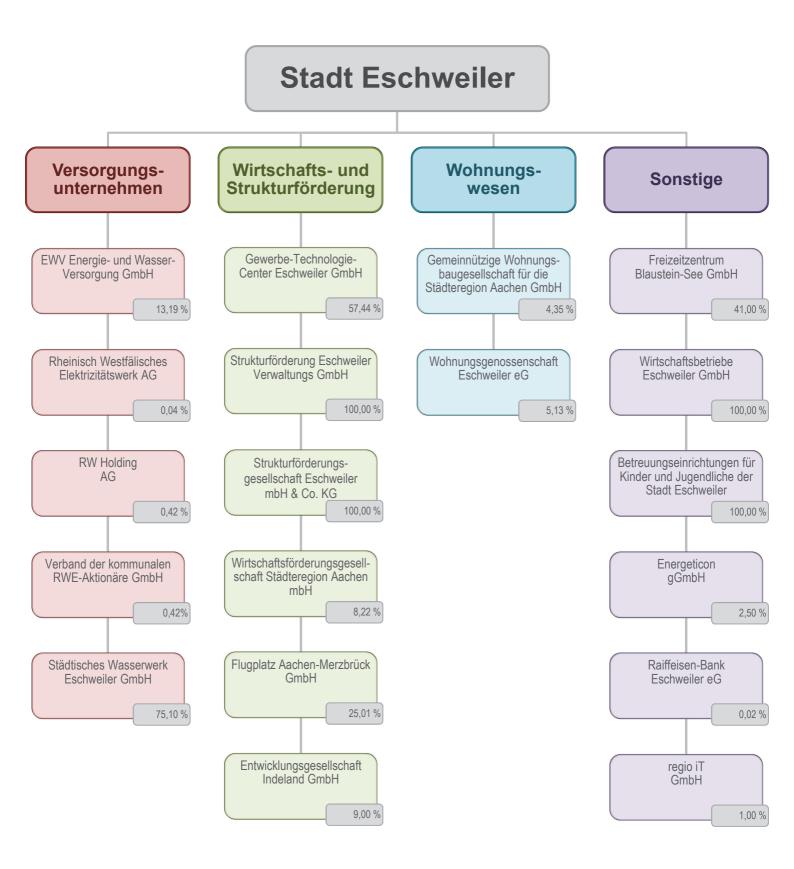
Das außerordentliche Ergebnis zeigt den Saldo von außerordentlichen Erträgen und außerordentlichen Aufwendungen. Diese haben mit der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit nichts zu tun und fallen selten an, sind von ungewöhnlicher Art, aber von einiger Bedeutung. Ein Beispiel für außerordentliche Erträge ist der Verkauf einer Beteiligung, bei der sehr hohe Buchgewinne anfallen. Ein außerordentlicher Aufwand kann z.B. das Abbrennen eines Gebäudes sein, das in Millionenhöhe abgeschrieben werden muss.

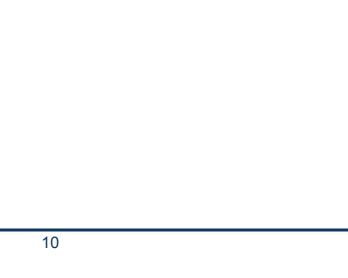
Der Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag entspricht dem Saldo des gewöhnlichen Geschäftsergebnisses und dem außerordentlichen Ergebnis nach Berücksichtigung von Steuern.

Durch das Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) entfällt das "außerordentliche Ergebnis" in der Gewinn- und Verlustrechnung ab 2016 und als Konsequenz daraus auch die vorangehende Zwischensumme "Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit". Zudem ändert sich der Begriff der Umsatzdefinition dahingehend, dass "als Umsatzerlöse (…) die Erlöse aus dem Verkauf und der Vermietung oder Verpachtung von Produkten sowie aus der Erbringung von Dienstleistungen der Kapitalgesellschaft nach Abzug von Erlösschmälerungen und der Umsatzsteuer sowie sonstiger direkt mit dem Umsatz verbundener Steuern auszuweisen" sind (§ 277 Abs. 1 HGB-BilRUG).



Beteiligungsübersicht







Versorgungsunternehmen

Gegenstand des Unternehmens

Der Gegenstand des Unternehmens ist die Energieversorgung und Wasserversorgung in der Städteregion Aachen und benachbarter Gebiete, die Errichtung und der Betrieb der hierzu erforderlichen Anlagen und Werke, die Gründung, die Pachtung und Verpachtung, der Erwerb und die Veräußerung derartiger Unternehmen, die Beteiligung an anderen Unternehmen dieser Art und die Betriebsführung von Wassergewinnungs- und Versorgungsunternehmen, die Gründung, die Pachtung und Verpachtung, der Erwerb und die Veräußerung derartiger Unternehmen und die Beteiligung an anderen Unternehmen dieser Art sowie die unmittelbare und mittelbare, rechtliche und tatsächliche Beteiligung an und Innehabung von allen damit in Zusammenhang stehenden Anlagen, Einrichtungen und dazugehöriger Infrastruktur, insbesondere Versorgungsnetzen. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängen oder ihm unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind.

Organe des Unternehmens

Geschäftsführung:

Gemäß § 9 des Gesellschaftsvertrages der EWV hat die Gesellschaft einen oder zwei Geschäftsführer. Sind zwei Geschäftsführer bestellt, so wird die Gesellschaft durch beide Geschäftsführer gemeinsam oder durch einen Geschäftsführer in Gemeinschaft mit einem Prokuristen vertreten. Ist nur ein Geschäftsführer bestellt, so vertritt er die Gesellschaft allein.

Aufsichtsrat:

Gemäß § 10 des Gesellschaftsvertrages der EWV besteht der Aufsichtsrat aus 21 Mitgliedern. Die Städteregion Aachen entsendet den Städteregionsrat der Städteregion Aachen oder einen von ihr vorgeschlagenen Beamten oder Angestellten und ein weiteres Mitglied, welches Mitarbeiter der Städteregionsverwaltung oder Mitglied des Städteregionstages sein kann. Jede Stadt mit einem Geschäftsanteil von mehr als 12 % entsendet ihren Hauptverwaltungsbeamten in den Aufsichtsrat. Sieben Mitglieder des Aufsichtsrates werden von den Arbeitnehmern der Gesellschaft nach den Vorschriften des Betriebsverfassungsgesetzes gewählt. Die übrigen Mitglieder des Aufsichtsrates werden von der Gesellschafterversammlung gewählt.

Gesellschafterversammlung:

Gemäß § 13 des Gesellschaftsvertrages ist die Gesellschafterversammlung als beschließendes Organ in allen Angelegenheiten der Gesellschaft zuständig, so weit nicht durch Gesetz oder durch den Gesellschaftervertrag die Zuständigkeit eines anderen Organs der Gesellschaft begründet ist. Jeder Gesellschafter entsendet bis zu zwei Vertreter in die Gesellschafterversammlung. Die Vertreter eines jeden Gesellschafters können jeweils nur einheitlich abstimmen.

Beirat:

Gemäß § 12 des Gesellschaftsvertrages wird zur Beratung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates in wichtigen Angelegenheiten ein Beirat gebildet. Die Mitglieder des Beirates werden von der Gesellschafterversammlung unter besonderer Berücksichtigung der von der Gesellschaft versorgten Gebietskörperschaften berufen. Vorsitzender des Beirates ist der Hauptverwaltungsbeamte der Städteregion Aachen.

Besetzung der Organe

Geschäftsführer:

Dipl.-Ing. Dipl.-Wirt. Ing. Manfred Schröder

Städtische Vertreter im Aufsichtsrat:

Rudolf Bertram Bürgermeister Nadine Leonhardt Ratsvertreterin

Städtische Vertreter in der Gesellschafterversammlung:

Rudolf Bertram Bürgermeister Frank Wagner Ratsvertreter

Städtische Vertreter im Beirat:

Nicole Dickmeis Ratsvertreterin

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Die Gesellschaft wurde am 10. Oktober/ 13. November 1912 unter der Firma Lichtund Kraftwerke Eschweiler - Stolberg gegründet und 1993 umfirmiert.

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Sitz: Willy-Brandt-Platz 2, Stolberg

Gezeichnetes Kapital: 18.151.450,00 € **Stammeinlage:** 2.394.150,00 €

Städtischer Anteil: 13,19 %

Verbindung zum städtischen Haushalt

Der sich aus dem Jahresüberschuss ergebende Gewinn fließt dem städtischen Haushalt jeweils in Höhe des Anteils am Stammkapital von 13,19 % (abzüglich Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag) zu.

Gewinnanteil: 2015 1.648.731,92 €

2016 1.978.478,30 € 2017 1.714.681,20 €

Leistungsbeziehungen zu anderen Beteiligungsgesellschaften der Stadt Eschweiler bestehen dergestalt, dass die EWV Energie- und Wasser-Versorgung GmbH mit einem Anteil von 24,90 % am Kapital der Städtische Wasserwerk GmbH beteiligt ist.

Entwicklung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung

Vermögenslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Anlagevermögen Umlaufvermögen Aktive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Aktiva	159.410 42.906 185 202.501	142.554 25.735 154 168.443	146.529 26.123 207 172.859
Eigenkapital - gezeichnetes Kapital - Kapitalrücklage - Andere Gewinnrücklagen - Gewinn-/ Verlustvortrag - Jahresergebnis Sonderposten Rückstellungen Verbindlichkeiten Passive Rechnungsabgrenzung	41.090 18.151 7.045 3.150 8 12.736 10.919 108.027 31.190 11.275	50.872 18.151 7.045 3.385 9 22.282 0 76.455 41.070 46	49.347 18.151 7.045 10.665 10 13.475 0 65.071 58.403 38
Bilanzsumme Passiva	202.501	168.443	172.859
Ertragslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Umsatzerlöse Betriebsergebnis Finanzergebnis gewöhnliches Geschäftsergebnis außerordentliches Ergebnis Ergebnis nach Steuern Jahresergebnis	286.155 44.674 - 20.644 24.406 - 2.460	264.584 29.941 1.981 - - 22.478 22.282	262.859 - 11.483 - - - 13.694 13.475

Auszug aus dem Lagebericht des Unternehmens

Vorläufige Berechnungen des Bundesverbands der Energie- und Wasserwirtschaft (BDEW) lassen darauf schließen, dass der Stromverbrauch in Deutschland 2017 um rund 1,0% höher war als ein Jahr zuvor. Zu den wesentlichen Gründen für den Anstieg zählen die positive konjunkturelle Entwicklung und unterstützende Witterungseinflüsse zu Beginn des Jahres. Die deutsche Gasnachfrage lag mit voraussichtlich gut 5 % über dem Vorjahreswert. Gründe dafür waren die deutliche Zunahme des Gaseinsatzes für die Stromerzeugung und ein höherer Heizbedarf aufgrund vergleichsweise kühlerer Temperaturen in einzelnen Monaten des Jahres 2017.

EWV und regionetz leben fortgesetzt das in 2015 neu gestaltete Strategiepapier für die Unternehmensgruppe. Die Vision und das Leitbild fokussieren sich auf die Schwerpunkte Kunden, Produkte, Gemeinschaftsleistung, Mitarbeiter, Arbeitssicherheit sowie Klima- und Umweltschutz.

Im Bereich der regenerativen Projekte wurde in 2017 insbesondere der Windpark auf dem Gebiet der Stadt Eschweiler erfolgreich realisiert. Der Windpark besteht aus den zwei Teilgebieten Eschweiler Nord (4 WEA, Anfang 2017) und Eschweiler Fronhoven (9 WEA, Ende 2017). An der Windparkgesellschaft innogy indeland Windpark Eschweiler GmbH & Co. KG ist die EWV durch die Windpark Eschweiler Beteiligungs GmbH als Gesellschafter beteiligt. Die EWV beteiligt sich an der Innovationsgruppe "RenDEr: Regionaler Dialog Energiewende: Gemeinsam auf den Weg machen zur EnergieRegion Aachen 2030". Hier stehen die beiden Pilotvorhaben "Gründung einer Energiegenossenschaft" und "Entwicklung und Umsetzung von Erneuerbaren Energie Projekten" im Fokus.

Hinsichtlich der Bürgerenergiegenossenschaft erhielt die EWV Ende März 2017 von der entsprechenden Genossenschaftsverband RWGV eine Zulassungsbescheinigung. Diese Gesellschaft wird sich im ersten Schritt auf Freiflächenanlagen unter 750 kWp konzentrieren.

Im Jahre 2016 beschloss der Aufsichtsrat der EWV eine Fokussierung auf eine Kooperation mit STAWAG/INFRAWEST. Seit Sommer 2016 erfolgte die Vorbereitung
auf eine Kooperation zum 01.01.2018 in Form eines Umsetzungsprojektes. Geplant
ist, dass die RegioTemp GmbH mit rechtlicher Wirkung durch Eintragung ins Handelsregister in der zweiten Jahreshälfte per Verschmelzung in die Regionetz GmbH
aufgeht. Daneben ist ferner geplant, dass die STAWAG AG ihr Netzvermögen im
Wege einer Ausgliederung im Verlauf des Jahres 2018 auf die Regionetz GmbH
überträgt. Beide Umwandlungen erfolgen mit wirtschaftlicher Rückwirkung zum
01.01.2018. Durch Abschluss von Betriebspachtverträgen und der Umfirmierung der
Infrawest GmbH in die Regionetz GmbH handelt die Regionetz GmbH ab dem
01.01.2018 bereits als Verteilnetzbetreiber. Die kaufmännische Betriebsführung
übernimmt die EWV.

Die **Umsatzerlöse** des Geschäftsjahres 2017 belaufen sich auf 262,9 Mio. Euro (Vorjahr: 264,6 Mio. Euro, jeweils nach Abzug von Energiesteuern). Davon entfallen auf den Stromverkauf 131,5 Mio. Euro (Vorjahr: 119,6 Mio. Euro) und auf den Erdgasverkauf 81,9 Mio. Euro (Vorjahr: 92,3 Mio. Euro) sowie 2,7 Mio. Euro auf die Wärmeversorgung und das Contracting. Mit dem Verteilnetzbetreiber regionetz wurden 35,8 Mio. Euro an Pachtentgelten, Konzessionsweitergaben und Dienstleistungs- sowie Materialerlösen erzielt. Die übrigen Umsatzerlöse betragen 11,0 Mio.

Euro. Diese resultieren aus der Betriebsführung für die Wasserwerke, aus weiter berechneten Installationskosten, dem Betrieb von Straßenbeleuchtungsanlagen, dem Dienstleistungsgeschäft und der Auflösung von Baukostenzuschüssen.

Zu Jahresbeginn bis in den Mai hinein war die Entwicklung der Großhandelspreise für Strom seitwärts gerichtet. Die Preise für das Jahresband schwankten um 30 €/MWh und erreichten Ende März das Minimum bei knapp über 28 €/MWh. Ab Mitte Mai begann dann ein kontinuierlich steigender Preistrend. Zwischenzeitliche Konsolidierungsversuche im September und November scheiterten letztendlich So wurden zum Jahresende die Jahreshöchststände im Bereich von 38 €/MWh erreicht.

Da die Folgejahre 2019 und 2020 um etwa 1 €/MWh unter den Preisen für 2018 quotiert werden, spricht viel für die Annahme, dass ein Teil der Preisanstiege auf kurzfristig wirkende Ursachen zurückzuführen ist. Hier sind vor allem die Verlängerungen der Revisionszeiten bei den französischen Kernkraftwerken zu nennen.

In 2017 erfolgte keine Preisanpassung für die Privatkunden Strom. Damit blieben selbst veranlasste Kundenverluste durch Kundenaufstörungen aus. Durch die Erfolge der Marke enerSwitch konnten seit Sommer 2017 die monatlichen Kundenverluste durch Kundengewinne ausgeglichen werden. Der Kundenbestand entwickelt sich seitdem positiv. Die Verträge mit Geschäftskunden werden unter Berücksichtigung der gegebenen Wettbewerbssituation und Orientierung an dem jeweiligen Niveau der Strombörse EEX verhandelt. Insgesamt stabilisierte sich das Gewerbe- und Geschäftskundensegment. So konnten insbesondere der Abwärtstrend bei den Gewerbekunden im Stammgebiet gestoppt und deutlich mehr Sondervertragskunden gewonnen werden als Kundenabgänge zu verzeichnen sind.

Im Strom liegt die Absatzmenge an Endkunden 2017 bei 806 GWh und damit über der Abgabemenge des Vorjahres. Die Abweichung resultiert vor allem durch den Zugewinn von rd. 150 GWh an Key Account Kunden. Des Weiteren sank die Absatzmenge an Privatkunden um rd. 18,7 GWh.

Die Preisentwicklung am Großhandelsmarkt für **Erdgas** unterschied sich in der ersten Jahreshälfte deutlich von der Situation am Strommarkt. Zum einen war am Gasmarkt kein konstanter, sondern ein fallender Preistrend zu beobachten und zum anderen dauerte dieser Trend länger. Erst im August begannen die Preise zu steigen. Diese Entwicklung verlief dann aber parallel zu derjenigen am Strommarkt, so dass auch hier die höchsten Preise am Jahresende erzielt wurden. So stieg das Frontjahr 2018 von August bis Dezember von 16 €/MWh auf 19 €/MWh und somit um über 18% innerhalb von 4 Monaten. In diesem Jahr war der Einfluss des weltweiten Leitenergieträgers "Rohöl" wieder höher als in den Vorjahren. Die Versuche, das weltweite Angebot an Rohöl zu verknappen und somit den Marktpreis ansteigen zu lassen, waren letztendlich erfolgreich. Dem steigenden Preistrend der wichtigen Energieträger Rohöl und Strom konnte sich schließlich auch der Gasmarkt nicht entziehen

Auch im Privatkundengasvertrieb konnte in 2017 auf eine Preisanpassung verzichtet werden. Trotzdem waren wieder hohe Kundenverluste zu verzeichnen. Eine Kompensation dieser Verluste konnte nicht erreicht werden.

Die Erdgasabsatzmenge 2017 liegt mit rd. 1.547 GWh insgesamt -135 GWh unter der des Vorjahres (1.682 GWh). Die Mengenabweichung resultiert überwiegend aus

Kundenabgängen. Gegenüber der Prognose aus 2016 für 2017 wurden 15 GWh mehr abgesetzt.

Das Geschäftsjahr 2016 schließt mit einem **Jahresüberschuss** i. H. v. 13,5 Mio. Euro (Vorjahr: 22,3 Mio. Euro). Die Ertragslage des Geschäftsjahres 2017 ist nicht mit dem Vorjahr vergleichbar, da dieses im Wesentlichen durch die Neubewertung der Pensionsrückstellungen beeinflusst wurde.

Die **Umsatzerlöse** nahmen um 0,7 % auf 262,9 Mio. Euro ab; im Verhältnis zur Planung i. H. v. 250,7 Mio. Euro ergab sich eine Zunahme i. H. v. 12,1 Mio. Euro. Ferner zeigt sich ein Mengeneffekt im Gasgeschäft i. H. v. 135 GWh, welcher in Kundenabgängen begründet ist. Dies führt dazu, dass die Gaserlöse von 92,3 Mio. Euro auf 81,9 Mio. Euro abnahmen. Die GWh-Absatzmenge im Strom und damit die Stromerlöse stiegen von 119,6 Mio. Euro um 11,9 Mio. Euro auf 131,5 Mio. Euro.

EWV Investitionen in Höhe von 7,3 Mio. € in den Bereichen: Energiedienstleistungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Finanzinvestitionen. Im Bereich Finanzinvestitionen ist maßgeblich die Aktivierung von Anschaffungsnebenkosten in Höhe von 3,2 Mio. € auf den Beteiligungsbuchwert der RegioTemp GmbH anzuführen, welche aufgrund des in 2018 zu vollziehenden wirtschaftlichen und rechtlichen Zusammengangs der RegioTemp GmbH mit der Regionetz GmbH im Geschäftsjahr 2017 entstanden sind.

Bezüglich der **Vermögenslage** wird ausgeführt, dass sich die Bilanzsumme um 4,5 Mio. Euro von 168,4 Mio. Euro auf 172,9 Mio. Euro erhöhte.

Bei der EWV ist das **Risikomanagement** auf Basis der innogy-/RWE-Konzernrichtlinie "Risikomanagement" aufgebaut. Im Rahmen diese Systems werden die Risiken des laufenden Wirtschaftsjahres untersucht und bewertet. Ergebnis dieser Untersuchungen ist ein aktualisiertes Risikoportfolio, welches potenzielle und/oder unternehmensgefährdende Risiken beinhaltet.

Im Bereich Gas wirken milde Winter reduzierend auf die Absatzmenge. Das Einsparund Substitutionsverhalten der Kunden im Strom- und Wärmemarkt, sowie die zunehmende Strom-Eigenproduktion durch Solaranlagen auf Dächern führen darüber hinaus zu einem stetig steigenden Absatzverlust. Ergänzt wird dieses Absatzrisiko durch konjunkturelle Absatzrisiken sowie abnehmenden Kundenzahlen und reduzierter Margengenerierung bedingt durch steigenden Wettbewerb.

Generell schützt die EWV sich gegen Risiken, die in unmittelbarem Zusammenhang mit der unternehmerischen Tätigkeit stehen, durch adäquate Versicherungen. Haftungsrisiken sind durch eine entsprechende Betriebshaftpflichtversicherung abgedeckt.

Finanzrisiken werden durch den kaufmännischen Bereich der EWV und dessen interne Sicherungssysteme durch monatliche Reportings und Kennzahlenanalysen laufend überwacht.

Das Risiko-Portfolio der EWV wird turnusmäßig aktualisiert und dem Risikokomitee der EWV vorgestellt. Die Wesentlichkeitsgrenze wurde für die EWV auf 1,2 Mio. Euro

p. a. festgelegt. Ferner wurde in 2015 beschlossen, nur noch Risiken ab einer Nettoschadenshöhe von 0,5 Mio. Euro oder einer Eintrittswahrscheinlichkeit > 50% im Risikokatalog zu erfassen. Grundsätzlich werden nur Risiken dargestellt, die weder in der Planung noch durch bilanzielle Vorsorgemaßnahmen berücksichtigt worden sind.

Die Überprüfung des gegenwärtigen Risikoszenarios führt zu der Erkenntnis, dass im Geschäftsjahr keine den Fortbestand des Unternehmens gefährdenden Entwicklungen bestanden haben und aus heutiger Sicht auch in absehbarer Zukunft nicht erkennbar sind.

Im Hinblick auf die **strategische Entwicklung** hat die EWV im Jahr 2017 den Ausbau der "neuen" Geschäftsfelder Dienstleistungen, Nah- und Fernwärme und erneuerbare Energien weiter vorangetrieben. Das Geschäftsfeld Elektromobilität verspricht in naher Zukunft - aufgrund umweltpolitischer Rahmenbedingungen und der damit verbundenen vermehrten Ausrichtung der Automobilfahrzeuge auf E-Fahrzeuge - eine zunehmend positive Entwicklung. Im Bereich der erneuerbaren Energien werden gemeinsam mit der GREEN Projekte im Bereich Wind und Photovoltaik entwickelt sowie Dienstleistungen vermarktet.

Das Jahr 2018 wird sehr stark durch Regionetz geprägt sein. Die neue Struktur als auch Prozesse müssen operativ zusammengeführt werden und zusammenwachsen. Die für die kaufmännische Betriebsführung notwendigen Ressourcen müssen geschaffen und etabliert werden. In den Bereichen der erneuerbaren Energien und der Energieeffizienz wird die Rolle als Projektierer, Produzent, Investor, Dienstleister oder Vermarkter gestärkt und weiter ausgebaut. Die Umsatzerlöse der EWV werden auf Grundlage der Planung und der in ihr verarbeiteten Absatzerwartungen 2018 241,9 Mio. € betragen. Das Ergebnis der regionetz ist in der Planung für 2018 mit 7,7 Mio. € unterstellt. Der Jahresüberschuss wird in 2018 gemäß Planung ca. 15,7 Mio. € betragen. EWV strebt in 2018 an, ca. 3,7 Mio. Euro zu investieren.

19			

Gegenstand des Unternehmens

Die Gesellschaft leitet eine Gruppe von Unternehmen, die insbesondere auf folgen-den Geschäftsfeldern tätig sind (gem. § 2 der Satzung in der Fassung vom 14.04.2014):

- Erzeugung und Beschaffung von Energie, einschließlich erneuerbarer Energien,
- Gewinnung, Beschaffung und Verarbeitung von Bodenschätzen und anderen Rohstoffen,
- Versorgung und Handel mit Energie,
- Errichtung, Betrieb und Nutzung von Transportsystemen für Energie,
- Versorgung mit Wasser und Behandlung von Abwasser,
- Erbringung von Dienstleistungen auf den vorgenannten Gebieten, einschließlich Energieeffizienzdienstleistungen.

Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte vorzunehmen, die mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängen oder ihm unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind. Sie kann auf den bezeichneten Geschäftsfeldern auch selbständig tätig werden. Die Gesellschaft kann andere Unternehmen gründen, erwerben und sich an ihnen beteiligen, insbesondere an solchen, deren Unternehmensgegenstände sich ganz oder teilweise auf die vorgenannten Geschäftsfelder erstrecken. Sie kann Unternehmen, an denen sie beteiligt ist, unter ihrer einheitlichen Leitung zusammenfassen oder sich auf die Verwaltung der Beteiligung beschränken. Sie kann ihren Betrieb ganz oder teilweise in verbundene Unternehmen ausgliedern oder verbundenen Unternehmen überlassen.

Organe des Unternehmens

Vorstand:

Der Vorstand der Gesellschaft besteht aus mindestens 2 Personen. Im Übrigen wird die Zahl seiner Mitglieder durch den Aufsichtsrat festgelegt. Die Gesellschaft wird durch zwei Mitglieder des Vorstands oder durch ein Mitglied des Vorstands zusammen mit einem Prokuristen gesetzlich vertreten.

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht aus 20 Mitgliedern, von denen 10 Mitglieder von der Hauptversammlung nach den Bestimmungen des Aktiengesetzes und 10 von den Arbeitnehmern nach den Bestimmungen des Mitbestimmungsgesetzes gewählt werden.

Wirtschaftsbeirat:

Der Vorstand kann einen Wirtschaftsbeirat für die Gesellschaft bilden und für ihn eine Geschäftsordnung erlassen.

Hauptversammlung:

Die Hauptversammlung findet am Sitz der Gesellschaft oder in einer anderen Stadt der Bundesrepublik Deutschland statt, deren Einwohnerzahl 100.000 übersteigt. Den Vorsitz in der Hauptversammlung führt der Vorsitzende des Aufsichtsrats oder bei seiner Verhinderung ein anderes von ihm zu bestimmendes Aufsichtsratsmitglied. Für den Fall, das weder der Vorsitzende des Aufsichtsrates noch ein von ihm bestimmtes Aufsichtsratsmitglied den Vorsitz nicht übernimmt, wird der Vorsitzende durch die in der Hauptversammlung anwesenden Aufsichtsratsmitglieder der Aktionäre mit einfacher Mehrheit der abgegebenen Stimmen gewählt.

Besetzung der Organe

Städtische Vertreter in der Hauptversammlung:

Frank Wagner Ratsvertreter

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: Aktiengesellschaft
Sitz: Opernplatz 1, Essen
Gezeichnetes Kapital: 1.573.748.500 €

entsprechend 575.745.499 Stück Stammaktien und

39.000.000 Stück Vorzugsaktien ohne Stimmrecht

Städtische Beteiligung: 212.327 Stück Stammaktien

0,03 %

Verbindung zum städtischen Haushalt

Dem städtischen Haushalt fließt jährlich entsprechend dem Aktienbesitz (212.327 Stück) eine Dividende zu.

Gewinnanteil: 2015 0,00 ∈ 2016 0,00 ∈ 2017 0,00 ∈ 2017

Die Steuerbelastung beinhaltet die Kapitalertragsteuer mit Steuersatz 25 % und den Solidaritätszuschlag mit 5,5 % der Kapitalertragsteuer. Die Barausschüttung wurde im jeweiligen Haushaltsjahr vereinnahmt. Die Beteiligung ist als gewillkürtes Betriebsvermögen in den Betrieb gewerblicher Art "Bäderbetrieb der Stadt Eschweiler" eingebracht worden. Im Rahmen der für diesen Betrieb abzugebenden Körperschaftsteuererklärung ist die Erstattung der auf die Gewinnausschüttung anrechenbaren Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag erreicht worden. Die Vereinnahmung des Erstattungsbetrages kann erst nach Abgabe der Steuererklärung frühestens in dem Haushaltsjahr erfolgen, das der Gewinnausschüttung folgt.

Entwicklung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung

Vermögenslage	2015 in Mio. EUR	2016 in Mio. EUR	2017 in Mio. EUR
Anlagevermögen Umlaufvermögen Bilanzsumme Aktiva	51.453	45.911	45.694
	27.881	30.491	23.365
	79.334	76.402	69.059
Eigenkapital Rückstellungen Verbindlichkeiten Latente Steuern Zur Veräußerung bestimmte Schulden Bilanzsumme Passiva	8.894	7.990	11.991
	29.809	32.861	24.386
	39.379	34.828	31.853
	1.233	723	718
	19	0	111
	79.334	76.402	69.059
Ertragslage	2015 in Mio. EUR	2016 in Mio. EUR	2017 in Mio. EUR
Umsatzerlöse	48.599	43.590	42.434
gewöhnliches Geschäftsergebnis	-637	-	-
Jahresergebnis	284	-5.484	2.315
Nettoergebnis	-170	-5.710	1.900

Auszug aus dem Lagebericht des Unternehmens

Bei RWE wurde zunächst das Geschäft mit den erneuerbaren Energien, den Netzen und dem Vertrieb gestärkt, indem es in der neuen Tochtergesellschaft innogy gebündelt und an die Börse gebracht wurde. Die Hauptaufgabe wird zukünftig darin gesehen, in Zeiten zunehmend volatiler Stromeinspeisungen aus regenerativen Quellen die Sicherheit der Energieversorgung zu gewährleisten. Außerdem sollen die Möglichkeiten genutzt werden, die sich durch die Weiterentwicklung von Stromspeichertechnologien bieten werden.

Innovationen sind der Schlüssel für den langfristigen Geschäftserfolg. In zahlreichen Forschungs- und Entwicklungsprojekten sucht RWE nach technischen Lösungen, um Tagebaue wirtschaftlicher, Kraftwerke emissionsärmer und Netze intelligenter zu machen.

Die Marktperspektiven für die RWE Kraftwerke haben sich 2017 etwas aufgehellt. Beflügelt von steigenden Steinkohlenotierungen haben die Stromgroßhandelspreise ihren Anfang 2016 eingeschlagenen Erholungskurs fortgesetzt. Auf die Ertragslage wirkt sich dies allerdings erst in Zukunft aus. Die Stromerzeugung für 2017 wurde größtenteils bereits in Vorjahren auf Termin verkauft. Die Margen, die dabei erzielt wurden, lagen insgesamt deutlich unter denen von 2016. Verbessert haben sich hingegen die Gewinnspannen der kontinentaleuropäischen Gaskraftwerke.

Die Politik hat in 2017 einige richtungsweisende Entscheidungen für den Energiesektor getroffen. Das Europäische Parlament und der Ministerrat haben sich auf eine Reform zur Stärkung des Klimaschutzinstrumentes geeinigt. Die wichtigste Weichenstellung in Deutschland betraf die Kernenergie: Per Gesetz wurde festgelegt, dass der Bund die Abwicklung und Finanzierung der Zwischen- und Endlagerung radioaktiver Abfälle übernimmt. Die Mittel dafür erhält der Bund aus einem Fonds, den die Kraftwerke Mitte 2017 dotiert haben. Die politischen Risiken in der Kernenergie haben sich dadurch erheblich verringert.

Das vergangene Jahr war für RWE durch einige erfreuliche Ereignisse geprägt. Eines davon war, dass die Karlsruher Verfassungsrichter die deutsche Kernbrennstoffsteuer rückwirkend für nichtig erklärt haben und der Bund die in Vorjahren entrichteten Steuern von 1,7 Mrd. € zurückgezahlt hat. Einen Teil dieses Betrages will RWE Anfang 2018 als Sonderdividende an ihre Aktionäre ausschütten. Die Tochter innogy konnte die Weichen für den weiteren Ausbau ihres Windkraftportfolios stellen und sich mit dem Kauf von Belectric Solar&Battery als internationaler Anbieter von Solarkraftwerken und Batteriespeichern positionieren.

Der RWE-Konzern hat seine Ertragsziele für 2017 erreicht. Ausschlaggebend dafür war eine stark verbesserte Performance im Energiehandel. Darüber hinaus wurden überdurchschnittliche Erträge aus der kommerziellen Optimierung des Kraftwerkeinsatzes erzielt. Das bereinigte EBITDA war deshalb mit 5,8 Mrd. € sogar etwas höher als erwartet, während das bereinigte Nettoergebnis mit 1,2 Mrd. € im oberen Bereich des Prognosekorridors lag. Das erfreuliche Gesamtbild darf allerdings nicht darüber hinwegtäuschen, dass sich die Margen unserer Kohle- und Kernkraftwerke weiter verschlechtert haben. Hier machte sich der starke Strompreisverfall früherer Jahre bemerkbar.

Die Finanz- und Vermögenslage des RWE-Konzerns hat sich im vergangenen Geschäftsjahr weiter verbessert. Eine wichtige Rolle spielte dabei die Rückerstattung der Kernbrennstoffsteuer durch den Bund. Hierdurch konnten die Nettoschulden gesenkt und die Eigenkapitalquote gesteigert werden. Allerdings war in 2017 mit der Dotierung des deutschen Kernenergiefonds auch eine hohe finanzielle Belastung zu stemmen. Der operative Cash Flow fiel deshalb negativ aus. Der Schuldentransfer von der RWE AG auf innogy wurde erfolgreich abgeschlossen.

Der Einzelabschluss der RWE AG spiegelt eine stark verbesserte Ertragslage wider. Im Vorjahr wurden hier wegen hoher Wertberichtigungen auf Kraftwerke Verluste geschrieben; in 2017 konnte ein Jahresüberschuss von 1,4 Mrd. € ausgewiesen werden.

Die Risikolage von RWE wird in hohem Maße durch Veränderungen des regulatorischen Rahmens im Energiesektor bestimmt. Staatliche Eingriffe zur Minderung der Treibhausgasemissionen könnten RWE hart treffen, insbesondere wenn sie zu einem beschleunigten Ausstieg aus der Kohleverstromung führen. Dies gilt in erster Linie für den Heimatmarkt Deutschland. Auch die Preisentwicklung an den Großhandelsmärkten für Strom, Brennstoffe und Emissionsrechte birgt hohe Risiken aber ebenso Chancen, wie die Erholung der Strompreise in den beiden vergangenen Jahren gezeigt hat. Der RWE-Konzern steht auf einem soliden Fundament – finanziell und organisatorisch. Ein Kernbestandteil dieses Fundamentes ist das über viele Jahre erprobte Risikomanagement, mit dem Risiken und Chancen systematisch erfasst, bewertet und gesteuert werden.

Obwohl der Preisverfall im deutschen Stromgroßhandel Anfang 2016 zum Stoppen kam, spürt man auch in 2018 die Folgen. Die Margen der Kraftwerke, die bei Terminverkäufen realisiert wurden, lagen unter denen des Vorjahres. Der RWE-Konzern wird daher 2018 wohl nicht an das operative Ergebnis des Vorjahres anknüpfen können. Beim bereinigten EBITDA wird ein Wert zwischen 4,9 und 5,2 Mrd. € und beim bereinigten Nettoergebnis zwischen 0,7 und 1,0 Mrd. € erwartet.

2	5

Gegenstand des Unternehmens

Die RW Holding AG hält über die RW Energie-Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG eine indirekte Kapitalbeteiligung in Höhe von rd. 5,08 % (Aktienquote: 5,16 %) an der RWE AG. Daneben hält die RW Holding AG 8.421 Stück (Vorjahr: 8.421 Stück) Stammaktien im Eigenbestand. Die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft hängt somit von den zukünftig zu erzielenden Dividendenerträgen aus der direkt und indirekt gehaltenen Beteiligung an der RWE AG ab. Gegenstand des Unternehmens sind der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen (insbesondere einer direkten oder indirekten Beteiligung an der RWE AG). Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die der Erreichung und Förderung des Gegenstandes der Gesellschaft notwendig oder nützlich erscheinen.

Am 22. Februar 2017 fasste die Hauptversammlung den Beschluss, die RW Holding Aktiengesellschaft i. L. mit sofortiger Wirkung aufzulösen. Seitdem verfolgt die Gesellschaft das Ziel, die Vermögensgegenstände bestmöglich zu verwerten.

Am 14. März 2017 machte die Gesellschaft ihre Auflösung im elektronischen Bundesanzeiger bekannt und forderte ihre Gläubiger auf, sich zu melden. Das sich anschließende Sperrjahr wndet am 14. März 2018.

Organe des Unternehmens

Vorstand:

Die Gesellschaft wird durch zwei Vorstandsmitglieder gemeinschaftlich oder durch ein Mitglied des Vorstands zusammen mit einem Prokuristen gesetzlich vertreten.

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht aus acht Mitgliedern, die von der Hauptversammlung gewählt werden.

Hauptversammlung:

Die Hauptversammlung wird, soweit nicht nach Gesetz oder Satzung auch andere Personen dazu befugt sind, vom Vorstand oder vom Aufsichtsratsvorsitzenden einberufen. Die Einberufung der Versammlung erfolgt durch einmalige Bekanntgabe im Bundesanzeiger mit den gesetzlich erforderlichen Angaben. Sie wird innerhalb der ersten 6 Monate eines jeden Geschäftsjahres abgehalten. Zum Vorsitz in der Versammlung ist der Vorsitzende des Aufsichtsrats berufen. Jede Aktie gewährt in der Hauptversammlung eine Stimme.

Besetzung der Organe

Städtische Vertreter in der Hauptversammlung:

Dietmar Krauthausen Ratsvertreter

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: Aktiengesellschaft

Sitz: Herzogstraße 15, Düsseldorf

 Stammkapital:
 74.362.859,52 €

 Stammeinlage:
 279.424,00 €

entsprechend 109.150 Stückaktien

Städtischer Anteil: 0,42 %

Geschäftsjahr: 01. September bis 21. Februar

Verbindung zum städtischen Haushalt

Dem städtischen Haushalt fließt jährlich aus der Gewinnausschüttung ein Anteil entsprechend der Beteiligung an Dividende zu:

Bruttodividende: 2014/ 2015 105.875,50 €

2015/ 2016 0,00 € 2016/ 2017 0,00 €

Die Steuerbelastung beinhaltet die Kapitalertragsteuer mit Steuersatz 25 % und den Solidaritätszuschlag mit 5,5 % der Kapitalertragsteuer. Die Barausschüttung wurde im Haushaltsjahr vereinnahmt. Die Beteiligung ist als gewillkürtes Betriebsvermögen in den Betrieb gewerblicher Art "Bäderbetrieb der Stadt Eschweiler" eingebracht worden. Im Rahmen der für diesen Betrieb abzugebenden Körperschaftsteuererklärung ist die Erstattung der auf die Gewinnausschüttung anrechenbaren Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag erreicht worden. Die Vereinnahmung des Erstattungsbetrages kann erst nach Abgabe der Steuererklärung frühestens in dem Haushaltsjahr erfolgen, das der Gewinnausschüttung folgt.

Entwicklung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung

Vermögenslage	2014/ 2015	2015/ 2016	2016/ 2017
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Anlagevermögen Umlaufvermögen	859.127	429.257	395.022
	26.055	1.057	906
Aktive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Aktiva	88 5.186	430.319	395.940
Eigenkapital - gezeichnetes Kapital - Kapitalrücklage - Andere Gewinnrücklagen - Bilanzgewinn/-verlust Rückstellungen Verbindlichkeiten Bilanzsumme Passiva	884.620	425.974	394.526
	74.363	74.363	74.363
	733.572	303.692	303.692
	46.901	46.901	46.901
	29.784	1.018	-33.430
	552	522	547
	14	3.823	3.867
	885.186	430.319	398.940
Ertragslage	2014/ 2015	2015/ 2016	2015/ 2016
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
gewöhnliches Geschäftsergebnis	28.356	- 430.315	-
Jahresergebnis/Erg. nach Steuern	28.140	- 430.469	- 34.448
Bilanzgewinn	29.784	1.018	- 33.430

Auszug aus dem Lagebericht des Unternehmens

Die RW Holding AG ist über die RWEB GmbH mittelbar mit 5,08 % an der RWE AG beteiligt. Neben der RWEB GmbH & Co. KG (32,5 %) und der KEB Holding AG (35,7 %) ist zum Bilanzstichtag 21. Februar 2017 die RW Holding AG mit 31,8 % an der RWEB GmbH beteiligt. Der Gesellschaftsvertrag der RWEB GmbH begründet zugunsten der RW Holding AG für den Fall des Ausscheidens als Gesellschafter einen Anspruch auf (Rück-) Übertragung sämtlicher von ihr oder ihren Rechtsvorgängern eingebrachten RWE-Aktien im Wege der Sachabfindung. Es handelt sich dabei um 29.252.475 von insgesamt 575.745.499 stimmberechtigten Stammaktien der RWE AG. Daneben hält die RW Holding AG 8.421 Stück Stammaktien der RWE AG im Eigenbestand. Die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft hängt somit von den zukünftig zu erzielenden Dividendenerträgen aus der direkt und indirekt gehaltenen Beteiligung an der RWE AG ab.

Für 2016 haben Vorstand und Aufsichtsrat der RWE AG die Ausschüttung einer Dividende von EUR 0,13 für Vorzugsaktien sowie die Aussetzung der Dividende für Stammaktien beschlossen. Die RWEB GmbH hat daher in 2017 keine Dividende von der RWE AG erhalten und folglich auch keine Durchführung einer Ausschüttung oder Vorabausschüttung beschlossen. Infolgedessen hat die RW Holding AG i. L. im Geschäftsjahr 2016/17 weder aus der unmittelbaren Beteiligung an der RWEB GmbH noch aus den unmittelbar gehaltenen Stammaktien der RWE AG Beteiligungsbeträge realisiert. Die Chancen und Risiken der RW Holding AG resultieren im Wesentlichen aus der weiteren geschäftlichen Entwicklung der RWE AG.

Die RWE AG nennt in ihrem Konzernlagebericht für das Geschäftsjahr 2016 und im Bericht über das erste Halbjahr 2017 insbesondere folgende Chancen und Risiken: Die Preisentwicklung an den Commodity-Märkten hat besonders großen Einfluss auf das Ergebnis insbesondere in der Stromerzeugung. Weiter fallende Stromnotierungen würden die Werthaltigkeit von Kraftwerken und bestimmter Strombezugsverträge mindern. Auch im Gasspeichergeschäft kann Wertberichtigungsbedarf entstehen.

Risiken und Chancen ergeben sich aus Veränderungen der energiepolitischen Rahmenbedingungen. Ein wesentliches Risiko sieht der Konzern im Klimaschutzplan 2050. Demnach muss Energiesektor seine Emissionen bis 2030 um mehr als 60 % unter das Niveau von 1990 absenken. Die RWE AG sieht das Risiko, dass Kohlekraftwerke früher als geplant vom Netz gehen müssen.

Das langfristige Rating von Standardanleihen wurde abgesenkt. Der Ratingausblick wurde von "negativ" auf "stabil" angehoben. Die finanzwirtschaftlichen Risiken werden al "mittel" eingestuft.

Für potentielle Verluste aus schwebenden Verfahren vor ordentlichen Gerichten und Schiedsgerichten wurden Rückstellungen gebildet. Belastungen können sich auch aus Freistellungen und Garantien ergeben, die den Erwerbern beim Verkauf von Beteiligungen eingeräumt wurden.

Die künftige Ertragslage der RW Holding AG i. L. ist im Wesentlichen abhängig von den Dividendenzahlungen der RWE AG, die an die berechtigten Gesellschafter ausgeschüttet werden. Im ersten Halbjahr 2017 hat die RWE AG ein EBITDA von EUR

3.213 Mio. und ein bereinigtes Nettoergebnis von EUR 809 Mio. erzielt. Die Vorjahreswerte wurden damit um 7 % bzw. 35 % übertroffen.

Die Prognose zum RWE-Konzernergebnis bleibt im Wesentlichen unverändert. Infolge der Rückerstattung der Kernbrennstoffsteuer plant der Vorstand der RWE AG, zusätzlich zu der angestrebten Dividende von EUR 0,50 je Aktie eine einmalige Sonderausschüttung von EUR 1,00 je Aktie zu leisten. Für das Geschäftsjahr 2017/18 sind keine bestandsgefährdenden Risiken erkennbar, die den Fortbestand der RW Holding AG i. L. gefährden.

Am 22. Februar 2017 fasste die Hauptversammlung den Beschluss, die RW Holding Aktiengesellschaft i. L. mit sofortiger Wirkung aufzulösen. Seitdem verfolgt die Gesellschaft das Ziel, die Vermögensgegenstände bestmöglich zu verwerten. Das sich anschließende Sperrjahr endet am 14. März 2018.



Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand der Gesellschaft ist die Bildung einer einheitlichen Auffassung der Gesellschafter in energiewirtschaftlichen und damit zusammenhängenden kommunalpolitischen Fragen sowie die Unterstützung ihrer Gesellschafter bei deren Aufgaben zur Sicherung einer wirtschaftlich sinnvollen Daseinsvorsorge und bei der Darbietung einer sicheren und preiswerten Ver- und Entsorgung in den Bereichen Strom, Öl, Gas, Wasser Abwasser und Abfall. Hierzu hat die Gesellschaft die Aufgaben die Interessen der Gesellschafter in den Fragen der Versorgung und Entsorgung ihrer Gebiete wie auch des angemessenen Einsatzes heimischer Energieträger zu koordinieren, soweit dies erforderlich ist, und diese gegenüber staatlichen Stellen, gegenüber anderen Verbänden und gegenüber der Öffentlichkeit zu vertreten sowie die Gesellschafter und ihre Gemeinden in allen Fragen der Versorgung und der Entsorgung zu beraten. Die Gesellschaft kann nach Beschluss der Gesellschafterversammlung weitergehende Aufgaben auf dem Gebiet der öffentlichen Ver- und Entsorgungswirtschaft übernehmen. Die Übernahme sonstiger Aufgaben bedarf einer Änderung des Gesellschaftervertrages.

Organe des Unternehmens

Geschäftsführung:

Die Gesellschaft hat zwei Geschäftsführer. Die Gesellschaft wird gemeinsam durch die beiden Geschäftsführer oder durch einen Geschäftsführer gemeinschaftlich mit einem Prokuristen vertreten. Die Geschäftsführer werden durch Beschluss der Gesellschafterversammlung bestellt und abberufen. Die Bestellung erfolgt jeweils auf die Dauer von sechs Jahren.

Verwaltungsrat:

Der Verwaltungsrat besteht aus dem Vorsitzenden, dem ersten und zweiten stellvertretenden Vorsitzenden und 10 weiteren Mitgliedern. Die Mitglieder des Verwaltungsrates werden aus der Mitte der Gesellschafterversammlung für eine Amtszeit von fünf Jahren gewählt.

Gesellschafterversammlung:

Die Gesellschafterversammlungen werden durch die Geschäftsführung im Benehmen mit dem Vorsitzenden des Verwaltungsrates einberufen. Den Vorsitz in der Gesellschafterversammlung führt der Vorsitzende des Verwaltungsrates, im Falle seiner Verhinderung der erste Stellvertreter, bei dessen Verhinderung der zweite stellvertretende Vorsitzende des Verwaltungsrates.

Besetzung der Organe

Städtische Vertreter in der Gesellschafterversammlung:

Rudolf Bertram Bürgermeister

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Sitz: Baedekerstraße 5, Essen

Gezeichnetes Kapital: 127.822,97 € **Stammeinlage:** 536,86 € **Städtischer Anteil:** 0,42 %

Geschäftsjahr: 01. Juli bis 30. Juni

Verbindung zum städtischen Haushalt

Die Gesellschafter sind verpflichtet, zur Deckung der laufenden Ausgaben der Gesellschaft Nachschüsse in der jeweils durch Beschluss der Gesellschafterversammlung festzusetzenden Höhe zu leisten. Die zu leistenden Nachschüsse sind nach dem Verhältnis der Geschäftsanteile festzusetzen und einzuzahlen.

Entwicklung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung

Vermögenslage	2014/ 2015 in TEUR	2015/ 2016 in TEUR	2016/ 2017 in TEUR
	404	100	400
Anlagevermögen	164	163	163
Umlaufvermögen	265	209	157
Aktive Rechnungsabgrenzung	0	2	2
Bilanzsumme Aktiva	429	374	322
Eigenkapital	389	349	298
- gezeichnetes Kapital	116	116	114
- Kapitalrücklage	1.355	1.528	1.701
- Gewinnrücklagen	412	412	400
- Jahresergebnis	- 1.493	- 1.707	-1.917
Rückstellungen	35	21	14
Verbindlichkeiten	4	4	10
Bilanzsumme Passiva	429	374	322

Ertragslage	2014/ 2015 in TEUR	2015/ 2016 in TEUR	2016/ 2017 in TEUR
Umsatzerlöse	120	13	0
gewöhnliches Geschäftsergebnis	- 145	- 214	-222
Jahresergebnis	- 145	- 214	-222

Auszug aus dem Lagebericht des Unternehmens

Mit der Durchführung der Aufgaben der Gesellschaft sind laufende Aufwendungen verbunden, die nicht durch entsprechende Erträge gedeckt werden können. Eigene Umsätze sowie sonstige wesentliche Erträge werden in der Regel nicht erzielt. Dementsprechend führt die Geschäftstätigkeit regelmäßig zu Jahresverlusten, die das Eigenkapital mindern. Die Fehlbeträge werden zu einem wesentlichen Teil durch Nachschüsse der Gesellschafter, die unmittelbar in die Kapitalrücklage der Gesellschaft eingestellt werden, ausgeglichen.

Allerdings haben die Nachschüsse in den vergangenen Jahren nicht ausgereicht, um die Fehlbeträge jeweils vollständig auszugleichen. Ohne die Ergreifung weiterer Maßnahmen führt dies in der Folge zu einer sukzessiven Verminderung des Eigenkapitals und zu einer Belastung der Liquidität der Gesellschaft. Um etwaige negative Konsequenzen zu vermeiden, bedarf es deshalb einer Erhöhung der durch die Gesellschafter zu leistenden Nachschüsse. Die Verwertung des vorhandenen Vermögens würde nur eine einmalige, kurzfristige Entlastung der Liquiditätsprobleme bringen.

Wesentlicher Vermögensgegenstand sind die gehaltenen Aktien einer Versicherungsgesellschaft.

Das Eigenkapital beläuft sich zum 30. Juni 2017 auf € 297.692,21 (30. Juni 2016 € 348.608,62). Es wurde durch eine Zuzahlung der Gesellschafter in Höhe von € 173.322,00 (Einstellung in die Kapitalrücklage) gestärkt und entspricht 92,5% der Bilanzsumme. Aus der Durchführung der satzungsgemäßen Aufgaben ergibt sich für das Geschäftsjahr 2016/2017 ein Jahresfehlbetrag von € 222.351,75, der das Eigenkapital entsprechend gemindert hat.

Die Gesellschafter befinden sich gegenwärtig in einer schwierigen und komplexen Situation, in der es gilt, sich zur Energiewende und der Geschäftspolitik des RWE-Konzerns sowohl kurzfristig als auch in langfristiger Hinsicht zu positionieren. So müssen die kommunalen Anteilseigner des RWE-Konzerns jenseits ökonomischer Aspekte berücksichtigen, dass sie ihren gesetzlichen Auftrag zur Energieversorgung innerhalb ihrer Kommunen auch weiterhin sicherstellen können. Gleichzeitig belasten nahezu sämtliche beteiligten Kommunen Sparzwänge, die die ökonomischen Handlungsspielräume stark einschränken. Hier spielt die Dividende des RWE-Konzerns, die eine wichtige Einnahmequelle der Kommunen darstellt, eine wesentliche Rolle. Angesichts der nicht erfolgten Ausschüttung einer Dividende für das Jahr 2015 und 2016 und der weiterhin auf niedrigem Niveau stagnierenden Aktienkurse überprüfen einige Kommunen ihr Engagement bei RWE.

Durch das Ausscheiden weiterer Gesellschafter würden sich die Finanzierungsmöglichkeiten der Gesellschaft entsprechend verschlechtern.

Chancen werden darin gesehen, dass - erst recht nach Auflösung der RW Holding AG - die Geschäftsführung des VKA die Interessen der kommunalen RWE-Aktionäre auch zukünftig bestmöglich vertritt und unterstützt.

Weitere positive Aspekte und damit Chancen werden in der Gründung der Tochtergesellschaft innogy und deren erfolgreichen Börsengang gesehen. Es wird davon ausgegangen, dass die positive Entwicklung der innogy sich auch verbessernd auf

den Mutterkonzern auswirken wird. Gerade jetzt ist eine wirksame Vertretung der kommunalen Interessen, die nicht unmittelbar an der neuen Gesellschaft beteiligt sind, dringend erforderlich, was bei weiteren möglichen Austritten zunehmend erschwert würde.

Auch die Ankündigung der RWE AG auf der letzten Hauptversammlung, zukünftig wieder Dividenden ausschütten zu können, sowie die Ankündigung einer einmaligen Sonderdividende wegen der Rückzahlungen aus der Brennelementsteuer machen die positive Entwicklung deutlich.

Weitere wesentliche Chancen und Risiken, die die zukünftige bilanzielle Entwicklung der Gesellschaft beeinflussen könnten, werden gegenwärtig nicht gesehen.

Für die Zukunft geht die Geschäftsführung bei der Struktur der Gesellschaft weiterhin davon aus, dass auch künftig die laufenden Aufwendungen für die Durchführung der Aufgaben der Gesellschaft nicht aus den Erträgen des eigenen Vermögens gedeckt werden können und die Gesellschaft daher weiterhin darauf angewiesen ist, dass Fehlbeträge durch Nachschüsse der Gesellschafter bzw. Erlöse aus der Veräußerung von Vermögen ausgeglichen werden.

Auch für das Geschäftsjahr 2017/18 erwartet die Geschäftsführung einen Jahresfehlbetrag, der leicht über dem Niveau des Geschäftsjahres 2016/17 liegen wird. Wesentliche Erträge sind nicht zu erwarten.

2	7
o	1
_	•

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Wasserversorgung der Einwohner des Versorgungsgebietes sowie die Wärme- und Energieversorgung einschließlich energienaher Dienstleistungen im Sinne des § 107 a Abs. 2 GO NRW. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an anderen Unternehmen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten sowie Unternehmens- und Interessengemeinschaften eingehen. (notarielle Beurkundung der "Satzungsänderung" UR.Nr.K 691/2016).

Organe des Unternehmens

Geschäftsführung:

Die Gesellschaft wird vertreten durch einen oder mehrere Geschäftsführer. Ist nur ein Geschäftsführer bestellt, so vertrette die Gesellschaft allein. Sind mehrere Geschäftsführer bestellt, so vertreten die Gesellschaft zwei Geschäftsführer oder ein Geschäftsführer und ein Prokurist. Geschäftsführer und Prokuristen werden vom Aufsichtsrat bestellt und abberufen.

Aufsichtsrat:

Auf den Aufsichtsrat, der die Tätigkeit der Geschäftsführung überwacht, finden die für den Aufsichtsrat der Aktiengesellschaft anzuwendenden Vorschriften keine Anwendung. Der Aufsichtsrat besteht aus acht vom Rat der Stadt Eschweiler bestellten Mitgliedern, einem von der Stadt zu benennenden Beigeordneten der Stadt Eschweiler sowie drei von der Energie- und Wasser-Versorgung GmbH bestellten Mitgliedern.

Gesellschafterversammlung:

Die Gesellschafterversammlung hat die ihr durch Gesetz, dem Gesellschaftsvertrag und durch ausdrücklichen Beschluss der Gesellschafterversammlung zugewiesenen Befugnisse. Den Vorsitz in der Gesellschafterversammlung führt der Aufsichtsratsvorsitzende, im Falle seiner Verhinderung dessen Stellvertreter und bei Verhinderung beider das an Lebensjahren älteste anwesende Aufsichtsratsmitglied. Ist kein Aufsichtsratsmitglied anwesend, so wählt die Gesellschafterversammlung den Vorsitzenden.

Besetzung der Organe

Geschäftsführer:

Dieter Kamp Itd. städt. Rechtsdirektor

Städtische Vertreter im Aufsichtsrat:

Rudolf Bertram Bürgermeister

Hermann Gödde Erster u. Techn. Beigeordneter

Renée Grafen Ratsvertreterin
Peter Kendziora Ratsvertreter
Nadine Leonhardt Ratsvertreterin
Stephan Löhmann Ratsvertreter
Bernd Schmitz Ratsvertreter
Dietmar Schultheis Ratsvertreter
Konstantin Theuer Ratsvertreterin

Städtische Vertreter in der Gesellschafterversammlung:

Rudolf Bertram Bürgermeister Brigitte Priem Ratsvertreterin

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Sitz: Zum Hagelkreuz 16, Eschweiler

 Gezeichnetes Kapital:
 1.000.000,00 €

 Stammeinlage:
 751.000,00 €

 Städtischer Anteil:
 75,10 %

Verbindung zum städtischen Haushalt

Der städtische Haushalt wird jährlich entsprechend der Beteiligung von 75,1 % an der Gewinnverteilung beteiligt.

Gewinnanteil: 2015 0.00 €

2016 0,00 € 2017 0,00 €

Durch die notwendige Abwertung der RWE-Aktien und das hierdurch bedingte negative Ergebnis erfolgt in 2015, 2016 und 2017 keine Gewinnausschüttung.

Vermögenslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Anlagevermögen Umlaufvermögen Aktive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Aktiva	14.316	13.871	14.400
	1.594	1.003	1.035
	0	0	0
	15.910	14.874	15.435
Eigenkapital - gezeichnetes Kapital - Kapitalrücklage - Andere Gewinnrücklagen - Gewinn-/ Verlustvortrag - Jahresergebnis Sonderposten Rückstellungen Verbindlichkeiten Bilanzsumme Passiva	1.526	2.209	3.439
	1.000	1.000	1.000
	750	750	750
	1.675	1.675	1.675
	-588	-1.899	-1.216
	-1.311	683	1.230
	926	931	986
	190	159	95
	13.267	11.575	10.915
Ertragslage	2015	2016	2017
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Umsatzerlöse	7.496	7.625	7.400
gewöhnliches Geschäftsergebnis	- 995	-	-
Ergebnis nach Steuern	-	684	1.231
Jahresergebnis	-1.311	683	1.230

Auszug aus dem Lagebericht des Unternehmens

Die Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH versorgt ihre Kunden, bestehend aus Privathaushalten, Handel, Gewerbe, Industrie und Institutionen der Stadt Eschweiler mit Wasser und Wärme.

Der mit der Stadt Eschweiler geschlossene Konzessionsvertrag trat zum 01. Mai 2000 in Kraft und kann erstmals zum 30.04.2020 gekündigt werden. Durch diesen Konzessionsvertrag wird die Versorgungstätigkeit der mehrheitlich im Besitz der Stadt Eschweiler befindlichen Gesellschaft langfristig abgesichert.

Die Beteiligung an der Verbandswasserwerk Aldenhoven GmbH mit Sitz in Aldenhoven beträgt im Jahr 2017 unverändert 24,14%. Die Beteiligung an der enwor – energie & wasser vor ort GmbH, Herzogenrath, beträgt unverändert 1,43%. Die Beteiligung an der GREEN Gesellschaft für regionale und erneuerbare Energien mbH mit Sitz in Stolberg beträgt unverändert 15%. Seit dem 01. Januar 2005 ist die EWV Energie- und Wasser-Versorgung, Stolberg, die auch die Betriebsführung der Gesellschaft seit dem 01. Januar 1994 wahrnimmt, neben der Stadt Eschweiler an der Gesellschaft beteiligt.

Insgesamt betrugen die Umsatzerlöse im Geschäftsjahr 2017 7,4 Mio. € (Vorjahr 7,63 Mio. €); sie nahmen demnach um 3,0% relativ und um 0,2 Mio. € absolut ab. Die mengenbedingte Erlösminderung in der Wasserversorgungssparte von 0,06 Mio. € stand einer witterungs- und damit mengenbedingten Erlösabnahme in der Wärmeversorgungssparte in Höhe von 0,15 Mio. € gegenüber.

Rund 14,9% der gesamten Umsatzerlöse entfielen auf die Wärmebelieferung der städtischen Heizungsanlagen in Eschweiler. Rund 83,0% der gesamten Umsatzerlöse entfielen auf den Trinkwasserverkauf. Die Wasserverkaufserlöse des Geschäftsjahres 2017 liegen mit T€ 6,14 Mio. € um 0,06 Mio. € unter dem Vorjahresniveau. Die restlichen wesentlichen Umsatzerlöse resultieren aus aufgelösten Ertrags- und Investitionszuschüssen und aus dem Geschäftsfeld Photovoltaik sowie sonstigen Erlösen.

Die StWE hat wie in den Vorjahren im Herbst 2017 am Wasserbenchmark in Nordrhein-Westfalen 2017 teilgenommen. Insgesamt wurden mehr als rund 400 Kennzahlen erhoben und einer eingehenden Analyse seitens des vom Landeswirtschaftsministerium beauftragten Beratungsunternehmen unterzogen. Betrachtet im Rahmen des Benchmarks wurden insbesondere die Bereiche Effizienz, Versorgungssicherheit, Versorgungsqualität, Nachhaltigkeit und Kundenservice. Daneben wurde der Bereich Energieeffizienz einem Benchmark unterzogen.

Die Konzessionsabgabe für die Wassersparte in Höhe von T€ 637 (Vorjahr: T€ 626) wurde in voller Höhe erwirtschaftet. Das Beteiligungsergebnis beträgt in 2017 T€ 171.

Im Geschäftsjahr 2017 ergibt sich nach Abzug der Ertragssteuern ein Jahresüberschuss von T€ 1.230 (Vorjahr: T€ 682). Das Jahresergebnis liegt damit um T€ 548 über dem Vorjahresniveau. Grund für diesen Effekt ist die im Berichtsjahr erfolgte Zuschreibung der RWE Aktie in Höhe von T€ 672.

Die Investitionen in das Sachanlagevermögen von T€ 710 betreffen im Wesentlichen Investitionen in maschinelle Anlagen, Erneuerung und Erweiterung des Leitungsnetzes und der Hausanschlüsse sowie den Anlagen im Bau.

Zusammengefasst stellt sich die Vermögenslage wie folgt dar:

Die Bilanzsumme nahm hauptsächlich aufgrund der Zuschreibung der Wertpapiere des Anlagevermögens um 0,56 Mio. € zu. Auf der Passivseite steht dem eine Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten unter Verrechnung des Anstiegs des Eigenkapitals in Höhe des erwirtschafteten Jahresüberschusses gegenüber.

Die Bilanz zeigt die für Versorgungsunternehmen typische, vergleichsweise hohe Anlagenintensität von 93,3% (Vorjahr 93,3%). Bedingt durch die Erhöhung der Bilanzsumme sinkt die Sachanlagenquote auf 69,3% (Vorjahr: 72,9%). Zugängen in Höhe von T€ 717 stehen Abschreibungen in Höhe von T€ 857 gegenüber. Der Deckungsgrad des Anlagevermögens durch Eigenkapital beträgt 28,7% (Vorjahr: 20,6%). Das Umlaufvermögen nahm um T€ 33 ab. Dies ist im Wesentlichen durch die Zunahme der sonstigen Vermögensgegenstände und hier durch höhere Steuererstattungsansprüche bedingt.

Die Liquidität der Gesellschaft war im abgelaufenen Geschäftsjahr aufgrund der bestehenden Kreditlinien bei den Kreditinstituten zu jeder Zeit gesichert. Zur Finanzierung der Investitionstätigkeit wurde im Berichtsjahr 2017 kein neues Darlehen aufgenommen. Die Investitionen wurden aufgrund der günstigeren Zinssätze über die kurzfristige Tagesgeldkreditlinie finanziert.

Die Überprüfung des gegenwärtigen Risikoszenarios führt zu der Erkenntnis, dass im Geschäftsjahr keine den Fortbestand des Unternehmens gefährdenden Entwicklungen bestanden haben und aus heutiger Sicht auch in absehbarer Zeit nicht erkennbar sind.

Die mittelfristige Planungsrechnung weist für das Geschäftsjahr 2018 einen positiven Jahresüberschuss in einer Bandbreite von T€ 900 bis T€ 1.000 aus. Für die Geschäftsjahre 2019 und 2020 wird mit einer ähnlichen Bandbreite für den Jahresüberschuss gerechnet. Im Wasserbereich wird in den Folgejahren mit leicht sinkenden Umsatzerlösen gerechnet; im Wärmesegment mit konstanten Erlösen.

Wie in den Vorjahren wird in den Folgejahren aufgrund auslaufender Zinsbindungen und dem günstigen Zinsniveau mit sinkenden Zinsaufwendungen gerechnet. Im Geschäftsjahr 2018 und fortfolgenden Jahren wird mit einer Dividende für die RWE Aktien in Höhe von 0,50 €/je Aktie geplant.

Die Investitionen liegen ab dem Geschäftsjahr 2018 ff. in einer Bandbreite von T€ 650 bis T€ 820. Im Geschäftsjahr 2018 sind Investitionen von ca. T€ 820 geplant, wovon T€ 690 im Wasserbereich für Leitungsnetze und Transportleitungen sowie Hausanschlüsse geplant sind.

Im Bereich der Wärmeversorgung sind T€ 130 und für Photovoltaikanlagen sind keine Investitionen im Geschäftsjahr 2018 geplant.

Aus dem jeweiligen Finanzplan für die Jahre 2018 bis 2022 zeigen sich geringere Kapitalbedarfe für Investitionen, Darlehenstilgungen und potentielle Ausschüttungen auf, als an operativem Cashflow zur Verfügung steht. Wobei erst in den Jahren 2019 ff. wieder eine Ausschüttung geplant ist. Die bestehenden finanziellen Mittel werden zur Rückführung der kurzfristigen Kreditlinie genutzt. Aufgrund dessen wird das finanzielle Gleichgewicht für die Zukunft als gewahrt angesehen.

44			



Wirtschafts- und Strukturförderung

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens sind insbesondere das Ermöglichen von Existenz-gründungen sowie die Förderung von Innovation und Technologietransfer durch das Betreiben eines Technologie-Centers. Dazu gehört auch das Angebot von Beratungs- und anderen Dienstleistungen. Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die den Gesellschaftszweck fördern. Sie kann sich hierbei anderer Unternehmen bedienen und/oder an ihnen beteiligen. Die Gesellschaft bietet interessierten Unternehmen im GeTeCe preis- und anforderungsgerechte Betriebsräume sowie Service-Einrichtungen mietweise an. Der gemeinsame Standort soll die Absatzchancen verbessern sowie wirtschaftliche Beziehungen innerhalb des GeTeCe und darüber hinaus fördern.

Organe des Unternehmens

Geschäftsführung:

Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer. Sind mehrere Geschäftsführer vorhanden, so wird die Gesellschaft durch zwei Geschäftsführer gemeinsam oder durch einen Geschäftsführer in Gemeinschaft mit einem Prokuristen vertreten. Die Bestellung erfolgt durch die Gesellschafterversammlung.

Gesellschafterversammlung:

Die Stadt Eschweiler wird in der Gesellschafterversammlung vertreten durch den Bürgermeister und drei weiteren Ratsmitglieder sowie durch zwei weitere, vom Bürgermeister zu benennende Vertreter der Stadtverwaltung Eschweiler. Die Sparkasse Aachen wird in der Gesellschafterversammlung vertreten durch vier Sitze. Hiervon stellt die Sparkasse je einen Sitz der Industrie- und Handelskammer Aachen sowie der Handwerkskammer zu Verfügung. Die weiteren Gesellschafter werden durch je einen Sitz vertreten. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung ist der Bürgermeister der Stadt Eschweiler.

Besetzung der Organe

Geschäftsführer:

René Schulz städtischer Beamter

Städtische Vertreter in der Gesellschafterversammlung:

Rudolf Bertram Bürgermeister

Herrmann Gödde Erster u. Techn. Beigeordneter

Heinz Rehahn städtischer Angestellter

Wilhelm Broschk Ratsvertreter
Dr. Christoph Herzog Ratsvertreter
Dietmar Krauthausen Ratsvertreter

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Sitz: Gartenstraße 38, Eschweiler

Gezeichnetes Kapital:25.850,00 €Stammeinlage:14.850,00 €Städtischer Anteil:57,45 %

Verbindung zum städtischen Haushalt

Im Bedarfsfalle müssten bei entsprechenden Gesellschafterbeschlüssen nach gesellschafts-/ satzungsrechtlichen Regelungen ggfls. auch Zuschüsse geleistet werden, soweit Eigenmittel der GmbH nicht ausreichen.

Vermögenslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Anlagevermögen	11	8	6
Umlaufvermögen	92	104	121
Aktive Rechnungsabgrenzung	2	4	5
Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag Bilanzsumme Aktiva	28 133	11 127	132
Eigenkapital - gezeichnetes Kapital - Gewinn-/ Verlustvortrag - Jahresergebnis - Nicht gedeckter Fehlbetrag Rückstellungen Verbindlichkeiten Passive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Passiva	0	0	13
	26	26	26
	- 42	- 55	- 36
	- 12	19	24
	28	11	0
	16	17	17
	115	109	100
	1	1	2
Ertragslage	2015	2016	2017
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Umsatzerlöse	206	239	233
gewöhnliches Geschäftsergebnis	-7	-	-
Ergebnis nach Steuern	-	23	28
Jahresergebnis	- 12	19	23

Auszug aus dem Lagebericht des Unternehmens

Entsprechend des Gesellschaftszweckes waren im Geschäftsjahr 2017 die Räumlichkeiten im Gewerbe-Technologie-Center, Gartenstraße, Eschweiler, insbesondere an Existenzgründer und junge Unternehmer zu vermieten, die ansässigen Unternehmer durch Bereitstellung von Gemeinschaftsräumen sowie Serviceleistungen zu unterstützen und Wirtschaftsförderungs- und Strukturleistungen für Eschweiler zu erbringen.

Die wirtschaftliche Situation der Gewerbe-Technologie-Center Eschweiler GmbH ist nach wie vor maßgeblich von dem zuvor genannten Gesellschaftszweck sowie der vertraglichen Beziehung zur Stadt Eschweiler als Hauptgesellschafter geprägt. Die Vermietungsquote betrug zum Stichtag 31. Dezember 2017 rd. 97 %.

Aufgrund der positiven wirtschaftlichen Rahmenbedingungen war das Jahr 2017 in Bezug auf die Mietflächen geprägt von einer sehr geringen Fluktuation. Ein Unternehmer beendete das Mietverhältnis wegen einer Betriebsübergabe und zwei weitere Unternehmen reduzierten ihre Fläche, wobei die frei werdenden Einheiten durch interne Erweiterungen zeitnah vermietet werden konnten.

Die Vermarktung freier Mietflächen wird weiterhin einen wesentlichen Geschäftsumfang ausmachen. Insgesamt wird daher wie in der Vergangenheit erhöhter Akquisitions- und Vermarktungsaufwand zu betreiben sein bzw. ein entsprechender Aufwand für die Herrichtung der Räumlichkeiten nach Nutzerwechsel. Eine annähernde Vollauslastung wird weiterhin seitens der Geschäftsleitung angestrebt.

Um die positive Entwicklung des GeTeCe zu unterstützen, wird weiterhin in Zukunft die Kundenakquise forciert werden. Darüber hinaus sind keine wesentlichen Änderungen in der Geschäftspolitik geplant. Die voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens wird positiv beurteilt. In der Finanz- und Liquiditätsplanung sowohl für 2018 als auch in der mittelfristigen Planung der Gewinn- und Verlustrechnung wird jeweils von einem positiven Ergebnis ausgegangen.

Aufgrund des besonderen Geschäftsfeldes der Gesellschaft bestehen keine Anhaltspunkte für eine Gefährdung der Gesellschaft aus Preisänderungs-, Ausfall- und Liquiditätsrisiken sowie Risiken aus Zahlungsstromschwankungen. Im Bereich der finanzwirtschaftlichen Risiken lässt sich festhalten, dass die Liquiditätslage zum Bilanzstichtag zufriedenstellend ist; es sind keine Engpässe zu erwarten.

Veränderungen der Rahmenbedingungen für Gewerbetreibende und Existenzgründer können zu einem Einbruch der Nachfrage nach Mieträumlichkeiten führen. Ebenso können im reinen Vermietungssektor Angebote nicht- oder mindergenutzte Flächen bei privaten Gewerbeimmobilien zu einer deutlich veränderten Angebots- und damit Konkurrenzsituation führen.

Wettbewerbsrisiken haben sich in den letzten Jahren verstärkt durch das Angebot kostengünstiger gewerblicher Mietangebote im Bereich frei werdender privater Gewerbeimmobilien ergeben. Diesen Risiken wird durch ein ergänzendes Serviceangebot, im Verbund mit Partnern im Bereich der Wirtschaftsförderung, begegnet.

Die weitere Entwicklung der Gesellschaft wird im Wesentlichen wie in den Vorjahren maßgeblich davon geprägt sein,

- die Vermietungsquote auf hohem Niveau zu erhalten und weiter auszubauen sowie
- Nutzer für die Durchführung von Einzelveranstaltungen im Hause zu gewinnen,
- die Unternehmen im Hause durch Kooperationsmaßnahmen zu vernetzen und zu f\u00f6rdern sowie regelm\u00e4\u00dfige Informationsveranstaltungen f\u00fcr die Nutzer im Hause fortzuf\u00fchren,
- weiter Akquisitionen und kontinuierliche Maßnahmen zur zusätzlichen Steigerung des Bekanntheitsgrades des Hauses durchzuführen.

In Abhängigkeit von diesen Zielsetzungen und von den Vorgaben des Gesellschaftszweckes steht die Ergebniserwartung für die Folgejahre.

Risiken der künftigen Entwicklung ergeben sich aus dem äußerst bedingt beeinflussbaren Nachfragemarkt bezüglich Existenzgründungen bzw. gewerblicher Mietflächen. Dem wird jedoch durch ein flexibles und kostengünstiges Angebot verbunden mit einem umfangreichen Servicepaket begegnet. Das Miet- und Betreuungsangebot der Gesellschaft ist entsprechend attraktiv, so dass auch bei einer gesamt wirtschaftlich oder regional rückläufigen Gesamtnachfrage ein entsprechendes Nachfragepotential für das Gewerbe-Technologie-Center vorhanden sein wird.

Strukturförderung Eschweiler Verwaltungs GmbH

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand der Gesellschaft sind die Geschäftsführung und Vertretung sowie die Übernahme der persönlichen Haftung der Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler mbH & Co. KG mit dem Sitz in Eschweiler, die die Förderung der städtebaulichen und wirtschaftlichen Entwicklung der Stadt Eschweiler für die Stadt Eschweiler zum Gegenstand hat.

Organe des Unternehmens

Geschäftsführung:

Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer. Ist nur ein Geschäftsführer vorhanden, so vertritt er die Gesellschaft alleine. Sind mehrere Geschäftsführer vorhanden, so wird die Gesellschaft jeweils von zwei Geschäftsführern gemeinsam oder von einem Geschäftsführer gemeinsam mit einem Prokuristen vertreten. Auch wenn mehrere Geschäftsführer vorhanden sind, kann einem oder mehreren dieser Geschäftsführer das Recht zur Einzelvertretung durch das für die Bestellung zuständige Organ verliehen werden.

Gesellschafterversammlung:

Die Gesellschafterbeschlüsse werden in Gesellschafterversammlungen gefasst; dabei gewähren je 100,00 € eines Geschäftsanteils eine Stimme. Die Stadt Eschweiler wird durch den Bürgermeister sowie vier stimmberechtigte Mitglieder des Rates der Stadt Eschweiler repräsentiert, der diese jeweils für die Dauer einer kommunalen Wahlperiode ernennt. Die Gesellschafterversammlung wählt aus ihrer Mitte ihre/n Vorsitzende/n und eine/n Vertreter/in. Die Stadt Eschweiler ist berechtigt, weitere Ratsmitglieder mit beratender Stimme in die Gesellschafterversammlung zu entsenden. Die ordentliche Gesellschafterversammlung ist innerhalb der ersten neun Monate des Geschäftsjahres abzuhalten.

Strukturförderung Eschweiler Verwaltungs GmbH

Besetzung der Organe

Geschäftsführer:

Dieter Kamp Ltd. städt. Rechtsdirektor

Hermann Gödde Erster u. Techn. Beigeordneter

Städtische Vertreter in der Gesellschafterversammlung:

Rudolf Bertram Bürgermeister
Hans-Josef Berndt Ratsvertreter
Jörg Els Ratsvertreter
Heinz Thoma Ratsvertreter
Angelika Werner Ratsvertreterin

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung **Sitz:** Johannes-Rau-Platz 1, Eschweiler

Gezeichnetes Kapital: 25.000,00 € **Städtischer Anteil:** 100,00 %

Verbindung zum städtischen Haushalt

Die Beteiligung hat keine Auswirkungen auf den städtischen Haushalt.

Strukturförderung Eschweiler Verwaltungs GmbH

Vermögenslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Anlagevermögen	0	0	0
Umlaufvermögen	34	40	46
Bilanzsumme Aktiva	34	40	46
Eigenkapital	28	28	32
- gezeichnetes Kapital	25	25	25
- Gewinn-/ Verlustvortrag	2	3	3
- Jahresergebnis	1	0	4
Rückstellungen	2	2	3
Verbindlichkeiten	4	10	11
Bilanzsumme Passiva	34	40	46

Ertragslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Umsatzerlöse	29	31	
gewöhnliches Geschäftsergebnis	1	-	-
Ergebnis nach Steuern	-	0	4
Jahresergebnis	0	0	4

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung der städtebaulichen, strukturellen und wirtschaftlichen Entwicklung innerhalb des Stadtgebietes Eschweiler unter besonderer Berücksichtigung der Wohnraumversorgung, der sozialen Infrastruktur sowie der Sicherung bestehender und der Schaffung neuer Arbeitsplätze durch Erwerb und Erschließung stadtentwicklungsrelevanter bebauter und unbebauter Grundstücke mit dem Ziel der Vermarktung sowie Betreiben von Wirtschaftsförderung. Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die den Gesellschaftszweck fördern. Sie kann sich hierzu anderer Unternehmen bedienen. Insbesondere ist die Gesellschaft berechtigt, zur Förderung des Gesellschaftszweckes auf in ihrem Eigentum stehenden Grundstücken Baumaßnahmen, auch zum Zwecke der Vermietung an Dritte, durchzuführen. Die Gesellschaft ist ausdrücklich nicht berechtigt, Bauträgermaßnahmen durchzuführen.

Organe des Unternehmens

Geschäftsführung:

Zur Geschäftsführung und Vertretung ist die Strukturförderung Eschweiler Verwaltungs GmbH berechtigt und verpflichtet.

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat hat die Komplementärin (Strukturförderung Eschweiler Verwaltungs GmbH) zu überwachen und zu beraten. Er kann für die Geschäftsführung der Komplementärin eine Geschäftsordnung erlassen. Der Aufsichtsrat besteht aus fünf Mitgliedern. Geborenes Mitglied und Vorsitzender ist der/die jeweilige Bürgermeister/in der Stadt Eschweiler. Die stimmberechtigten und beratenden Aufsichtsratsmitglieder werden von den Gesellschaftern grundsätzlich auf fünf Jahre entsandt. Die Amtszeit entsandter kommunaler Vertreter endet mit der Wahlperiode der kommunalen Vertretungen. Sie bleiben im Amt bis ein Nachfolger benannt ist. Die Gesellschafter haben das Recht, die von ihnen entsandten Aufsichtsratsmitglieder jederzeit abzuberufen bzw. zu ersetzen. Die von der Stadt Eschweiler entsandten Mitglieder des Aufsichtsrates unterliegen den Weisungen des Rates der Stadt Eschweiler bzw. der von ihm gebildeten Ausschüsse.

Gesellschafterversammlung:

Gesellschafterbeschlüsse werden in Gesellschafterversammlungen gefasst. Je 100,00 € bezogen auf das Stammkapital gewähren eine Stimme. Die Stadt Eschweiler wird in der Gesellschafterversammlung durch den Bürgermeister sowie vier stimmberechtigte Mitglieder des Rates repräsentiert, die dieser jeweils für die Dauer einer kommunalen Wahlperiode ernennt. Die Gesellschafterversammlung wählt aus ihrer Mitte ihre/n Vorsitzende/n und eine/n Vertreter/in. Die Stadt Eschweiler ist berechtigt, weitere Ratsmitglieder mit beratender Stimme in die Gesellschafterversammlung zu entsenden. Die ordentliche Gesellschafterversammlung ist innerhalb der ersten neun Monate des Geschäftsjahres abzuhalten.

Besetzung der Organe

Geschäftsführer:

Dieter Kamp Ltd. städt. Rechtsdirektor

Hermann Gödde Erster u. Techn. Beigeordneter

Städtische Vertreter im Aufsichtsrat:

Rudolf Bertram Bürgermeister Wilhelm Bündgens Ratsvertreter Renée Grafen Ratsvertreterin Peter Kendziora Ratsvertreter Nadine Leonhardt Ratsvertreterin Stefan Löhmann Ratsvertreter Wolfgang Peters Ratsvertreter Ugur Uzungelis Ratsvertreter Dietmar Widell Ratsvertreter

Städtische Vertreter in der Gesellschafterversammlung:

Rudolf Bertram
Hans-Josef Berndt
Jörg Els
Dietmar Krauthausen
Brigitte Priem
Angelika Werner
Bürgermeister
Ratsvertreter
Ratsvertreter
Ratsvertreterin
Ratsvertreterin

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: Kommanditgesellschaft (mbH & Co. KG)

Sitz: Johannes-Rau-Platz 1, Eschweiler

 Gezeichnetes Kapital:
 3.800.000,00 €

 Stammeinlage:
 189.400,00 €

 Städtischer Anteil:
 100,00 %

Verbindung zum städtischen Haushalt

Die Beteiligung hat ggfls. Auswirkungen auf den städtischen Haushalt, da die Stadt Eschweiler Kommanditistin und insofern unmittelbare Steuerschuldnerin ist. Diese finanziellen Auswirkungen können im Bedarfsfall dann jedoch an die Gesellschaft weitergegeben werden.

Vermögenslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Anlagevermögen Umlaufvermögen Aktive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Aktiva	14.794	16.052	26.831
	12.535	14.173	2.656
	39	33	27
	27.368	30.258	29.514
Eigenkapital - gezeichnetes Kapital - Kapitalrücklage - Gewinn-/ Verlustvortrag - Jahresergebnis Rückstellungen Verbindlichkeiten Passive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Passiva	4.769 3.800 1.362 - 374 - 19 125 22.470 5	4.615 3.800 1.362 - 393 - 154 319 25.312 12 30.258	4.777 3.800 1.362 -547 162 287 24.444 6 29.514
Ertragslage	2015	2016	2017
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Umsatzerlöse	468	4.188	2.754
gewöhnliches Geschäftsergebnis	- 3	-	-
Ergebnis nach Steuern	-	-140	176
Jahresergebnis	- 19	- 154	162

Auszug aus dem Lagebericht des Unternehmens

Die Entwicklung der durch die Gesellschaft erworbenen bzw. übernommenen Grundstücke wurde durch die Gesellschaft fortgesetzt und weitere Vermarktungen sowie die Instandsetzung und Modernisierung von Wohnungsbestand vorgenommen. Im Bereich des Mietwohnungsbestandes ist weiterhin eine konstant hohe Vermietungsquote festzustellen. Es liegt faktisch Vollvermietung vor. Allerdings geht diese einher mit einer (nutzerbedingt) hohen Zahl an Mietrückständen und -ausfällen, die regelmäßige Abschreibungen auf Mietforderungen bedingen. Ebenso erfreulich wie am Ringofen entwickelte sich das Bauvorhaben der Kindertagesstätte am Grünen Weg. Diese Kindertagesstätte konnte fristgemäß hergestellt und dem Mieter entsprechend im Januar 2018 übergeben werden. Auch das neue Bauvorhaben für den sozialen Wohnungsbau an der Dürener Straße in Weisweiler entwickelt sich sehr gut. Es kann angenommen werden, dass der Bauzeitplan eingehalten und ein Erstbezug zum März 2019 erfolgen kann. Derzeit befindet sich im ressourceneffizienten Baugebiet "Westlich Vöckelsberg" ein neues Projekt in der Bearbeitung. Die Grundstücksverhandlungen konnten erfolgreich abgeschlossen werden. Bei einem positiven Verlauf des erforderlichen Bebauungsplanverfahrens kann mit der Grundstücksvermarktung voraussichtlich im 2. Quartal 2019 begonnen werden.

Die Bilanzstruktur hat im Geschäftsjahr 2017 größere Veränderungen erfahren. Die zur Erzielung von Mieteinnahmen langfristig gehaltenen Immobilien wurden aus dem Umlaufvermögen in das Anlagevermögen mit einem Buchwert von TEUR 9.230 umgegliedert. Die Investitionen erhöhten das Anlagevermögen um TEUR 2.070. Durch die Inanspruchnahme der für diese Investitionen bereitgestellten liquiden Mittel sank das Umlaufvermögen um TEUR 1.870.

Wie in den Vorjahren wird die weitere Entwicklung der Gesellschaft im Wesentlichen maßgeblich davon geprägt sein, die Vermietungsquote auf hohem Niveau zu erhalten und weiter auszubauen, sowie die Strukturierung und Entwicklung des erworbenen und zur Veräußerung bestimmten Grundbesitzes kurz- bzw. mittelfristig bis zur Vermarktung voranzutreiben und eine wirtschaftliche und sozialverträgliche Bewirtschaftung, Modernisierung und vereinzelte Teilvermarktung bebauten Immobilienbestandes der Gesellschaft fortzuführen. Die aktuelle Wirtschaftslage wirkt sich weiterhin auf die Nachfrage nach Einzelbaugrundstücken sowie nach vermarktungsfähigen Flächen oder dem Erwerb von Geschosswohnungsbau durch Investoren aus, wobei eine verstärkte Nachfrage gegenüber den Vorjahren zu verzeichnen ist. Dieses lässt die Erwartung zu, dass - wie bei dem Projekt "Ackerstraße" erfahren - ähnliche Projekte wirtschaftlich erfolgreich am Markt platziert werden können. Konkrete Planungen und Verhandlungen mit Kooperationspartnern sind aufgenommen. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind derzeit nicht bekannt.

Gegenstand des Unternehmens

Die Aufgaben der Gesellschaft bestehen darin, die wirtschaftliche Entwicklung in der Städteregion Aachen in struktureller Hinsicht unter Beachtung ökologischer Erfordernisse voranzutreiben und zu begleiten. Ziel ist es, neue Arbeitsplätze zu schaffen; bestehende Arbeitsplätze zu sichern sowie für die Ansiedlung von Gewerbetreibenden im Gebiet der Gesellschaft zu werben. Zur Erreichung dieses Zwecks erbringt die Gesellschaft Informations- und Beratungsleistungen für Unternehmen, sonstige wirtschaftliche Zielgruppen wie auch für Gebietskörperschaften und sonstige Institutionen und Personen. Die Leistungen für Unternehmen umfassen insbesondere den Nachweis von Grundstücksflächen zum Zwecke der Ansiedlung sowie die Beratung über öffentliche Finanzierungshilfen. Die Gesellschaft kann auch selber Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte erwerben, bebauen und veräußern, Grundstücke sanieren sowie Gebäude errichten und im Public-Leasing-Verfahren finanzieren. Die Gesellschaft ist berechtigt, Entwicklungsprojekte in der Städteregion zu planen, zu realisieren und zu verwalten. Die Gesellschaft darf alle sonstigen Maßnahmen vornehmen, die ihrem Unternehmenszweck förderlich sind, insbesondere

- mit anderen Einrichtungen im In- und Ausland, die gleiche oder ähnliche Ziele verfolgen, kooperieren,
- sich an Gesellschaften, die gleiche oder ähnliche Zwecke verfolgen, zu beteiligen, solche zu gründen oder zu erwerben,
- Zweigniederlassungen errichten.

Die Gesellschaft ist verpflichtet, ihre Geschäfte zum Wohle aller beteiligten Städte und Gemeinden zu betreiben.

Organe des Unternehmens

Geschäftsführung:

Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer. Sie werden von der Gesellschafterversammlung bestellt oder abberufen

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht einschließlich des Vorsitzenden aus 16 Mitgliedern. Je ein Mitglied wird von den Städten Alsdorf, Baesweiler, Eschweiler, Herzogenrath, Monschau, Stolberg und Würselen und den Gemeinden Roetgen und Simmerath entsandt sowie der Sparkasse Aachen. Das entsandte Mitglied kann nur der jeweilige Hauptverwaltungsbeamte der Stadt bzw. ein Mitglied des Vorstandes der Sparkasse Aachen sein. Vorsitzender ist der jeweilige Städteregionsrat der Städteregion Aachen. Der stellvertretende Vorsitzende wird von den Aufsichtsratsmitgliedern der Städte und Gemeinden sowie der Sparkasse Aachen aus deren Mitte gewählt. Weitere geborene Mitglieder sind der jeweilige Kämmerer der Städteregion Aachen und vier vom Städteregionstag zu entsendende Städteregionstagsmitglieder.

Besetzung der Organe

Geschäftsführer:

Prof. Dr. Axel Thomas

Städtische Vertreter im Aufsichtsrat:

Rudolf Bertram Bürgermeister (stellvertretender

Vorsitzender)

Städtische Vertreter in der Gesellschafterversammlung:

Ugur Uzungelis Ratsvertreter

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung **Sitz:** Joseph-von Frauenhofer-Straße 3a, Alsdorf

 Gezeichnetes Kapital:
 2.303.500,00 €

 Stammeinlage:
 189.400,00 €

Städtischer Anteil: 8,23 %

Verbindung zum städtischen Haushalt

Die Beteiligung hat keine Auswirkungen auf den städtischen Haushalt.

Vermögenslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Anlagevermögen Umlaufvermögen Aktive Rechnungsabgrenzung Aktive latente Steuern Bilanzsumme Aktiva	5.033 13080 13 93 18.219	2.814 11.113 18 74 14.019	3.423 8.560 9 89 12.081
Eigenkapital - gezeichnetes Kapital - Gewinn-/ Verlustvortrag - Jahresergebnis Rückstellungen Verbindlichkeiten Passive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Passiva	2.211 2.304 221 -313 966 15.036 5 18.219	2.382 2.304 -92 170 696 10.940 1	2.368 2.304 78 -14 726 8.987 0 12.081
Ertragslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Umsatzerlöse gewöhnliches Geschäftsergebnis Ergebnis nach Steuern Erträge aus Gesellschaftszuschüssen Jahresergebnis	1.666 -741 - 394 -313	1.289 - -227 397 170	1.182 - -414 400 -14

Auszug aus dem Lagebericht des Unternehmens

Das Geschäftsjahr 2017 war das siebte Geschäftsjahr, nachdem der Beschluss gefasst wurde, kein Neugeschäft mehr zu akquirieren und das bestehende Leasingvolumen ressourcenschonend abzuwickeln. In diesem Sinne haben die Gremien der WFG zum Jahreswechsel 2010/2011 beschlossen, die damals im Bestand gehaltenen Engagements bis zu ihrem Auslaufende weiterzuführen und keine neuen Leasinggeschäfte mehr einzugehen. Im Jahr 2017 ist es erneut gelungen, Risikovolumen abzubauen. Alle Leasingnehmer kamen ihren vertraglich vereinbarten Pflichtennach. Der Leasing-Überschuss, der im Berichtsjahr erzielt werden konnte, lag exakt auf dem Niveau der Planung. Der Rückgang des Leasingvolumens ist sowohl darauf zurückzuführen, dass planmäßige Tilgungen erbracht wurden, als auch Auslaufzeitpunkte von Zinsbindungen zum Anlass genommen wurden, Engagements in einseitigem Einvernehmen zu beenden,

Die beiden im Portfolio der WFG verbliebenen Vermietungsobjekte der Gesellschaft waren zum Jahresende mit Mietverträgen unterlegt. Zum Ende des Geschäftsjahres 2016/Jahresanfang 2017 lief bei dem ehemaligen Leasingobjekt Schornstein ein Mietvertrag aus. Die Auszahlungen für die Sanierung des Objektes liegen bei ca. 164 T€ pro qm. Dieser Sanierungsaufwand schlägt unmittelbar ins Ergebnis durch und bewirkt ganz wesentlich den festgestellten Jahresfehlbetrag. Ein neuer Mietvertrag wurde bis zum 31.07.2021 abgeschlossen. Zu diesem Zeitpunkt läuft die Finanzierung des Objektes aus. Das Objekt wird dann schuldenfrei sein und an einen Dritten übertragen.

Das Anlagevermögen der Gesellschaft besteht im Wesentlichen aus Sachanlagevermögen. Hierbei handelt es sich um die Buchwerte der Gewerbeimmobilien, die vermietet werden. Der Wert das Anlagevermögens ist zu beziffern auf rund 3.423 T€ und somit rund 609 T€ höher als im Vorjahr. Der Unterschied zwischen den Geschäftsjahren liegt neben der planmäßigen Abschreibung im Wesentlichen in Anlagezugängen begründet.

Das Vorratsvermögen wird repräsentiert durch ein Grundstück in Herzogenrath, das eine Ursprungsfläche von ca. 30.000 qm hatte. Des Weiteren wird aufgrund der Insolvenz des Leasingnehmers im Geschäftsjahr ein ehemaliges Leasingobjekt unter dem Vorratsvermögen ausgewiesen.

Das Eigenkapital bleibt im Verhältnis zu den nicht granulierten Risiken gering. Konkret gibt es unverändert Einzelrisiken, die höher sind als die Haftungsmasse. Die Verbindlichkeiten sind von 10.940 T€ auf 8.987 T€ gesunken. Auch hier machen sich das Tilgungsvolumen der Leasingverträge bei gleichzeitig nicht mehr stattfindendem Neugeschäft sowie die Rückführung der Finanzierung von dem veräußerten Objekt bemerkbar.

Die Umsatzerlöse sinken von 1.289 T€ auf 1.182 T€. Nach Ende des Leasing-Neugeschäftes reduzieren sich planmäßig und tilgungsbedingt die Einnahmen aus dem Zinsüberschuss.

Die WFG verfügt über insgesamt vier Ertrags- bzw. Einnahmequellen: Leasing-Zinsüberschuss, Managementbetreuungsentgelte, Sockelförderung und Vermietungsergebnisse.

Zum 31.07.2018 wird es keine hauptamtlich beschäftigten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bei der WFG geben. Die Büroräumlichkeiten am Standort Alsdorf werden zum 31.07.2018 aufgegeben. Zu diesem Zeitpunkt endet das Geschäftsbesorgungsengagement für die Business Park Alsdorf GmbH.

Die WFG konzentriert sich darauf, Restrisiken zu minimieren. Die Gesellschaft verfügt nicht über risikotragende Finanzinstrumente. Derartige Risiken sind in den vergangenen Jahren planmäßig abgebaut worden. Im Übrigen ist die WFG weitestgehend fristen- und größenkongruent refinanziert.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb, die Unterhaltung und der Ausbau des Verkehrslandeplatzes und des Segelfluggeländes Aachen-Merzbrück, sowie die zeitweise Nutzung des Geländes für Veranstaltungen im Sinne des § 107 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW. Der Flugplatz dient der Allgemeinen Luftfahrt und Luftfahrzeugen bis 5,7 to Höchstabfluggewicht. Er steht ferner der Rheinisch-Westfälischen Technischen Hochschule Aachen und der Fachhochschule Aachen für wissenschaftliche und Forschungszwecke zur Verfügung. Beim Betrieb und beim Ausbau des Flugplatzes sind die Belange des Umweltschutzes, insbesondere die "Verordnung über die zeitliche Einschränkung des Flugbetriebes mit Leichtflugzeugen und Motorseglern an Landeplätzen" zu beachten.

Organe des Unternehmens

Geschäftsführung:

Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer. Ist nur ein Geschäftsführer bestellt, so vertritt er die Gesellschaft allein. Hat sie mehrere Geschäftsführer, wird die Gesellschaft durch zwei Geschäftsführer oder durch einen Geschäftsführer und einen Prokuristen vertreten. Der Geschäftsführer wird von der Gesellschafterversammlung bestellt.

Aufsichtsrat:

Die Gesellschaft hat einen Aufsichtsrat, dessen Mitglieder von den Gesellschaftern in Anlehnung an die Höhe ihrer Beteiligung am Stammkapital der Gesellschaft wie folgt entsandt werden:

Stadtentwicklung Würselen GmbH & Co.KG

2 Mitglieder
Fluggemeinschaft Aachen

1 Mitglied
Städteregion Aachen

2 Mitglieder
Stadt Aachen

2 Mitglieder
Stadt Eschweiler

2 Mitglieder

Besetzung der Organe

Geschäftsführer:

Dipl.-Ing. Uwe Zink

Städtische Vertreter im Aufsichtsrat:

Hermann Gödde Erster u. Techn. Beigeordneter

Nadine Leonhardt Ratsvertreterin

Städtische Vertreter in der Gesellschafterversammlung:

Walter Bodelier Ratsvertreter

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Abgesehen von der Anpassung des Geschäftsführervertrages zum 01.09.2017 waren im Berichtsjahr 2017 bei der FAM GmbH keine wesentlichen Änderungen der rechtlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse zu verzeichnen.

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Sitz: Merzbrück 216, Würselen

 Gezeichnetes Kapital:
 57.000,00 €

 Stammeinlage:
 14.256,00 €

 Städtischer Anteil:
 25,01 %

Verbindung zum städtischen Haushalt

Die Stadt Eschweiler entrichtet den jährlich in ihrer Anteilshöhe anfallenden Pachtzins (für 2017: 7.237,67 €) sowie anteilig den Kapitaldienst (für 2017: 29.278,11 €).

Vermögenslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Anlagevermögen Umlaufvermögen Aktive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Aktiva	1.674	1.681	1.737
	498	517	478
	-	-	11
	2.172	2.198	2.226
Eigenkapital - gezeichnetes Kapital - Kapitalrücklage - Gewinn-/ Verlustvortrag - Jahresergebnis Rückstellungen Verbindlichkeiten Passive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Passiva	560	654	750
	57	57	57
	246	294	344
	182	257	302
	75	46	46
	32	34	37
	1.551	1.482	1.415
	28	28	24
	2.172	2.198	2.226
Ertragslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Umsatzerlöse	334	329	321
gewöhnliches Geschäftsergebnis	-	-	-
Ergebnis nach Steuern	75	46	465
Erträge aus Gesellschaftszuschüssen	98	96	104
Jahresergebnis	75	46	46

Auszug aus dem Lagebericht des Unternehmens

Das Ergebnis der Flugplatz Aachen-Merzbrück hat nur wenige Stellschrauben, um dieses zu beeinflussen. Die Anzahl der Flugbewegungen hat sich mit 41.668 auf dem Level der Vorjahre gehalten. Die gewerblichen Flugbewegungen sind in den letzten Jahren stetig gefallen und die nichtgewerblichen im gleichen Bereich leicht gestiegen.

Der Jahresüberschuss in 2017 (46.345,98 €) entspricht etwa dem des Vorjahres. Die Umsatzerlöse betreffen hauptsächlich Landegebühren, Pachteinnahmen, Provisionserlöse und Erlöse aus der Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit. Die ergebniswirksamen Zuschüsse betragen derzeit 105.359, 04 €.

Die Eigenkapitalquote ist als zufriedenstellend einzustufen. Dadurch dass die Tilgung der Kapitalrücklage zugeführt wird, verbessert sich dieser Wert zunehmend.

Die Investitionen konzentrieren sich in der Hauptsache auf die zukünftige Landebahn. Darüber hinaus notwendige Investitionen wurden zurückgestellt.

Durch die Ansiedlung der Air s.Pace GmbH hat sich ein Unternehmen aus dem Bereich der RWTH/FH auf dem Flugplatz angesiedelt. Neun Professoren von unterschiedlichen Lehrstühlen beabsichtigen, einen leisen und kostengünstigen Prototypen im Bereich der Luftfahrt zu entwickeln.

Die Arbeiten zum Bau der Zugankündigungseinrichtung für die nunmehr regelmäßig verkehrende EUREGIO-Bahn wurden in 2016 abgeschlossen. Hierbei wurden auch wichtige Regelungen im täglichen Funkverkehr mit der Bezirksregierung abgestimmt und mehrfach verbessert. Die getroffenen Regelungen führen dazu, dass gegenüber den Vorjahren der Tower permanent besetzt sein muss. Dies führt zu einer höheren Präsenz der Flugleitung und damit zu höheren Personalkosten. Mit dem Ausbau des Flugplatzes könnte auf diese Regelungen wieder verzichtet werden.

Die EVS beabsichtigt die Elektrifizierung der Bahnstrecke der EUREGIO-Bahn in den kommenden Jahren. Bereits im Planfeststellungsverfahren hat die EVS dies geäußert, worauf die FAM auf die fehlende Finanzierung verwiesen hat, wenn die Umsetzung kurzfristig zu erfolgen hätte.

Um die Einnahmesituation der Gesellschaft zu verbessern und Verbesserungen der Ertragssituation zu sichern, wird die FAM versuchen, die Bereiche Übernahme der Tankstelle, Bau zweier Hangars, Übernahme der Hangars der StädteRegion/Stadt Aachen und Pachtvertragsverlängerung für die Zukunft zu sichern.

Sollte es zu einer Verbindung von Forschung und Neubau des Flugplatzes kommen, so wird sicherlich bis Ende 2020 der Platz ausgebaut sein müssen. Der noch offen stehende Schadenersatz zwischen EVS und FAM müssten bis dahin geregelt und die einzelnen Bauschritte ingenieurtechnisch durchgeplant und ausgeführt sein.

Außerdem geht es darum die Dienstleistungsfähigkeit der FAM zu erweitern und damit die Gewinnerwartung zu verbessern. Der Tankstellenbereich, der Neubau von Hangars und die Übernahme der bestehenden Hangars können die Einnahmesituation zu Gunsten der Gesellschafter optimieren und die Belastung der Gesellschafter minimieren.

Mit dem Ausbau des Platzes wird die Sicherheit erhöht, die Lärmsituation gemindert und der Ausgleich mit der Umwelt hergestellt. Die qualitative Leistungsfähigkeit des Platzes könnte somit gesteigert werden.

71			

Entwicklungsgesellschaft Indeland GmbH

Gegenstand des Unternehmens

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnittes "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung. Gegenstand des Unternehmens ist seit 2017 die Volks- und Berufsbildung, Erziehung, Kunst und Kultur, Umwelt- und Naturschutz sowie Landschaftspflege, Jugend- und Altenhilfe, Denkmalschutz und Denkmalpflege, des Sports, traditionellem Brauchtum, Heimatpflege und Heimatkunde, Wissenschaft und Forschung, Förderung internationaler Gesinnung, der Toleranz auf allen Gebieten der Kultur und des Völkerverständigungsgedanken, insbesondere durch das Eingehen und die Pflege von Partnerschaften sowie die Förderung des bürgerlichen Engagements im Zusammenhang mit den Unternehmensgegenständen der Entwicklungsgesellschaft indeland im Bereich und Umfeld des Tagebaus Inden. Die Gesellschaft führt auch eigene Projekte, die unmittelbar und ausschließlich steuerbegünstigten Zwecken dienen, durch, damit der Bereich und das Umfeld des Tagebaus Inden der Öffentlichkeit zugänglich gemacht wird. Dies soll insbesondere durch Veranstaltungen, Ausstellungen oder Publikationen oder Investitionsmaßnahmen geschehen.

Organe des Unternehmens

Geschäftsführung:

Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer. Ist nur ein Geschäftsführer vorhanden, so vertritt er die Gesellschaft allein. Sind mehrere Geschäftsführer vorhanden, so wird die Gesellschaft durch zwei von ihnen gemeinschaftlich oder durch einen von ihnen in Gemeinschaft mit einem Prokuristen vertreten.

Aufsichtsrat:

Jeder Gesellschafter entsendet drei Mitglieder in den Aufsichtsrat. Die Gesellschafterversammlung kann die Aufnahme weiterer Mitglieder, als beratende Mitglieder, beschließen und diese benennen. Die Mitglieder des Aufsichtsrates sind jeweils für die Amtszeit der kommunalen Räte/des Kreistages mit der Maßgabe berufen, dass sie ihr Mandat bis zur Neubenennung durch die Räte/den Kreistag – längstens drei Monate nach dem erstmaligen Zusammentritt der neu gewählten Räte/des neu gewählten Kreistages – fortführen.

Gesellschafterversammlung:

Die Mitglieder der Gesellschafterversammlung werden von der Vertretung des jeweiligen Gesellschafters entsandt. Die kommunalen Vertreter haben die Interessen ihrer Kommune/ihres Kreises zu vertreten und sind gemäß § 113 Abs. 1 GO NRW/§ 53 Abs. 1 KrO NRW an die Beschlüsse ihrer Räte/Kreistage gebunden. Die Mitglieder der Gesellschafterversammlung sind jeweils für die Amtszeit der kommunalen Räte/des Kreistages mit der Maßgabe berufen, dass sie ihr Mandat bis zur Neubenennung durch die Räte/den Kreistag – längstens drei Monate nach dem erstmaligen Zusammentritt der neu gewählten Räte/des neu gewählten Kreistages – fortführen.

Entwicklungsgesellschaft Indeland GmbH

Besetzung der Organe

Geschäftsführer:

Jens Bröker

Städtische Vertreter im Aufsichtsrat:

Rudolf Bertram Bürgermeister Wilfried Berndt Ratsvertreter Stephan Löhmann Ratsvertreter

Städtische Vertreter in der Gesellschafterversammlung:

Klaus Fehr Ratsvertreter

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Sitz: Bismarckstraße 16, Düren

Gezeichnetes Kapital: 25.000,00 €

Stammeinlage: 2.250,00 € (ab 23.06.2010)

Städtischer Anteil: 9,00 %

Verbindung zum städtischen Haushalt

Der Aufsichtsrat beschließt vorbehaltlich der Zustimmung der örtlichen politischen Gremien eine Mitfinanzierung projektbezogener Maßnahmen i. H. v. 20% der geschätzten Gesamtkosten.

Die der Stadt Eschweiler als Gesellschafterkommune der Entwicklungsgesellschaft indeland GmbH erwachsenden finanziellen Verpflichtungen sind nachfolgende aufgeführt:

Gewinnanteil: 2015 36.133,00 €

2016 36.228,00 € 2017 41.173,00 €

Entwicklungsgesellschaft Indeland GmbH

Vermögenslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Anlagevermögen	5	874	1.242
Umlaufvermögen	1.092	1.124	1.043
Aktive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Aktiva	1.054 2.151	986	905
Eigenkapital	1.432	2.337	2.647
 gezeichnetes Kapital Andere Gewinnrücklagen Gewinn-/ Verlustvortrag 	25	25	25
	25	25	25
	911	1.381	2.287
- Jahresergebnis	471	906	310
Sonderposten	2	1	1
Rückstellungen	48	306	332
Verbindlichkeiten	509	205	111
Passive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Passiva	160 2.151	136 2.985	3.191
Ertragslage	2015	2016	2017
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Umsatzerlöse	1.589	1.416	1.267
gewöhnliches Geschäftsergebnis	471	906	310
Jahresergebnis	471	906	310

Entwicklungsgesellschaft Indeland GmbH

Auszug aus dem Lagebericht des Unternehmens

Die Pläne zur Schaffung eines Kompetenzzentrums "Ressourceneffizienz" für den Zeitraum der Klima. Expo NRW sind weit fortgeschritten. So war am 30.08.2017 Baubeginn des sog. Faktor 4-Hauses in Inden und am 20.10.2017 bereits Richtfest. Nach dem ersten Spatenstich für das Projekt Seenviertel in Inden und der Umsetzung des entsprechenden Projektes "Neue Höfe Dürwiß", werden weitere Faktor X-Siedlungen entstehen.

In der Region und somit auch im indeland entwickeln sich unter dem Einfluss der Aufstellung des neuen Regionalplans Köln Vorstellungen über zukünftige interkommunale Gewerbe- und Industrieflächen. An diesem Prozess beteiligt sich die Entwicklungsgesellschaft indeland aufgrund ihrer besonderen Fachkompetenz im Bereich der Ressourceneffizienz und Energie und fördert im Rahmen ihres gemeinnützigen Unternehmenszwecks den Umwelt- und Landschaftsschutz.

Am 24.11.2017 ging nach weniger als einem Jahr Bauzeit der "indeland Windpark Eschweiler" mit 13 Windkraftanlagen ans Netz.

Am 12.07.2017 konnte mit der Eröffnung des InfoCenters indeland im ehemaligen Bahnhofsgebäude in Langerwehe ein weiteres Modul zur Förderung der Bildung im indeland der Öffentlichkeit übergeben werden.

Die in 2016 übernommene Funktion eines Trägers und Treuhänders für die Stiftung "RWE Mitarbeiter für das indeland" wurde in 2017 weiter geführt. Gegründet wurde die Stiftung nach dem Vorbild der vor mehr als 20 Jahren gegründeten Mitarbeiterstiftung des Tagebaus Hambach.

Da die Gesellschaft als steuerbefreite gemeinnützige Körperschaft in erster Linie nicht nach Gewinn sondern nach Verwirklichung ihrer gemeinnützigen Zwecke strebt, haben Eckdaten und Kennzahlen zur Ertragslage bzw. zur Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft wenn überhaupt nur eine eingeschränkte Aussagekraft.

Nach der Fertigstellung des Faktor 4-Hauses in Inden im Frühjahr 2018 wird die Faktor X-Agentur dort verstandortet und rund um die ressourceneffiziente Bauweise mit einer Ausstellung und in Beratungen informieren.

Die Aktivitäten um die Schaffung interkommunaler Gewerbeflächen im indeland werden sich in 2018 verstärken, gestützt durch das in 2017 vorgelegte Gewerbe- und Industrieflächenkonzept.

Insgesamt gibt die positive finanzielle Lage der Gesellschaft keinen Grund zur Sorge. Die in 2016 mit der RWE Power AG final verhandelte Unterstützungsvereinbarung für den Zeitraum 2017 bis 2021 ist in Kraft getreten. Dies gilt ebenso für die Folgevereinbarung mit der Sparkasse Düren über Sponsoringmaßnahmen im gleichen Zeitraum. Die Handlungsfähigkeit der Gesellschaft kann auch weiterhin aufrechterhalten werden.

Nach den Darstellungen im Lagebericht erscheinen die Risiken überschaubar, während die Aussichten für die künftigen Jahre durchaus positive Wirkung haben dürften. Die finanzielle Basis ist bei weiterer aufwandsorientierter Weitsicht der Gesellschaft als gesichert anzusehen.

7	6
•	•



Wohnungswesen

Gegenstand des Unternehmens

Zweck der Gesellschaft ist vorrangig eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung (gemeinnütziger Zweck). Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Sie kann außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus, der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen. Die Gesellschaft ist berechtigt, Zweigniederlassungen zu errichten, andere Unternehmen zu erwerben, zu gründen oder sich an solchen zu beteiligen. Die Gesellschaft darf auch sonstige Geschäfte betreiben, sofern diese dem Gesellschaftszweck (mittelbar oder unmittelbar) dienlich sind. Die Gesellschaft führt ihre Geschäfte nach Grundsätzen der Wohnungsgemeinnützigkeit im Sinne des Gesellschaftsvertrages. Die Preisbildung für die Überlassung von Mietwohnungen und die Veräußerung von Wohnungsbauten soll angemessen sein, d. h. eine Kostendeckung einschließlich angemessener Verzinsung des Eigenkapitals sowie die Bildung ausreichender Rücklagen unter Berücksichtigung einer Gesamtrentabilität des Unternehmens ermöglichen.

Organe des Unternehmens

Geschäftsführung:

Die Gesellschaft hat je nach der Bestimmung des Aufsichtsrates einen oder mehrere Geschäftsführer, welche auf die Dauer von 5 Jahren bestellt werden. Wiederholte Bestellung ist zulässig. Die Bestellung kann vorzeitig nur aus wichtigem Grund von der Gesellschafterversammlung widerrufen werden.

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht aus 12 Mitgliedern. Ihm gehören an: Der Städteregionsrat der Städteregion Aachen, der vom Städteregionsrat der Städteregion Aachen für wohnungsbaurelevante Angelegenheiten benannte Dezernent, aufgrund eines Beschlusses des Städteregionstages der Städteregion Aachen fünf Städteregionstagsmitglieder, vier von der Gesellschafterversammlung zu wählende Mitglieder aus dem Kreis der Wahlbeamten der Gesellschaftergemeinden sowie ein von der Gesellschafterversammlung zu wählendes Mitglied des Vorstandes der Sparkasse Aachen.

Gesellschafterversammlung:

Die Gesellschafter üben in der Gesellschafterversammlung die ihnen in Angelegenheiten der Gesellschaft zustehenden Rechte gemeinschaftlich durch Beschlussfassung aus. In der Gesellschafterversammlung gewähren je angefangene 50,00 € Geschäftsanteil eine Stimme. Ein Gesellschafter, der durch die Beschlussfassung entlastet oder von einer Verbindlichkeit befreit werden soll, hat hierbei kein Stimmrecht und darf ein solches auch nicht für andere ausüben. Das gilt auch für eine Beschlussfassung, welche die Vornahme eines Rechtsgeschäftes oder die Einleitung oder Erledigung eines Rechtsstreites gegenüber einem Gesellschafter betrifft.

Besetzung der Organe

Geschäftsführer:

Prof. Dr. Axel Thomas

Städtische Vertreter im Aufsichtsrat:

Rudolf Bertram Bürgermeister

Städtische Vertreter in der Gesellschafterversammlung:

Claudia Moll Ratsvertreterin

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Sitz: Mauerfeldchen 72, Würselen

 Gezeichnetes Kapital:
 1.000.000,00 €

 Stammeinlage:
 43.500,00 €

 Städtischer Anteil:
 4,35 %

Verbindung zum städtischen Haushalt

Über eine Gewinnausschüttung beschließen die Gesellschafter. Die letzte Dividendenzahlung stammt aus dem Jahr 1996.

Vermögenslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Anlagevermögen Umlaufvermögen Aktive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Aktiva	30.476 4.521 7 35.004	30.933 4.249 6 35.188	31.589 5.770 5 37.365
Eigenkapital - gezeichnetes Kapital - Andere Gewinnrücklagen - Jahresergebnis Rückstellungen Verbindlichkeiten Passive Rechnungsabgrenzung	11.326 1.000 10.326 0 108 23.569	11.707 1.000 10.707 0 112 23.368 0	12.277 1.000 11.277 0 210 24.878
Bilanzsumme Passiva Ertragslage	35.004 2015 in TEUR	35.188 2016 in TEUR	37.365 2017 in TEUR
Umsatzerlöse gewöhnliches Geschäftsergebnis Jahresergebnis	4.638 536 401	4.690 535 382	4.780 720 569

Auszug aus dem Lagebericht des Unternehmens

Die Situation am hiesigen Wohnungsmarkt konsolidiert auf hohem Niveau. Die Baupreise steigen oberhalb der Inflationsrate. Dem Risiko einer steigenden finanziellen Zinsbelastung bei einer Anschlussfinanzierung wird durch zahlreiche Maßnahmen vorgebeugt. Die GWG legt großen Wert auf nachhaltige Finanzstabilität und unterlegt die Investitionen, die sie im Jahr 2017 und in den Folgejahren vornimmt, mindestens mit 30% Liquidität aus eigenen Mitteln.

Der hiesige Wohnungsmarkt befindet sich weiterhin in einer bislang ununterbrochenen dynamischen Phase, die neben der allgemeinen Sympathie für Betongeld auch von der "Euphorie" um das Ende des RWTH-Campus-Projekts unterstützt wird. Die GWG orientierte auch im Jahr 2017 ihr Handeln an dem Maßstab der Finanzsolidität und des nachhaltigen finanziellen Erfolgs.

Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2017 gegenüber dem Vorjahr um T€ 90 gestiegen. Dies hängt sowohl mit den üblichen Mietsteigerungen als insbesondere auch mit der Fertigstellung des Neubaus in Alsdorf zusammen.

Neben den aufwandswirksamen Instandhaltungskosten wurden Sanierungsmaßnahmen durchgeführt, womit insgesamt T€ 753 an Werteerhalt in Gebäude geleistet wurde.

Im Geschäftsjahr 2017 wurde ein Jahresergebnis von T€ 569 erwirtschaftet (gegenüber T€ 381 in 2016).

Vor diesem Hintergrund ist die Entwicklung des Unternehmens als stabil zu beurteilen. Die Einstellung des Jahresergebnisses in die Rücklage wird die Eigenkapitalbasis der Gesellschaft weiter stärken.

Aufgrund der stabilen Liquiditäts- und Eigenkapitalausstattung des Unternehmens sind Liquiditätsrisiken derzeit nicht erkennbar. Die Gesellschaft hat das derzeit niedrige Zinsniveau genutzt, um für Verbindlichkeiten, die in Zeiträumen, die man mit Forward-Konditionen abdecken kann, mit Zinssicherheit zu versehen. Ziel des Finanz- und Risikomanagements der Gesellschaft ist die Sicherung des Unternehmenserfolges gegen finanzielle Bedrohungen jeglicher Art. Beim Management von Finanzpositionen verfolgt das Unternehmen eine konservative Risikopolitik.

Risiken der künftigen Entwicklung werden im Sanierungsbedarf der Bestände gesehen. Vor dem Hintergrund der finanziellen Solidität sieht sich die Gesellschaft aber für die Bewältigung der künftig eintretenden Risiken gerüstet. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

Der Wohnungsmarkt in der Region entwickelt sich insgesamt zufriedenstellend. Die Chancen und Risiken der Wohnungsbaugesellschaft können allerdings nur im Kontext der wirtschaftlichen Entwicklung der Region in Bezug auf Wachstum, Einkommen und Beschäftigung gelten. Bei einer Fremdkapitalquote von > 70% würden sich nachhaltige Zinssteigerungen für Wohnungsbaukredite im Ergebnis der GWG bemerkbar machen. Dementsprechend ist die Gesellschaft bemüht, dieses Risiko zu minimieren.

Gegenstand des Unternehmens

Zweck der Genossenschaft ist die Förderung ihrer Mitglieder vorrangig durch eine gute, sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung. Die Genossenschaft kann Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben und betreuen. Sie kann alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen. Hierzu gehören Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Räume für Gewerbetriebende, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen.

Organe des Unternehmens

Vorstand:

Der Vorstand besteht aus mindestens zwei Personen. Sie müssen Mitglied der Genossenschaft sein. Die Vorstandsmitglieder werden vom Aufsichtsrat auf die Dauer von 5 Jahren bestellt. Ihre Wiederbestellung ist zulässig. Die Bestellung endet spätestens bei Vollendung des 75igsten Lebensjahres. Die Bestellung kann vorzeitig nur durch die Mitgliederversammlung widerrufen werden.

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht aus mindestens drei Mitgliedern. Die Mitgliederversammlung kann eine höhere Zahl festsetzen. Die Mitglieder des Aufsichtsrates müssen persönlich Mitglied der Genossenschaft sein. Wahl bzw. Wiederwahl können nur vor Vollendung des 75igsten Lebensjahres erfolgen. Die Aufsichtsratsmitglieder werden von der Mitgliederversammlung für drei Jahre gewählt.

Mitgliederversammlung:

Die ordentliche Mitgliederversammlung muss spätestens bis zum 30. Juni jeden Jahres stattfinden. Der Vorstand hat der ordentlichen Mitgliederversammlung den Jahresabschluss (Bilanz, GuV und Anhang) sowie den Lagebericht nebst den Bemerkungen des Aufsichtsrates vorzulegen. Der Aufsichtsrat hat der Mitgliederversammlung über seine Tätigkeit zu berichten.

Besetzung der Organe

Städtische Vertreter in der Mitgliederversammlung:

Edeltraud Lindner Ratsvertreterin

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: Eingetragene Genossenschaft **Sitz:** Merkurstraße 4, Eschweiler

Gezeichnetes Kapital:628.275,03 €Stammeinlage:32.200,00 €Städtischer Anteil:5,13 %

Verbindung zum städtischen Haushalt

Dem städtischen Haushalt wird auf das maßgebliche Guthaben von 161 gezeichneten Anteilen à 200,00 € (Stammeinlage) eine jährliche Dividende in Höhe von derzeit 4% gezahlt.

Dividende: 2016 1.288,00 €

Vermögenslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Anlagevermögen Umlaufvermögen Aktive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Aktiva	15.653	16.345	17.799
	1.160	1.161	1.227
	2	0	100
	16.815	17.506	19.126
Eigenkapital - gezeichnetes Kapital - Andere Gewinnrücklagen - Jahresergebnis Rückstellungen Verbindlichkeiten Bilanzsumme Passiva	4.827	4.907	4.996
	1.128	1.126	1.171
	3.590	3.607	3.607
	109	174	217
	605	612	658
	11.383	11.987	13.472
	16.815	17.506	19.126
Ertragslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Umsatzerlöse	3.567	3.548	3.509
gewöhnliches Geschäftsergebnis	235	-	-
Ergebnis nach Steuer	-	238	202
Jahresergebnis	122	124	88

Ein Prüfbericht zum Jahresabschluss 2017 lag seitens der Wohnungsgenossenschaft Eschweiler eG zum Erstellungszeitpunkt des Entwurfes zum Beteiligungsbericht der Stadt Eschweiler noch nicht vor.

_	
×	h
u	u



Sonstige

Gegenstand des Unternehmens

Ziel der Freizeitzentrum Blaustein-See GmbH ist, der Bevölkerung eine Anlage mit Einrichtungen zur Erholung und Freizeitgestaltung zur Verfügung zu stellen. Dieser Zielsetzung entspricht die gemeinsame Verfolgung des Objektes durch mehrere (öffentlich-rechtliche) Gebietskörperschaften.

Organe des Unternehmens

Geschäftsführung:

Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer. Ist nur ein Geschäftsführer bestellt, wird sie durch diesen vertreten. Sind mehrere Geschäftsführer bestellt, vertreten diese die Gesellschaft gemeinsam.

Gesellschafterversammlung:

Die Rechte, die den Gesellschaftern nach dem Gesetz und durch den Gesellschaftervertrag zustehen, werden durch Beschlussfassung in der Gesellschafterversammlung ausgeübt. Die Gesellschafter werden durch die von ihnen bestellten Personen vertreten. Je 51,13 € eines Geschäftsanteils gewähren eine Stimme. Ein Gesellschafter kann seine Stimme nur einheitlich abgeben.

Besetzung der Organe

Geschäftsführer:

Hermann Gödde Erster u. Techn. Beigeordneter

Städtische Vertreter in der Gesellschafterversammlung:

Rudolf Bertram Bürgermeister

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung **Sitz:** Johannes-Rau-Platz 1, 52249 Eschweiler

Gezeichnetes Kapital: 25.564,59 € **Stammeinlage:** 10.481,48 € **Städtischer Anteil:** 41,00 %

Verbindung zum städtischen Haushalt

Im Bedarfsfall werden bei entsprechenden Gesellschafterbeschlüssen nach gesellschafts-/satzungsrechtlichen Regelungen Darlehen und ggfls. auch Zuschüsse geleistet, wenn die Eigenmittel der GmbH nicht ausreichen.

Vermögenslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Anlagevermögen Umlaufvermögen Aktive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Aktiva	4.583	4.509	4.430
	264	117	37
	2	1	1
	4.849	4.627	4.468
Eigenkapital - gezeichnetes Kapital - Kapitalrücklage - Gewinn-/ Verlustvortrag - Jahresergebnis Rückstellungen Verbindlichkeiten Passive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Passiva	1.491	1.362	1.284
	26	26	26
	3.242	3.242	3.242
	- 1.574	- 1.777	-1.907
	-203	- 129	-77
	14	13	15
	3.324	3.234	3.156
	20	18	13
	4.849	4.627	4.468
Ertragslage	2015	2016	2017
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Umsatzerlöse	126	126	140
gewöhnliches Geschäftsergebnis	- 202	-	-
Ergebnis nach Steuern	-	- 125	- 73
Jahresergebnis	- 203	- 129	- 77

Auszug aus dem Lagebericht des Unternehmens

Wie in den letzten Jahren – bis auf wenige Ausnahmen – schließt das Geschäftsjahr 2017 wieder mit einem negativen Ergebnis ab. Es bleibt festzustellen, dass der Aufwand, der mit dem Betrieb des Blaustein-Sees als Freizeit- und Erholungseinrichtung erforderlich ist, nicht durch entsprechende Erlöse aus dem laufenden Betrieb abgedeckt werden kann. Das negative Ergebnis in 2017 ist gegenüber 2016 zwar um rd. 52 TEUR geringer, wobei allerdings zu berücksichtigen ist, dass der Gesellschafter Stadt Eschweiler mit einem Zuschuss von 100 TEUR die Gesellschaft erneut finanziell unterstützt hat.

Wie bereits in den Vorjahren berichtet, hat die Geschäftsführung die Vermarktungsbemühungen mit erneuter Priorität aufgenommen. Zwischenzeitlich haben mehrere Interessenten ihr Interesse an der Vornahme von Investitionen am Blaustein-See bekundet. Ein Projekt ist so weit gediehen, dass nunmehr eine Teilnahme an der Immobilienmesse EXPO RIAL in München mit entsprechenden Vermarktungszielen erfolgt. Die Geschäftsführung sieht durchaus die Chance, dass einige Investitionen zum Tragen kommen und durch die Verkäufe von Grundstücksflächen außerordentliche Erträge erzielt werden können, die dazu beitragen, das negative Ergebnis zu minimieren. Mit Blick darauf, dass in der Vergangenheit kurz vor dem Abschluss der Kaufverträge Grundstücksveräußerungen nicht zum Tragen gekommen sind, hat die Geschäftsführung parallel Gespräche mit dem Gesellschafter Stadt Eschweiler aufgenommen und um eine kontinuierliche finanzielle Unterstützung nachgefragt. Berücksichtigt man, dass entsprechende Zusagen unter dem Vorbehalt der Zustimmung durch den Rat der Stadt Eschweiler und zum anderen der Haushaltsgenehmigung stehen, kann an dieser Stelle noch keine verbindliche Aussage getroffen werden.

Gegenüber den Ausführungen zum letzten Lagebericht haben sich keine wesentlichen Änderungen ergeben. Sollten keine außerordentlichen Erträge erwirtschaftet werden, so wird es nach wie vor erforderlich sein, dass die Gesellschafterkommunen die Freizeitzentrum Blaustein-See GmbH finanziell unterstützen müssen. Dies könnte verstärkt notwendig sein, da bei Betrachtung der erzielten Erlöse aus dem Wassersport eine kontinuierliche Reduzierung festzustellen ist. Insbesondere der Tauchsport erfährt nicht mehr den hohen Zuspruch, den man in den Jahren zuvor feststellen konnte. Trotz erheblicher Bemühungen durch die Geschäftsführung konnte bisher keine Trendwende erreicht werden. Die Freizeit- und Erholungseinrichtung, die als ein Beitrag zur Daseinsvorsorge auch über die Grenzen von Eschweiler zu sehen ist, bedarf insoweit der finanziellen Unterstützung. Weiterhin wird das Ziel verfolgt, dass die Stadt Eschweiler, die die Gesellschaft in den vorangegangenen Jahren ausschließlich unterstützt hat, Mehrheitsgesellschafterin der Gesellschaft wird. Wegen der Komplexität der zu treffenden Vereinbarungen ist hierzu noch nicht über abschließende Ergebnisse zu berichten.

Es bestehen keine Anhaltspunkte, die eine Gefährdung der Gesellschaft aus den Risikobereichen erwarten lassen.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Leistungen im Rahmen der Entwässerung, der Abfallbeseitigung, des Bestattungswesens, der Straßenreinigung, des Baubetriebshofes einschließlich Straßenunterhaltung und einschließlich der Grünflächenpflege für Liegenschaften der Stadt Eschweiler, vorrangig für das Gebiet der Stadt Eschweiler.

Organe des Unternehmens

Geschäftsführung:

Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer. Sind mehrere Geschäftsführer vorhanden, so wird die Gesellschaft durch zwei Geschäftsführer gemeinsam oder durch einen Geschäftsführer mit einem Prokuristen vertreten. Ist nur ein Geschäftsführer vorhanden, vertritt dieser die Gesellschaft allein. Die Gesellschafterversammlung kann durch einstimmigen Beschluss allen oder einzelnen Geschäftsführern die alleinige Vertretungsbefugnis einräumen und alle oder einzelne Geschäftsführer von den Beschränkungen des § 181 BGB befreien. Die Bestellung oder Abberufung der Geschäftsführer steht der Gesellschafterversammlung zu. Mindestens ein Geschäftsführer wird auf Vorschlag der Stadt Eschweiler von der Gesellschafterversammlung bestellt und abberufen. Die Begründung und Kündigung der Anstellungsverhältnisse obliegt ebenfalls der Gesellschafterversammlung.

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat berät und überwacht die Geschäftsführung. Der Aufsichtsrat besteht aus neun Mitgliedern und setzt sich zusammen aus sieben von der Stadt Eschweiler entsandten Mitgliedern sowie zwei nach den Bestimmungen des Betriebsverfassungsgesetzes 1972 gewählten Vertretern der Arbeitnehmer der Gesellschaft. Der Bürgermeister der Stadt Eschweiler ist unter Anrechnung auf die Zahl der von der Stadt entsandten Mitglieder geborenes Mitglied und Vorsitzender des Aufsichtsrates. Nach § 8 des Gesellschaftsvertrages wurde das Berichtsjahr dahingehend angepasst, dass der Aufsichtsrat aus neun Mitgliedern besteht und sich aus sieben von der Stadt Eschweiler entsandten Mitgliedern und zwei nach den Bestimmungen des § 108a der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) gewählten Vertretern der Arbeitnehmer der Gesellschaft zusammensetzt.

Gesellschafterversammlung:

Die Stadt Eschweiler wird in der Gesellschafterversammlung durch den Bürgermeister der Stadt Eschweiler oder durch einen vom Bürgermeister vorgeschlagenen und vom Rat der Stadt Eschweiler bestimmten Beamten oder Angestellten der Stadt Eschweiler sowie durch sechs weitere, durch den Rat der Stadt Eschweiler benannte Person vertreten. Für jedes Mitglied ist ein stellvertretendes Mitglied zu bestellen. Jährlich findet mindestens eine Gesellschafterversammlung statt, und zwar spätestens vier Monate nach Ablauf des Geschäftsjahres. Den Vorsitz der Gesellschafterversammlung führt der Bürgermeister der Stadt Eschweiler. Stellvertretender Vorsitzender ist ein Mitglied der Gesellschafterversammlung, das von der Stadt Eschweiler bestimmt wird. Je 50 Euro Stammkapital gewähren eine Stimme.

Besetzung der Organe

Geschäftsführer:

Manfred Knollmann

Marie-Antoinette Breil städt. Rechtsdirektorin

(ab 01.12.2017)

Städtische Vertreter im Aufsichtsrat:

Rudolf Bertram
Ulrich Göbbels
Stefan Kämmerling
Stephan Löhmann
Wilfried Maus
Wolfgang Peters
Frank Wagner

Bürgermeister
Ratsvertreter
Ratsvertreter
Ratsvertreter
Ratsvertreter
Ratsvertreter

Städtische Vertreter in der Gesellschafterversammlung:

Rudolf Bertram
Hans-Josef Berndt
Walter Bodelier
Reneé Grafen
Claudia Moll
Erich Spies
Heinz Thoma
Rürgermeister
Ratsvertreter
Ratsvertreter
Ratsvertreterin
Ratsvertreterin
Ratsvertreter

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Mit notariellem Vertrag vom 28. Dezember 2012 hat die Schönmackers Umweltdienste GmbH & Co. KG ihren Geschäftsanteil mit Wirkung zum 01.01.2013 an die Stadt Eschweiler übertragen. Seitdem ist die Stadt Eschweiler alleinige Gesellschafterin.

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung **Sitz:** An der Wasserwiese 6, Eschweiler

 Gezeichnetes Kapital:
 250.000,00 €

 Stammeinlage:
 250.000,00 €

 Städtischer Anteil:
 100,00 %

Verbindung zum städtischen Haushalt

Die bilanzielle Überschuldung hat sich in 2017 um TEUR 641 auf TEUR 2.124 verringert. Dem Jahresfehlbetrag von TEUR 839 steht dabei eine Einlage in die Kapitalrücklage durch die Stadt Eschweiler i. H. v. TEUR 1.480 gegenüber. Zusammen mit dem Verzicht auf das restliche Gesellschafterdarlehen nebst Zinsen i. H. v. TEUR 569 hat die Stadt die WBE in 2017 mit TEUR 2.049 finanziell unterstützt. Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbedarf i. H. v. TEUR 2.124 ist durch eine harte Patronatserklärung der Gesellschafterin Stadt Eschweiler mit einem Höchstbetrag von TEUR 700 zum Teil abgedeckt. Durch die geplante Rekommunalisierung der WBE zum 01.01.2019 sind die noch angedachten und zum Teil eingeleiteten Maßnahmen zur Anpassung der Leistungsentgelte nicht weiter erforderlich.

Vermögenslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Anlagevermögen Umlaufvermögen Aktive Rechnungsabgrenzung Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	3.869	3.475	3.235
	736	613	282
	14	8	4
	3.843	2.765	2.124
Bilanzsumme Aktiva	8.462	6.861	5.645
Eigenkapital - gezeichnetes Kapital - Kapitalrücklage - Gewinn-/ Verlustvortrag - Jahresergebnis - Nicht gedeckter Fehlbetrag Rückstellungen Verbindlichkeiten Passive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Passiva	0	0	0
	250	250	250
	1.100	2.000	3.480
	- 5.299	- 5.193	-5.015
	107	178	-839
	3.843	2.765	2.124
	395	460	545
	7.637	5.971	4.654
	430	430	446
	8.462	6.861	5.645
Ertragslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Umsatzerlöse	10.231	6.877	8.694
gewöhnliches Geschäftsergebnis	122	-	-
Ergebnis nach Steuern	-	189	-811
Jahresergebnis	107	177	-839

Auszug aus dem Lagebericht des Unternehmens

Im Geschäftsjahr 2017 stand neben der Steigerung der Produktivität die organisatorische Neustrukturierung sowie die damit verbundene Funktionsneuordnung im Fokus der betrieblichen Zielplanung.

Wie bereits im den vergangenen Jahren war auch im Berichtsjahr 2017 die Umsatzund Auftragsentwicklung durch langfristige Leistungsverträge mit der Stadt Eschweiler geprägt. Hierdurch war weiterhin dauerhaft eine konjunkturunabhängige Marktsituation für die WBE GmbH gegeben.

Die Umsatzerlöse im Geschäftsjahr 2017 steigerten sich unter Berücksichtigung der Veränderung des Bestandes an unfertigen Leistungen um 149.848 €. Nach einem positiven Jahresergebnis im vorangegangenen Geschäftsjahr (+ 178 T€) musste im Geschäftsjahr 2017 ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 839 T€ hingenommen werden; das bedeutet per Saldo eine Verschlechterung von 1.1017 T€. Die wesentlichen Ursachen für diese Entwicklung sind ein um 408 T€ höherer Personalaufwand, ein um 459 T€ höherer Materialaufwand sowie ein geringer Ertrag aus dem Verzicht der Stadt Eschweiler auf das restliche Gesellschafterdarlehen als in den Vorjahren (im Berichtsjahr 569 T€, in den Vorjahren jeweils 1.000 T€).

Zur Finanzierung der Investitionen im Geschäftsjahr 2017 erfolgten im Gegensatz zur bisherigen Praxis keine Kreditierungen. Vielmehr wurden die Fahrzeuge und Geräte geleast.

Ein sonstiger Ertrag aus Zins- und Darlehensverzichten seitens der Gesellschafterin Stadt Eschweiler konnte im Berichtsjahr nur noch in Höhe von 568.969,86 € (Restbetrag) berücksichtigt werden.

Neben einem bilanziellen Ausgleichposten zum negativen Eigenkapital in Höhe von 2.124 T€ (Vorjahr 2.765 T€) stellt das Anlage- und Umlaufvermögen im Wesentlichen die Parameter für die Vermögenslage dar. Das Anlagevermögen verringert sich gegenüber dem Geschäftsjahr 2016 um 240 T€. Die Investitionen lagen dabei unter den planmäßigen Abschreibungen.

Durch den Jahresüberschuss im Berichtszeitraum 2016 reduziert sich der Verlustvortrag um 178 T€ auf 5.015 T€. Die benötigte Liquidität stellte die WBE GmbH hauptsächlich durch Kontokorrentkredite sowie durch zusätzliche Entgeltzahlungen der Stadt Eschweiler sicher. Zudem wurde zum Zwecke der Liquiditätssicherung mit Wirkung vom 01.01.2017 eine Erhöhung der Managementpausschale von 5 % auf 15 % im Wege einer Vertragsänderung vereinbart.

Die bilanzielle Überschuldung in Höhe von 2.124 T€ zum 31.12.2017 wird teilweise durch eine harte Patronatserklärung mit einem Höchstbetrag von 700 T€ der Gesellschafterin Stadt Eschweiler abgedeckt. Die verbleibende Überschuldung der WBE GmbH wird durch die zweite Phase der Rekommunalisierung gesichert.

Im Rahmen des Risikomanagements wurde die Risikosituation Anfang 2009 nochmals überprüft. Ein wesentliches Risiko liegt im Bereich der Sanierungsprojekte für Entwässerung, soweit die Beauftragung durch die Stadt aus hauswirtschaftlichen Gründen zukünftig rückläufig wäre.

Die langfristigen Leistungsverträge zwischen der WBE GmbH und der Stadt Eschweiler sind hinsichtlich ihrer Umsatz- und Auftragssituation auch für die nahe Zukunft der WBE GmbH als sicher einzustufen. Die für die WBE als rechtliche selbständige Gesellschaft erstellte Unternehmensplanung für die Jahre 2018 bis 2022 sieht für die Jahre 2018 bis 2020 bilanziell negative Jahresergebnisse vor, die hauptsächlich durch den Wegfall des Zins- und Darlehensverzichts der Gesellschafterin begründet sind.

Der in den letzten Jahren an dieser Stelle getroffenen Feststellung, dass die WBE GmbH dauerhaft ohne zusätzliche Unterstützung der Stadt Eschweiler wirtschaftlich nur existent sein kann, wenn die Leistungsentgelte in allen Bereichen den tatsächlich seitens der WBE GmbH zu erbringenden Leistungen entsprechen, wurde durch den Beschluss der Rekommunalisierung Rechnung getragen.

\cap	7
ч	
v	

Gegenstand des Unternehmens

Aufgabe der Anstalt ist die Organisation, Verwaltung und der Betrieb des städtischen Kindergartenwesens sowie sonstiger Betreuungseinrichtungen u.a. an Schulen der Stadt Eschweiler. Zur Erfüllung ihrer Aufgaben kann die Anstalt im Rahmen der Gesetze Neben- und Hilfsbetriebe einrichten und unterhalten, die die Aufgaben der Anstalt fördern und wirtschaftlich mit ihnen zusammenhängen. Die Rechtsstellung der Stadt Eschweiler als örtlicher Träger der öffentlichen Jugendhilfe und die damit verbundene Rechtsstellung des Jugendamtes und des Jugendhilfeausschusses der Stadt Eschweiler bleibt unberührt.

Organe des Unternehmens

Vorstand:

Der Vorstand besteht aus einem Mitglied. Die Haftung des Vorstandes bestimmt sich unbeschadet der Art des Anstellungsverhältnisses bei beamteten Vorstandsmitgliedern und deren Stellvertretern/-innen originär, bei Vorstandsmitgliedern im Arbeitsverhältnis analog der Rechtsvorschrift zur Beamtenhaftung in der jeweils geltenden Fassung. Der Vorstand sowie der stellvertretende Vorstand werden vom Verwaltungsrat für die Dauer von höchstens fünf Jahren bestellt, erneute Bestellungen sind zulässig.

Verwaltungsrat:

Der Verwaltungsrat besteht aus der/dem Vorsitzenden und 12 übrigen Mitgliedern. Der Verwaltungsrat kann durch Beschluss des Rates der Stadt Eschweiler um beratende Mitglieder erweitert werden. Vorsitzender der Verwaltungsrates ist der Beigeordnete der Stadt Eschweiler, zu dessen Geschäftsbereich die der Anstalt übertragenen Aufgaben gehören. Sofern die übertragenen Aufgaben mehreren Geschäftsbereichen zuzuordnen sind, entscheidet der Bürgermeister über den Vorsitz. Er entscheidet ferner über den stellvertretenden Vorsitz aus den Mitgliedern der Verwaltung. Die übrigen Mitglieder des Verwaltungsrates werden vom Rat der Stadt Eschweiler für die Dauer von fünf Jahren gewählt. Die Amtszeit von Mitgliedern des Verwaltungsrates, die dem Rat der Stadt Eschweiler angehören, endet mit dem Ende der Wahlzeit oder dem vorzeitigen Ausscheiden aus dem Rat der Stadt Eschweiler.

Besetzung der Organe

Geschäftsführer:

Vera Joußen Städt. Verwaltungsdirektorin

Städtische Vertreter im Verwaltungsrat:

Stefan Kaever Beigeordneter

und Stadtkämmerer

Hans-Josef Berndt Ratsvertreter Frank Kortz Ratsvertreter Nadine Leonhardt Ratsvertreterin Monika Medic Ratsvertreterin Maria Mundt Ratsvertreterin Gabriele Pieta Ratsvertreterin Dietmar Schultheis Ratsvertreter André Schulze Ratsvertreter

Achim Schyns Ratsvertreter Ugur Uzungelis Ratsvertreter

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: Anstalt des öffentlichen Rechts **Sitz:** Johannes-Rau-Platz 1, Eschweiler

 Gezeichnetes Kapital:
 500.000,00 €

 Stammeinlage:
 500.000,00 €

 Städtischer Anteil:
 100,00 %

Verbindung zum städtischen Haushalt

Die in der Gewinn- und Verlustrechnung der BKJ ausgewiesenen Jahresfehlbeträge werden grundsätzlich vom städtischen Haushalt abgedeckt. Hierzu leistet die Stadt Eschweiler festgelegte monatliche Zuwendungen an die BKJ. Ein hiernach verbleibender Fehlbetrag wird zunächst auf neue Rechnung vorgetragen. Kommt es innerhalb von 5 Jahren zu keinem Ausgleich der Fehlbeträge durch Jahresüberschüsse, so wird der dann verbleibende Betrag, soweit es die Eigenkapitalausstattung zulässt, durch Abbuchung von den Rücklagen ausgeglichen; ist dies nicht der Fall, wird dieser von der Stadt Eschweiler ausgeglichen.

2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
8.852	8.473	8.123
235	213	2.567 226
10.582	10.102	10.920
892	537	868
82	82	500 82 -45
-378 1.333	-355 1.276	330 1.219
1.419 6.452	1.522 6.219	1.628 6.039
486	548	1.166 10.920
10.502	10.102	10.320
2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
6.168	6.640	7.476
-	-355 - 355	330 330
	8.852 1.491 235 4 10.582 892 500 82 688 -378 1.333 1.419 6.452 486 10.582	S.852 S.473 S.491 S.852 S.473 S.491 S.49

Auszug aus dem Lagebericht des Unternehmens

Gegenstand der Tätigkeit der BKJ in 2017 war, wie auch in den Vorjahren, die Organisation, Verwaltung und der Betrieb des Kindergartenwesens der Stadt Eschweiler auf Grundlage der Satzung und der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften. Insgesamt werden von der BKJ 11 Kindergärten und –tagesstätten auf Eschweiler Stadtgebiet vorgehalten.

Die Tätigkeit der BKJ war in 2017, wie auch in den Vorjahren weiter stark geprägt durch das Gesetz zur frühen Bildung und Förderung von Kindern (Kinderbildungsgesetz (KiBiz)) und den dort formulierten Anforderungen zur Neugestaltung der Struktur und Finanzierung der Kindertagesstätten und den hierzu ergangenen Änderungsgesetzen. Die zweite Stufe der Revision des KiBiz zielt vor allem auf mehr Bildungschancen und mehr Bildungsgerechtigkeit ab. Die Schwerpunkte dieser Gesetzesrevision sind die Stärkung des Bildungsauftrages, die Stärkung der Sprachbildung, die Stärkung der Bildungschancen sowie die Stärkung des Angebotes. Mit Datum vom 01.08.2016 trat die 3. Revision zum KiBiz, das Gesetz zur überbrückenden Verbesserung der finanziellen Ausstattung der Kindertagesbetreuung, in Kraft. Dieses sieht u. a. für das Kindertagesstätten-Jahr 2016/2017 und für die folgenden beiden Kindertagesstätten-Jahre eine grundsätzliche Erhöhung der Kindpauschalen und für jedes Kind einen zusätzlichen Zuschuss zur jeweiligen Kindpauschale vor.

Zum 01.08.2017 ist im Weiteren das Gesetz zur Rettung der Trägervielfalt von Kindertageseinrichtungen in Nordrhein-Westfalen in Kraft getreten, wonach das Land NRW den Trägern zur Erhaltung der Trägervielfalt auf der Basis der zum 15.03.2017 gemeldeten Gruppenformen und Betreuungszeiten einen pauschalierten Zuschuss als Einmalbetrag gewährt hat.

Seit Inkrafttreten des Rechtsanspruchs zum 01.08.2013 auf einen Kindergartenplatz für Kinder ab einem Jahr bis zum Schuleintritt hat sich die Bedarfslage in den einzelnen Einrichtungen der BKJ nach einer anfänglich deutlich erhöhten Nachfrage nach der Betreuung von Kindern unter 3 Jahren zwischenzeitlich eingependelt. Nach wie vor ist aber immer noch ein hoher Bedarf an Plätzen für die Betreuung von Kinder über 3 Jahre festzustellen.

Am 29.03.2017 wurde die Grundsteinlegung für das neu zu errichtende 5-gruppige Gebäude für die Kindertagesstätte am Grünen Weg durchgeführt. Mit Wirkung vom 01.09.2017 ist bereits die 4. Übergangsgruppe dieser Einrichtung im Gebäude der Kindertagesstätte "Herz Jesu" in Betrieb gegangen.

In der Sitzung des Verwaltungsrates am 12.12.2017 ist die Beschlussfassung erfolgt, die BKJ mit dem Betrieb einer weiteren fünfgruppigen Einrichtung mit 90 Plätzen in Bergrath zu beauftragen. Nach Inbetriebnahme des Gebäudes – voraussichtlich Sommer 2019 – ist perspektivisch vorgesehen, die ebenfalls in Bergrath noch geführte eingruppige Kindertagesstätte in der Weierstraße aufzugeben.

Die BKJ beendete das Wirtschaftsjahr 2017 mit einem Jahresüberschuss von 330 T€ (Vorjahr Jahresfehlbetrag 355 T €). Größter Aufwandsposten der BKJ war im Wirtschaftsjahr 2017 mit 7.304 T€ (Vorjahr: 6.527 T€) der Personalaufwand.

Von den durchschnittlich im Wirtschaftsjahr 2017 von der BKJ beschäftigten 192 (Vorjahr: 186) Mitarbeitern waren 4 in der Verwaltung und 188 (Vorjahr: 182) im Bereich der Kinderbetreuung tätig. Mit dem Tarifabschluss für den öffentlichen Dienst 2016 wurden Tarifanpassungen in zwei Stufen vereinbart. Hiernach wurde zunächst zum 01. März eine Tariferhöhung von 2,4 % und dann in der zweiten Stufe zum 01. Februar 2017 eine Tariferhöhung um 2,35 % vereinbart. Die Investitionen beliefen sich in 2017 auf rd. 47 T€ (Vorjahr: 26 T€) und entfielen mit 44 T€ auf Betriebs- und Geschäftsausstattung und mit 3 T€ auf Finanzanlagen. Die Liquiditätslage der BKJ war in 2017 jederzeit gesichert. In 2017 wurden zur anteiligen Gegenfinanzierung der Pensionsverpflichtungen weitere KVR-Fondsanteile in Höhe von 3 T€ erworben. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben überwiegend langfristigen Charakter.

Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Die Aufgabenstellung der BKJ wird auch in den nächsten Jahren weiter durch den laufenden Betrieb der demnächst 12 Kindertagesstätten im Stadtgebiet geprägt sein. Durch das KiBiz nach der 2. Revision wurde die Bedeutung der Punkte pädagogische Konzeption, Partizipation, Inklusion, Elternarbeit, Qualität, Bildungsgrundsätze, Fortbildung und Supervision für den laufenden Betrieb besonders herausgestellt. In der sachgerechten Umsetzung dieser Punkte sind auch Chancen zu sehen den hohen Zuspruch zu den Kindertagesstätten weiter aufrechtzuerhalten und die Qualität der Betreuungsleistungen zu verbessern. Weitere mögliche Chancen sind u. a. in der Verbesserung von Serviceleistungen, einer Verlängerung von Öffnungszeiten, der Kinderbetreuung in Notsituationen, in einer verbesserten Integration von Behinderten und der Sicherung einer Notversorgung zu sehen. Zur Erweiterung dieser Ziele wird jedenfalls die nach Inkrafttreten der 3. Revision des KiBiz erfolgte grundsätzliche Erhöhung der Kindpauschale bzw. Gewährung eines zusätzlichen Zuschusses für jedes Kind einen entsprechenden Beitrag leisten. Auch in den Jahren 2018 ff. wird angestrebt die Kosten, insbesondere im Personalbereich trotz des erhöhten Aufwands für die Betreuung von Kinder unter drei Jahren, im moderaten Rahmen zu halten. Unklar und mit Kostenrisiken verbunden verbleiben die mit der Betreuung von Flüchtlingskindern verbundenen notwendigen Förderungs- und Integrationsanstrengungen. Weitere Kostenrisiken bestehen aufgrund des fortgeschrittenen durchschnittlichen Alters der Bausubstanz der Bestandsbauten. Mittel- und langfristig können sich zudem weitere Risiken aus der demografischen Entwicklung aufgrund der schwankenden Geburtenzahlen ergeben. Der Vorstand sieht derzeit jedoch keine bestandsgefährdenden Risiken und auch keine sonstigen nicht kalkulierbaren Risiken für die BKJ und geht insoweit von dem weiteren Betrieb der Kindertagesstätten in den nächsten Jahren aus. Mögliche Risiken werden trotzdem regelmäßig durch die BKJ erfasst, beobachtet und analysiert.

Voraussichtliche Entwicklung

Der Wirtschaftsplan bis 2023 sieht für die BKJ für 2018 ein ausgeglichenes Jahresergebnis und für 2019 bis 2023 gleichfalls ausgeglichene Jahresergebnis vor. Dabei wurde die Gewährung von Zuweisungen der Stadt Eschweiler zur Fehlbedarfsabdeckung berücksichtigt. Die in der Budgetierung berücksichtigen Zuweisungen der Stadt Eschweiler bewegen sich in dem Zeitraum 2018 – 2023 p. a. in einer Spannweite zwischen 1.496 T€ und 1.673 T€. Die Prognose basiert auf den bisherigen Budgetierungen und bekannten Ereignissen sowie den vorliegenden Erfahrungswerten. Unerwartete einmalige Aufwendungen und/oder Erträge sind in dem Prognosezeitraum nicht berücksichtigt.



Gegenstand des Unternehmens

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnittes "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung. Zweck der Gesellschaft ist die Förderung von Wissensvermittlung über energiegeschichtliche und -technische Entwicklung, Bildung und Erziehung, Kunst und Kultur, Umwelt und Landschaftsschutz, Denkmalschutz und Heimatpflege und Heimatkunde. Die Gesellschaftszwecke werden verwirklicht durch die Errichtung und den Betrieb des Energeticon – Euregionales Zentrum für Energieentwicklung und Bergbaugeschichte eines Ausstellungs-, Fachinformations- und Veranstaltungszentrums rund um das Thema Energie, Energieentwicklung und -zukunft als außerschulischer Lernort und Museum auf dem Gebiet des Annaparks im Zentrum der Stadt Alsdorf, die Erstellung von Nutzungskonzepten für Industriedenkmäler unter Einbeziehung und Berücksichtigung des langfristigen Erhalts dieser Denkmäler auf dem Gebiet des Annaparks im Zentrum der Stadt Alsdorf sowie deren sinnvoller Nutzung und Zugang für die Allgemeinheit.

Organe des Unternehmens

Geschäftsführung:

Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer. Der Geschäftsführer vertritt die Gesellschaft. Es können Prokuristen bestellt werden. Der Geschäftsführer hat die Geschäfte der Gesellschaft nach Maßgabe des Gesetzes, des Gesellschaftsvertrages, der Beschlüsse der Gesellschafterversammlung und des Aufsichtsrats zu führen.

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht aus 9 Mitgliedern. 5 Mitglieder werden vom Landschaftsverband Rheinland, 3 Mitglieder von der Stadt Alsdorf und 1 Mitglied von der Städteregion Aachen entsandt. Die Mitglieder des Aufsichtsrates werden von der Vertretung des jeweiligen Gesellschafters entsandt. Sie haben die Interessen ihrer Vertretung zu verfolgen, sind an die Beschlüsse ihrer Vertretung gebunden und haben ihr Amt auf deren Beschluss jederzeit niederzulegen. Die Mitglieder des Aufsichtsrates bleiben bis zur jeweiligen Entsendung eines Nachfolgers im Amt.

Gesellschafterversammlung:

Die Mitglieder der Gesellschafterversammlung werden von der Vertretung des jeweiligen Gesellschafters entsandt. Sie haben die Interessen ihrer Vertretung zu verfolgen, sind an die Beschlüsse ihrer Vertretung gebunden und haben ihr Amt auf deren Beschluss jederzeit niederzulegen. Sie bleiben bis zur jeweiligen Entsendung eines Nachfolgers im Amt. Jeder Euro eines Geschäftsanteils gewährt eine Stimme.

Besetzung der Organe

Geschäftsführer:

Dipl.-Ing. Harald Richter

Städtische Vertreter in der Gesellschafterversammlung:

Walter Bodelier Ratsvertreter

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Sitz: Konrad-Adenauer-Allee 7, Alsdorf

Gezeichnetes Kapital:26.000,00 €Stammeinlage:650,00 €Städtischer Anteil:2,50 %

Verbindung zum städtischen Haushalt

Die Beteiligung hat keine Auswirkungen auf den städtischen Haushalt.

Vermögenslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Anlagevermögen Umlaufvermögen Aktive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Aktiva	8.310	8.109	7.829
	269	153	555
	0	0	0
	8.579	8.262	8.384
Eigenkapital - gezeichnetes Kapital - Kapitalrücklage - Jahresergebnis Sonderposten Rückstellungen Verbindlichkeiten Passive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Passiva	629 26 602 1 7.696 22 131 100 8.579	524 26 497 1 7.420 23 281 13 8.262	851 26 497 328 7.185 21 327 0
Ertragslage	2015	2016	2017
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Umsatzerlöse	263	293	318
gewöhnliches Geschäftsergebnis	- 102	-	-
Ergebnis nach Steuern	-	- 106	328
Jahresergebnis	- 103	- 105	328

Auszug aus dem Lagebericht des Unternehmens

Das Wirtschaftsjahr 2017 war das dritte Vollbetriebsjahr des Energeticon. Das Geschäftsfeld Museumspädagogik als Kernaufgabe des Energeticon stand 2017 im Mittelpunkt der betrieblichen Tätigkeiten. Ausformulierung und Anwendung pädagogischer Angebotsmodule sind hier zu nennen.

Das Energeticon intensivierte parallel dazu die Vermarktung für fachbezogenen und kulturellen Betrieb im Fördermaschinenhaus und den Panoramaräumen. Hierbei handelte es sich neben Privatvermietungen insbesondere um öffentliche Unterhaltungsformate und Tagungen. Insgesamt führte dies zu einer Einnahmesteigerung von rund 15 % dieser Einnahmequelle.

Im Bereich Marketing intensivierte die Gesellschaft regionale und euregionale Werbemaßnahmen um den Bekanntheitsgrad der Einrichtung zu erhöhen. Hierbei wurden alle medialen Wege genutzt (Print, Facebook, Homepage, Radio, TV). Die hierfür aufgewandten Finanzmittel für Werbung blieben auf dem Niveau des Vorjahres.

Die Vernetzung des Energeticon wurde fortgeführt: Der Aufbau eines Netzwerks der Kooperationsschulen wurde 2017 fortgesetzt und um weitere 4 Kooperationen auf 32 erhöht. Die Zusammenarbeit mit dem Bildungsbüro der Städteregion Aachen wurde konsequent fortgeführt.

Die Privatisierung der gastronomischen Einrichtung in der Schmiede an einen erfahrenen Gastropartner hat sich bewährt.

Die schwierige Phase des Anlaufbetriebs konnte im dritten Vollbetriebsjahr 2017 abgeschlossen werden. Der Tagesbetrieb läuft zwischenzeitlich routiniert und professionell.

Im Geschäftsjahr konnten die Erlöse aus den Bereichen Vermietung und Veranstaltungen mit 110 TEUR gegenüber dem Vorjahr konstant gehalten werden. Im Bereich der Ausstellung konnten 156 TEUR Erlöse aus dem Ausstellungbetrieb und dem Ausstellungsshop generiert werden. Die verstärkten Marketingbemühungen zahlten sich auf diese Weise 2017 aus. Des Weiteren konnten rund 456 TEUR übrige sonstige Erträge aus dem Empfang des Stiftungskapitals der Stiftung "Bergbaumuseum Grube Anna II" generiert werden. Die Stiftung wurde mit Beschluss des Kuratoriums aufgelöst. Nach Ablauf des Sperrjahres erfolgte die Auszahlung durch die Treuhänderin Stadt Alsdorf.

Das Vermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 122 TEUR auf insgesamt 8.384 TEUR erhöht. Im Wesentlichen resultiert der Anstieg des Vermögens aus der Zunahme der flüssigen Mittel, welcher durch den Werteverzehr des Anlagevermögens teilweise kompensiert wird. Demgegenüber wird der Zugang im Eigenkapital in Höhe von 328 TEUR größtenteils durch den Rückgang des Sonderpostens für Zuschüsse und Zulagen kompensiert.

Das Grubenwasserthermieprojekt GrEEN konnte 2017 in ingenieurseitig abschließend umgeplant und die Finanzierung der Mehrkosten sichergestellt werden. Die Bauphase hat sich dadurch auf die zweite Jahreshälfte 2017 und die erste Hälfte des Jahres 2018 verschoben.

Mit seinem Kernthema Energie in all seinen Facetten greift des Energeticon ein zentrales Thema des öffentlichen Diskurses auf. Die Themenkreise Energiewende/Energieversorgung/Energiekosten waren auch 2017 zentrale Diskussionsgegenstände. Es ist davon auszugehen, dass die "Energiefrage", die Energiewende mit ihren Problemen noch über Jahre und Jahrzehnte ein zentrales Thema der gesellschaftlichen Debatte bleiben wird. Die hohe Dynamik der Diskussion bietet für die unabhängige Infotainment-Einrichtung ENERGETICON Stoff für vielfältige, immer wieder aktuelle Anknüpfungspunkte mit eigenen und Fremdveranstaltungen.

Im Bereich der Umsätze muss weiterhin durch den konsequenten Ausbau des Vermietungs- und Veranstaltungsgeschäftes und durch Sparmaßnahmen eine Verminderung der Defizite erreicht werden.

Die Geschäftsführung geht davon aus, dass die kritische Finanzsituation, insbesondere bezüglich des Eigenkapitalverzehrs, unter Beibehaltung der Betriebskostenzuschüsse von LVR, Stadt und Städteregion, durch konsequentes Verbessern der Angebote des Energie-Erlebnis-Museums und damit einhergehend Erhöhung der eigenwirtschaftlichen Erlöse, sowie durch Umsetzung der dargestellten Sparmaßnahmen im Bereich der Betriebskosten dauerhaft bewältigt werden kann.

Die gilt in gleicher Weise für Bemühungen zum Erhalt der Eigenkapitalquote. Der Kapitalzufluss aus der ehemaligen Stiftung Bergbaumuseum Grube Anna II Ende 2017 wird mittelfristig die Liquiditätsprobleme der Gesellschaft lösen. Die Geschäftsführung hat gemeinsam mit den Hauptgesellschaftern ein Modell entwickelt, dass bei Erhöhung der Betriebskostenzuschüsse mittel-/langfristig einen wirtschaftlich tragfähigen Betrieb sicherstellen kann..



Gegenstand des Unternehmens

Zweck der Genossenschaft ist die wirtschaftliche Förderung und Betreuung der Mitglieder. Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von banküblichen und ergänzenden Geschäften, insbesondere die Pflege des Spargedankens, vor allen durch Annahme von Spareinlagen, die Einnahme von sonstigen Anlagen, die Gewährung von Krediten aller Art, die Übernahme von Bürgschaften, Garantien und sonstigen Gewährleistungen sowie die Durchführung von Treuhandgeschäften, die Durchführung des Zahlungsverkehrs. Ferner die Durchführung des Auslandsgeschäfts einschließlich des An- und Verkaufs von Devisen und Sorten, die Vermögensberatung, Vermögensvermittlung und Verwögensverwaltung, der Erwerb und die Veräußerung sowie die Verwahrung und Verwaltung von Wertpapieren und anderen Vermögenswerten, die Vermittlung oder der Verkauf von Bausparverträgen, Versicherungen, Reisen und Immobilien, die Beantragung öffentlicher Baufinanzierungsmittel und die Betreuung der Antragsteller, Übernahme von Testamentsvollstreckungen für Mitglieder.

Organe des Unternehmens

Vorstand:

Der Vorstand leitet die Genossenschaft in eigener Verantwortung. Er führt die Geschäfte der Genossenschaft gemäß den Vorschriften der Gesetze, insbesondere des Genossenschaftsgesetzes, der Satzung und der Geschäftsordnung für den Vorstand. Die Vorstandsmitglieder werden vom Aufsichtsrat bestellt und angestellt; er kann einen Vorsitzenden oder Sprecher des Vorstandes benennen. Die Vertreterversammlung kann jederzeit ein Vorstandsmitglied seines Amtes entheben.

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht aus mindestens drei Mitgliedern, höchstens fünf Mitgliedern, die von der Vertreterversammlung gewählt werden.

Vertreterversammlung:

Die Vertreterversammlung besteht aus den gewählten Vertretern. Jeder Vertreter hat eine Stimme. Die Vertreter sind an Weisungen ihrer Wähler gebunden. Vertreter können nur natürliche, unbeschränkt geschäftsfähige Personen sein, die Mitglied der Genossenschaft sind und nicht dem Vorstand oder dem Aufsichtsrat angehören. Den Vorsitz in der Vertreterversammlung führt der Vorsitzende des Aufsichtsrates oder sein Stellvertreter. Durch Beschluss der Vertreterversammlung kann der Vorsitz einem Mitglied des Vorstands, des Aufsichtsrates, einem anderen Mitglied der Genossenschaft oder einem Vertreter des Prüfungsverbandes übertragen werden.

Besetzung der Organe

Städtische Vertreter in der Vertreterversammlung:

keine

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: Eingetragene Genossenschaft **Sitz:** Franzstraße 8 - 10, Eschweiler

Gezeichnetes Kapital: 3.741.972,60 €

Stammeinlage: 780,00 € **Städtischer Anteil:** 0,02 %

Verbindung zum städtischen Haushalt

Dem städtischen Haushalt wird jährlich eine Dividende in Höhe von 39,00 € zugeführt.

Entwicklung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung

Vermögenslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Anlagevermögen Umlaufvermögen Bilanzsumme Aktiva	37.451	33.689	29.029
	203.595	240.574	268.492
	241.046	274.263	297.521
Eigenkapital - gezeichnetes Kapital - Andere Gewinnrücklagen - Jahresergebnis Sonderposten Fonds für allgemeine Bankrisiken Rückstellungen Verbindlichkeiten Passive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Passiva	16.315	16.784	17.329
	3.682	3.679	3.742
	11.982	12.449	12.921
	651	656	666
	0	25	0
	0	7.805	9.440
	3.246	3.287	3.545
	221.458	246.345	267.195
	26	17	13
Ertragslage	2015	2016	2017
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
gewöhnliches Geschäftsergebnis	2.161	3.564	3.285
Jahresergebnis	647	653	663

Auszug aus dem Lagebericht des Unternehmens

Die Raiffeisenbank Eschweiler blickt in 2017 auf ein gutes und erfolgreiches Geschäftsjahr zurück. Gegenüber dem Vorjahr 2016 konnte in 2017 die Bilanzsumme von 274 Mio. Euro auf über 297 Mio. Euro gesteigert werden. Dies entspricht einer Steigerung von 8,5 %.

Wachstumstreiber dieser guten Entwicklung ist die weiterhin hohe Nachfrage der privaten und gewerblichen Kunden nach Krediten. Das Kreditvolumen stieg von 223 Mio. Euro auf über 251 Mio. Euro zum Bilanzstichtag 2017. Das Kreditportfolio der Bank lässt eine breite Streuung der Branchen- und Größenklassen erkennen.

Die Ausweitung des Kreditgeschäftes ging einher mit der Ausweitung der Bankenfinanzierungen auf ca. 66 Mio. Euro.

Die von Gesetz und der Aufsicht geforderten Eigenmittel und Liquiditätskennziffern wurden jederzeit erfüllt und sogar übertroffen.

Im Umfeld von schwierigen Rahmenbedingungen - gerade für kleine und mittlere Banken - erwirtschaftete die Raiffeisen-Bank Eschweiler ein Ergebnis aus der normalen Geschäftstätigkeit von 3,3 Mio. Euro. Dieses gute Ergebnis erlaubt es auch in diesem Jahr, die Eigenkapitalsituation der Bank weiter zu stärken. Zur Stärkung der Risikodeckungsmasse werden 1,6 Mio. Euro in den Fonds für allgemeine Bankrisiken eingestellt.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die automatisierte Informationsverarbeitung für alle hierfür geeigneten Aufgaben kommunaler Gesellschafter, ihrer kommunalen Unternehmen und wirtschaftlich selbstständigen Organisationseinheiten sowie ihrer juristischen Personen des öffentlichen Rechts. Weiterhin führt die Gesellschaft ITgestützte Qualifizierungen von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der kommunalen Gesellschafter, sowie deren kommunalen Gesellschaften, sowie von Einwohnern und Einwohnerinnen der kommunalen Gesellschafter für den ersten Arbeitsmarkt durch. Darüber hinaus führt die Gesellschaft Datenverarbeitungs-Dienstleistungen für den E.V.A.-Konzern durch. Zu den Dienstleistungen gehören insbesondere Produktnutzung, Dienstleistung/Beratung, Verkauf/Vermietung von Hard- und Software sowie Leasinggeschäft.

Organe des Unternehmens

Geschäftsführung:

Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer. Hat sie mehrere Geschäftsführer, wird die Gesellschaft durch zwei Geschäftsführer oder durch einen Geschäftsführer und einen Prokuristen vertreten.

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht aus fünfzehn Mitgliedern. Die Aufsichtsratsmitglieder werden von den Gesellschaftern in Anlehnung an die Höhe ihrer Beteiligung am Stammkapital der Gesellschaft entsandt.

Gesellschafterversammlung:

Gesellschafterversammlungen werden durch die Geschäftsführung einberufen. Die Gesellschafterversammlung besteht aus jeweils einem Vertreter pro Gesellschafter. Jeder Gesellschafter kann in und außerhalb einer Gesellschafterversammlung Auskunft über die Angelegenheiten der Gesellschaft verlangen, die Bücher und Schriften der Gesellschaft einsehen und sich unterjährig Bilanzen anfertigen lassen. Der Vorsitzende der Gesellschafterversammlung wird aus der Mitte der Gesellschafter von diesen gewählt.

Besetzung der Organe

Geschäftsführer:

Dieter Rehfeld

Städtische Vertreter in der Gesellschafterversammlung:

Heinz Rehahn Städt. Angestellter

Leiter des Haupt- und

Personalamtes

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Mit Kaufvertrag vom 14. Dezember 2017 hat die Energieversorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH Aachen, (E.V.A.) 10,77% ihrer Gesellschaftsanteile an die Stadt Aachen verkauft. Aufgrund der neuen Beteiligungsverhältnisse scheidet die regio iT aus dem Konsolidierungskreis für den Konzernabschluss der E.V.A. aus.

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Sitz: Lombardenstraße 24, Aachen

Gezeichnetes Kapital:307.228,00 €Stammeinlage:3.072,28 €Städtischer Anteil:1,00 %

Verbindung zum städtischen Haushalt

Dem städtischen Haushalt fließt jährlich aus der Gewinnausschüttung ein Anteil entsprechend der Beteiligung zu:

Gewinnanteil: 2015 13.300,88 €

2016 18.550,52 € 2017 23.556.25 €

Entwicklung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung

Vermögenslage	2015 in TEUR	2016 in TEUR	2017 in TEUR
Anlagevermögen Umlaufvermögen Aktive Rechnungsabgrenzung Bilanzsumme Aktiva	11.594	13.343	14.347
	6.198	5.209	6.187
	1.685	2.050	1.877
	19.478	20.602	22.411
Eigenkapital - gezeichnetes Kapital - Kapitalrücklage - Andere Gewinnrücklagen - Jahresergebnis Rückstellungen Verbindlichkeiten Passive Rechnungsabgrenzung Passive latente Steuern Bilanzsumme Passiva	2.675 307 388 450 1.530 4.981 11.734 52 36 14.097	3.700 307 388 650 2.355 6.241 10.624 37 0	4.521 307 388 1.150 2.676 5.797 12.093 0
Ertragslage	2015	2016	2017
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Umsatzerlöse	54.782	58.237	62.861
Betriebsergebnis	2.530	3.822	4.406
Ergebnis vor Steuern	2.346	4.041	4.170
Jahresergebnis	1.530	2.355	2.676

Auszug aus dem Lagebericht des Unternehmens

Im Geschäftsjahr 2017 haben sich die wichtigsten wirtschaftlichen Kennziffern der regio iT hervorragend entwickelt. Das Umsatzwachstum lag sogar über dem der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung. Gleichzeitig konnten durch Investitionen und Innovationen auch die Grundlage für zukünftige Erfolge gelegt werden. Dabei konnte die regio iT von den positiven gesamtwirtschaftlichen und branchenbezogenen Rahmenbedingungen und vor allem auch von der positiven Entwicklung der kommunalen Haushalte partizipieren. Vor diesem Hintergrund haben die Kunden der regio iT gezielt in die Digitalisierung von Geschäftsprozessen und die Modernisierung der iT-Systeme investiert. Nachdem im Vorjahr im Umsatzsegment erstmals mit 5,8 Mio. € ein Umsatz von über 5 Mio. € erzielt werden konnte, schließt das Geschäftsjahr 2017 mit einer neuerlichen, deutlichen Steigerung von 1,2 Mio. € und einem hervorragenden Umsatzwert von 7,0 Mio. € ab. Aufgrund der breiten Produktpalette der regio iT konnten sowohl Umsatzzuwächse bei Bestandskunden als auch mit Neukunden generiert werden. Dementsprechend liegt auch der Gesamtumsatz mit 62,9 Mio. €deutlich über dem Vorjahreswert (58,2 Mio. €). Gegenläufige Effekte ergeben sich jedoch aus der Entwicklung der Personalkosten. Dennoch verbleibt ein leicht gesteigertes und außerordentlich positives Ergebnis vor Steuern in Höhe von 4,2 Mio. € (Vvorjahr: 4,0 Mio. €). Nach Steuern resultiert hieraus ein Jahresüberschuss von 2,7 Mio. €. (Vorjahr: 2,4 Mio. €).

Der Verlauf des Berichtsjahres 2017 kann aufgrund der erneuten Steigerung bei Umsatz und Ergebnis als hervorragend bewertet werden. Die regio iT konnte im Berichtsjahr sowohl stärker als der ITK-Markt als auch stärker als die Gesamtwirtschaft wachsen. Die Entwicklung der Umsatzerlöse dokumentiert nach wie vor die erfolgreichen Wachstumsstrategien der regio iT. Die Vermögenslage ist jedoch weiterhin geprägt von einer Eigenkapitalquote unterhalb des durchschnittlichen Wertes deutscher mittelständischer Unternehmen in vergleichbarer Größe. Der Finanzierungsbedarf im Berichtsjahr war hingegen über den Cash-Pooling-Vertrag der E.V.A. sowie über langfristige Bankdarlehen gesichert. Die Zahlungsfähigkeit war zu jedem Zeitpunkt im Berichtsjahr gesichert.

Zusammenfassend geht die regio iT von einer positiven Geschäftsentwicklung für das Jahr 2018 aus, auf deren Basis die geplanten Ziele erreicht werden können. Als Ergebnis der jährlichen Risikoinventur liegen keine bestandsgefährdenden oder entwicklungsbeeinträchtigenden Risiken vor.





Sie haben Fragen?

Stadt Eschweiler Der Bürgermeister Finanzbuchhaltung Johannes-Rau-Platz 1 52249 Eschweiler www.eschweiler.de

Herr Mertens
Tel. 02403 - 71230
wolfgang.mertens@eschweiler.de

Herr Esser Tel. 02403 - 71212 fabian.esser@eschweiler.de