

Fortschreibung
Haushaltsplan
2024/ 2025

Stadt Eschweiler

hier:
Alternative 1-3 zur Grundsteuerreform
Aufkommensneutralität



Ihr digitales Bürgerportal:
service.eschweiler.de

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Anlagen	
01 Prognose Fortschreibung 2025 - 2028	4
02 Prognose Ergebnisplan 2025 - 2028	7
03 Prognose Finanzplan 2025 - 2028	10
04 Prognose Eigenkapitalentwicklung 2025 - 2028	14
05 Mehrheitsbeteiligungen	15

Fortschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025

Anlage 01 - Prognose Fortschreibung 2025 - 2028

Produkt	Sachkonto/ Investition	Ergebnis- plan	Finanz- plan	Erläuterung	
A Laufende Verwaltungstätigkeit					
A01 Energieaufwendungen					
01 111 12 01	Infrastrukturelles/ kaufm. Gebäudemanagement	5241 0700	13	12	Im Rahmen einer aktualisierten Verbrauchshochrechnung in Verbindung mit einer neuen Preisstruktur wird eine Anpassung der Energiekosten erwartet. Zudem wirkt sich der annähernd ganzjährige Betrieb des Freibades Dürwiß auf die Entwicklung aus.
		5241 2200	13	12	Heizung Bäder
A02 Mieten und Pachten					
01 111 12 01	Infrastrukturelles/ kaufm. Gebäudemanagement	5422 0000	16	15	Im Rahmen der Fortschreibung wird eine Anpassung der Mietaufwendungen erwartet.
A03 Gebäudeunterhaltung					
01 111 12 03	Technisches Gebäudemanagement	5241 9240	13	12	Im Rahmen der Fortschreibung wird für das Planjahr 2025 eine Anpassung der Gebäudeunterhaltung im Rathaus erwartet. Insbesondere zusätzliche Instandsetzungsarbeiten an Fenstern und Türen werden erforderlich.
A04 Fehlbedarfsabdeckung BKJ					
06 361 01 01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	5311 8150	15	14	Im Rahmen der Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2025 bis 2028 der Betreuungseinrichtungen für Kinder & Jugendliche der Stadt Eschweiler AÖR wird eine Anpassung der Fehlbedarfsabdeckung erwartet.
A05 Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten					
06 361 01 01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	4141 3000	02	02	Die geplante Inbetriebnahme der Kindertagesstätte Paternhof zum August 2025 macht eine Anpassung der Betriebskostenzuschüsse, auch im Zusammenhang mit zu erwartenden Fortschreibungsraten gemäß Kinderbildungsgesetz (KIBiz) sowie tatsächlichen Belegungen erforderlich.
		5311 8180	15	14	Betriebskostenzuschüsse Freie Träger Kindertagesstätten
A06 Belastungsausgleich Jugendhilfe					
06 363 01 01	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	4141 0000	02	02	Im Rahmen des Belastungsausgleichs Jugendhilfe wird die zweite Tranche für das Haushaltsjahr 2025 erwartet.
A07 Jugendhilfe					
06 363 01 01	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	5331 0800	15	14	Im Bereich der Jugendhilfe werden wesentliche Anpassungen aufgrund angepasster Fallzahlenentwicklungen erwartet. Weiter wird eine zum Januar 2025 geplante Entgelt- sowie Pflegesatzerhöhung in den wesentlichen Aufwendungsanpassungen eingepreist. Im Bereich der Gruppenarbeit ist die vertraglich vereinbarte tiergestützte Pädagogik an der Willi Fährmann Schule weiterhin bis einschließlich 2025 vorzusehen.
		5331 1200	15	14	Vollzeitpflege für Volljährige gemäß § 33 SGB VIII
		5331 1000	15	14	Gruppenarbeit gemäß § 29 SGB VIII
		5331 1100	15	14	INSPE gemäß §§ 30, 35 SGB VIII
		5331 1300	15	14	INSPE für Volljährige gemäß § 35 SGB VIII
		5332 0200	15	14	Gemeinsame Wohnformen gemäß § 19 SGB VIII
		5332 0300	15	14	Tagesgruppe gemäß § 32 SGB VIII
		5332 0500	15	14	Heimerziehung für Volljährige gemäß § 34 SGB VIII
		5332 0600	15	14	Eingliederungshilfe in Einrichtungen gemäß § 35a SGB VIII
A08 Abfallbeseitigung					
11 537 01 01	Abfallwirtschaft	4321 1400	04	04	Im Rahmen des aktualisierten Wirtschaftsplanes des Zweckverbandes Entsorgungsregion West wird eine Anpassung der Entsorgungsaufwendungen erwartet. Zugleich wirkt sich diese Anpassung auf die künftige Gebührenerkalkulation und somit auf die Abfallbeseitigungsgebühren ab 2026 aus.
		5291 0010	13	12	Aufwendungen Entsorgung
A09 Breitbandausbau					

Fortschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025

Anlage 01 – Prognose Fortschreibung 2025 – 2028

Produkt	Sachkonto/ Investition	Ergebnis- plan	Finanz- plan	Erläuterung
A09 Breitbandausbau	15 571 01 01 Wirtschaftsförderung	02	02	Im Rahmen der Umsetzung zu den Förderprojekten Breitbandausbau sowie Weiße Flecken wird eine abschließende Umsetzung im Jahr 2025 erwartet. Zugleich werden Förderungen sowie einbehaltene Sicherheitsbehalte seitens des Fördergebers erst nach abgeschlossener Prüfung der endgültigen Verwendungsnachweise erstattet, sodass die zu erwartenden Erträge die voraussichtlichen Aufwendungen übersteigen. (Anm.: Zur Übersichtlichkeit wurden Bundes- und Landesförderung zusammengefasst.)
	5291 0000	13	12	
A10 Grundsteuerreform	4011 0000	01	01	Im Rahmen der Grundsteuerreform sind ab dem Haushaltsjahr 2025 angepasste Hebesätze bei der Grundsteuer A und Grundsteuer B eingeplant. In den Folgejahren wurden Orientierungsdaten entsprechend dem Runderlass des MHKBD vom 19.09.2024 zugrunde gelegt. Die Aufkommensneutralität wurde auf Grundlage des Messbetragsvolumen 2024 berechnet. Insoweit werden die Ansätze aus der Mittelfristplanung 2024 für die Jahre 2025 bis 2028 nicht ganz erreicht.
	4012 0000	01	01	
A11 Gewerbesteuer	4013 0000	01	01	Im Rahmen der Fortschreibung ist ein gleichbleibender Hebesatz von 495 v. H. geplant. In den Folgejahren wurden die Steigerungsdaten aus den aktuellen Orientierungsdaten entsprechend dem Runderlass des MHKBD vom 19.09.2024 zugrunde gelegt. Parallel wurde anhand des zu erwartenden Ist-Aufkommens der Gewerbesteuer, die Gewerbesteuerumlage neu berechnet.
	5341 0000	15	14	
A12 Gemeindefinanzierungsgesetz 2025	4021 0000	01	01	Im Rahmen der Fortschreibung wurden die Steigerungsdaten aus den aktuellen Orientierungsdaten entsprechend dem Runderlass des MHKBD vom 19.09.2024 zugrunde gelegt. Zudem enthalten die Orientierungsdaten das voraussichtliche Steueraufkommen gemäß Steuer-schätzung von Mai 2024 und daraus abgeleitet die erhöhte verteilbare Finanzmasse an den Gemeinschaftssteuern für die Kommunen. Für die Stadt Eschweiler ergibt sich so eine gestiegene Beteiligung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer, jedoch trotz erhöhter Finanzmasse im Bereich der Umsatzsteuer eine geringere Beteiligung am Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer.
	4022 0000	01	01	Die Berechnung zu den Schlüsselzuweisungen basiert auf dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2025. Auch hier wurden die Orientierungsdaten entsprechend dem Runderlass des MHKBD vom 19.09.2024 sowie die veränderten Einnahmeerwartungen in den Bereichen Gewerbe-steuer, Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie des Familienlastenausgleichs zugrunde gelegt.
	4051 0000	01	01	Die mit Schreiben des Städteregionsrates vom 18.11.2024 mitgeteilten Umlagegrundlagen wurden zugrunde gelegt. Für die Allgemeine Städteregionsumlage wird für die Jahre 2025 und 2026 ein Umlagesatz von 37,9 % sowie ab dem Jahr 2027 von 38,4 % zugrunde gelegt. Für die Regionsumlage Mehrbelastung ÖPNV wurde der umlagefähige Aufwand von TEUR 22.319 sowie die entsprechenden Steigerungsdaten des Umlagebedarfs zugrunde gelegt.
	4111 0000	02	02	
	4970 0000	27	-	Im Rahmen der Fortschreibung wird auch der globale Minderaufwand angepasst.
B Investitionstätigkeit	16 611 01 01 Allgemeine Finanzwirtschaft	15	14	
	5372 0100	15	14	
	5372 0200	15	14	
	4970 0000	27	-	
B01 Forsthaus	IV25AI/B009	-	25	Nach den Feststellungen des Arbeitsschutzes sind die vorgehaltenen Räumlichkeiten am städtischen Forsthaus zu überarbeiten. Eine bauliche Anpassung wird sich auf die Auszahlungen für Baumaßnahmen auswirken.
B02 Containeranlage Grachtstraße	IV25AI/B010	-	25	Die Nutzungsänderung der Containeranlage Grachtstraße erfordert zusätzliche Maßnahmen, insbesondere die Installation einer Brandmeldeanlage.
B03 Kanal Mittelstraße	IV20AI/B040	-	25	Mit Beschlussfassung des Stadtrates vom 30.10.2024 (Sitzungsvorlage 303/24) wird die Mittelbereitstellung zur Baumaßnahme Kanal Mittelstraße dargestellt. Entsprechende Deckung erfolgt über die Baumaßnahme Kanal Steinstraße.
	IV13AI/B013	-	25	

Produkt	Sachkonto/ Investition	Ergebnis- plan	Finanz- plan	Erläuterung
C Finanzierungstätigkeit				
C01 Kreditermächtigung				
16 611 01 01 Allgemeine Finanzwirtschaft	6927 0000 Zugang Investitionskredite	-	33	Im Rahmen der Fortanschreibung der Investitionstätigkeit ist auch die Kreditermächtigung anzupassen.
C02 Liquiditätssicherung				
16 611 01 01 Allgemeine Finanzwirtschaft	6930 0000 Zugang Liquiditäts- sicherungskredite	-	34	Im Rahmen der Fortanschreibung der laufenden Verwaltungstätigkeit ist auch die Aufnahme der geplanten Liquiditätssicherungs- kredite anzupassen.

Fortschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025

Anlage 02 - Prognose Ergebnisplan 2025 - 2028

	Einbringung Doppelhaushalt 2024/ 2025				Fortschreibung 2025 - 2028				Delta				
	2024	2025	2026	2027	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028	
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	
01 Steuern und ähnliche Abgaben	97.661.100	103.397.750	107.569.500	110.783.450	114.208.250	104.468.900	108.556.300	112.329.500	115.859.750	1.071.150	986.800	1.546.050	1.651.500
A10 Grundsteuerreform													
4011 0000 Grundsteuer A	125.900	127.400	128.950	130.350	131.400	99.000	100.300	101.600	102.900	-28.400	-28.650	-28.750	-28.500
4012 0000 Grundsteuer B	19.159.900	19.389.800	19.622.500	19.838.350	20.036.750	18.918.550	19.164.500	19.413.650	19.666.050	-471.250	-458.000	-424.700	-370.700
A11 Gewerbesteuer													
4013 0000 Gewerbesteuer	39.991.000	43.203.900	45.277.700	46.681.300	48.828.650	44.388.800	46.249.100	47.735.650	49.137.350	1.184.900	971.400	1.054.350	308.700
A12 Gemeindefinanzierungsgesetz 2025													
4021 0000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	28.294.850	30.247.200	31.910.800	33.314.900	33.914.550	30.741.350	32.493.600	34.313.250	35.960.300	494.150	582.800	998.350	2.045.750
4022 0000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.873.100	6.043.400	6.158.200	6.275.200	6.683.100	5.783.050	5.898.700	6.022.550	6.155.050	-260.350	-259.500	-252.650	-528.050
4051 0000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	2.876.350	3.046.050	3.131.350	3.203.350	3.273.800	3.198.150	3.310.100	3.402.800	3.498.100	152.100	178.750	199.450	224.300
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.988.250	67.600.750	72.398.950	73.884.450	77.720.950	71.699.300	69.257.300	72.815.200	76.430.350	4.098.550	-3.141.650	-1.069.250	-1.290.600
A05 Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten													
4141 3000 Landeszusweisung Betriebskosten Kindergärten	14.657.150	15.998.400	17.552.450	19.208.350	20.937.100	16.214.700	17.674.000	19.264.600	20.998.400	216.300	121.550	56.250	61.300
A06 Belastungsausgleich Jugendhilfe													
4141 0000 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land für laufende Zwecke	385.400	273.300	273.300	273.300	273.300	669.250	273.300	273.300	273.300	395.950	0	0	0
A09 Breitbandausbau													
4140 0000 Zuweisungen und Zuschüsse vom Bund für laufende Zwecke	4.182.400	0	0	0	0	3.357.400	0	0	0	3.357.400	0	0	0
A12 Gemeindefinanzierungsgesetz 2025													
4111 0000 Schlüsselzuweisungen vom Land	27.403.750	37.053.000	39.801.600	40.832.650	43.017.150	37.181.900	36.538.400	39.707.150	41.665.250	128.900	-3.263.200	-1.125.500	-1.351.900
03 + Sonstige Transfererträge	3.792.150	1.944.950	1.739.450	1.732.750	1.749.100	1.944.950	1.739.450	1.732.750	1.749.100	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.345.200	30.305.850	30.290.450	30.339.300	30.299.100	30.311.050	30.370.200	30.447.500	30.436.000	5.200	79.750	108.200	136.900
A08 Abfallbeseitigung													
4321 1400 Abfallbeseitigungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.579.750	4.579.750	4.579.750	4.579.750	4.579.750	4.584.950	4.659.500	4.687.950	4.716.650	5.200	79.750	108.200	136.900
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.276.650	3.279.250	3.278.450	3.248.750	3.247.650	3.279.250	3.278.450	3.248.750	3.247.650	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.174.700	8.971.400	9.039.200	9.208.450	9.349.400	8.971.400	9.039.200	9.208.450	9.349.400	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	6.166.150	5.666.150	5.666.150	5.666.150	5.666.150	5.666.150	5.666.150	5.666.150	5.666.150	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	686.150	686.150	686.150	686.150	686.150	686.150	686.150	686.150	686.150	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	213.090.350	221.852.250	230.668.300	235.549.450	242.926.750	227.027.150	228.593.200	236.134.450	243.424.550	5.174.900	-2.075.100	585.000	497.800

Fortanschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025

Anlage 02 - Prognose Ergebnisplan 2025 - 2028

	Einbringung Doppelhaushalt 2024/ 2025				Fortanschreibung 2025 - 2028				Delta				
	2024	2025	2026	2027	2024	2025	2026	2027	2024	2025	2026	2027	2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
11 - Personalaufwendungen	-58.510.000	-59.511.850	-59.812.450	-60.843.750	-61.882.650	-59.511.850	-59.812.450	-60.843.750	-61.882.650	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	-6.124.000	-6.124.000	-6.124.000	-6.124.000	-6.124.000	-6.124.000	-6.124.000	-6.124.000	-6.124.000	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.365.050	-31.142.400	-30.809.700	-29.273.250	-28.939.600	-34.085.550	-31.215.000	-29.680.650	-29.349.600	-2.943.150	-405.300	-407.400	-410.000
A01 Energieaufwendungen													
5241 0700 Stromversorgung	-380.000	-380.000	-380.000	-380.000	-380.000	-510.000	-510.000	-510.000	-510.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
Straßenbeleuchtung													
5241 2200 Heizung Bäder	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-268.000	-268.000	-268.000	-268.000	-68.000	-68.000	-68.000	-68.000
A03 Gebäudeunterhaltung													
5241 9240 Unterhaltung Rathaus	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-150.000	-100.000	-100.000	-100.000	-50.000	0	0	0
A09 Breitbandausbau													
5291 0000 Aufwendungen sonstige Dienstleistungen	-4.225.000	0	0	0	0	-2.500.000	0	0	0	-2.500.000	0	0	0
A08 Abfallbeseitigung													
5291 0010 Aufwendungen Entsorgung	-2.158.050	-2.177.250	-2.236.350	-2.259.200	-2.281.700	-2.372.400	-2.443.650	-2.468.600	-2.493.700	-195.150	-207.300	-209.400	-212.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	-15.388.800	-15.765.200	-16.641.600	-16.981.600	-17.275.600	-15.765.200	-16.641.600	-16.981.600	-17.275.600	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	-108.557.500	-114.745.600	-119.409.500	-124.191.950	-130.711.150	-114.777.550	-119.195.350	-125.089.700	-130.112.500	-31.950	214.150	-897.750	598.650
A04 Fehlbetragsdeckung BKJ													
5311 8150 Fehlbetragsdeckung AöR-Kindergärten	-4.115.950	-3.603.650	-2.616.950	-1.395.300	-1.715.700	-3.625.350	-2.561.550	-1.420.600	-268.150	-21.700	55.400	-25.300	1.447.550
A05 Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten													
5311 8180 Betriebskostenzuschüsse freie Träger Kindertagesstätten	-15.777.650	-17.509.100	-19.154.750	-21.024.500	-22.916.700	-18.013.300	-19.634.400	-21.401.400	-23.327.500	-504.200	-479.650	-376.900	-410.800
A07 Jugendhilfe													
5331 0800 Vollzeitpflege gemäß § 33 SGB VIII	-1.900.000	-1.900.000	-1.900.000	-1.900.000	-1.900.000	-2.190.000	-2.190.000	-2.190.000	-2.190.000	-290.000	-290.000	-290.000	-290.000
5331 1200 Vollzeitpflege für Volljährige gemäß § 33 SGB VIII	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000	30.000	30.000	30.000	30.000
5331 1000 Gruppenarbeit gemäß § 29 SGB VIII	-150.000	-150.000	-120.000	-120.000	-120.000	-200.000	-170.000	-170.000	-170.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
5331 1100 INSPE gemäß §§ 30, 35 SGB VIII	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-240.000	-240.000	-240.000	-240.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
5331 1300 INSPE für Volljährige gemäß § 35 SGB VIII	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5332 0200 Gemeinsame Wohnformen gemäß § 19 SGB VIII	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
5332 0300 Tagesgruppe gemäß § 32 SGB VIII	-230.000	-230.000	-230.000	-230.000	-230.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	60.000	60.000	60.000	60.000
5332 0500 Heimerziehung für Volljährige gemäß § 34 SGB VIII	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
5332 0600 Eingliederungshilfe in Einrichtungen gemäß § 35a SGB VIII	-700.000	-700.000	-700.000	-700.000	-700.000	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000

Fortschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025

Anlage 02 - Prognose Ergebnisplan 2025 - 2028

	Einbringung Doppelhaushalt 2024/ 2025					Fortschreibung 2025 - 2028					Delta		
	2024	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
A11 Gewerbesteuer													
5341 0000 Gewerbesteuerumlage	-2.827.650	-3.054.800	-3.201.450	-3.300.700	-3.452.550	-3.138.600	-3.270.150	-3.375.250	-3.474.350	-83.800	-68.700	-74.550	-21.800
A13 Benheimensherstellung Städteregionsumlage													
5372 0100 Allgemeine Städteregionsumlage	-40.132.200	-44.678.800	-47.151.650	-49.208.650	-51.306.050	-42.975.800	-45.303.100	-48.423.300	-50.494.800	1.703.000	1.848.550	785.350	811.250
5372 0200 Städteregionsumlage Mehrbelastung ÖPNV	-3.637.150	-3.510.850	-3.705.150	-3.866.800	-4.031.600	-3.911.100	-4.121.600	-4.348.150	-4.534.150	-400.250	-416.450	-481.350	-502.550
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.156.300	-6.898.050	-6.530.050	-6.312.050	-6.268.050	-6.868.050	-6.500.050	-6.282.050	-6.238.050	30.000	30.000	30.000	30.000
A02 Mieten und Pachten													
5422 0000 Mieten und Pachten	-160.000	-204.000	-204.000	-99.000	-55.000	-174.000	-174.000	-69.000	-25.000	30.000	30.000	30.000	30.000
17 = Ordentliches Ergebnis	-231.101.650	-234.187.100	-239.327.300	-243.726.600	-251.201.050	-237.132.200	-239.488.450	-245.001.750	-250.982.400	-2.945.100	-161.150	-1.275.150	218.650
18 = Ordentliches Ergebnis	-18.011.300	-12.334.850	-8.659.000	-8.177.150	-8.274.300	-10.105.050	-10.895.250	-8.867.300	-7.557.850	2.229.800	-2.236.250	-690.150	716.450
19 + Finanzerträge	5.091.400	5.091.100	5.077.800	5.064.400	5.064.000	5.091.100	5.077.800	5.064.400	5.064.000	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-4.801.000	-5.041.000	-5.821.000	-6.335.000	-6.434.000	-5.041.000	-5.821.000	-6.335.000	-6.434.000	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis	290.400	50.100	-743.200	-1.270.600	-1.370.000	50.100	-743.200	-1.270.600	-1.370.000	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-17.720.900	-12.284.750	-9.402.200	-9.447.750	-9.644.300	-10.054.950	-11.638.450	-10.137.900	-8.927.850	2.229.800	-2.236.250	-690.150	716.450
23 + Außerordentliche Erträge	14.115.150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	-14.115.150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26 = Jahresergebnis	-17.720.900	-12.284.750	-9.402.200	-9.447.750	-9.644.300	-10.054.950	-11.638.450	-10.137.900	-8.927.850	2.229.800	-2.236.250	-690.150	716.450
27 + Globaler Minderaufwand	4.622.050	4.683.750	4.786.550	4.874.550	5.024.000	4.742.600	4.789.700	4.900.000	5.019.600	58.850	3.150	25.450	-4.400
A14 Globaler Minderaufwand													
4970 0000 Globaler Minderaufwand	4.622.050	4.683.750	4.786.550	4.874.550	5.024.000	4.742.600	4.789.700	4.900.000	5.019.600	58.850	3.150	25.450	-4.400
28 = Jahresergebnis nach Abzug globalem Minderaufwand	-13.098.850	-7.601.000	-4.615.650	-4.573.200	-4.620.300	-5.312.350	-6.848.750	-5.237.900	-3.908.250	2.288.650	-2.233.100	-664.700	712.050

Fortschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025

Anlage 03 - Prognose Finanzplan 2025 - 2028

	Einbringung Doppelhaushalt 2024/ 2025				Fortschreibung 2025 - 2028				Delta				
	2024	2025	2026	2027	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028	
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	
01 Steuern und ähnliche Abgaben	97.661.100	103.397.750	107.569.500	110.783.450	114.208.250	104.468.900	108.556.300	112.329.500	115.859.750	1.071.150	986.800	1.546.050	1.651.500
A10 Grundsteuerreform													
6011 0000 Grundsteuer A	125.900	127.400	128.950	130.350	131.400	99.000	100.300	101.600	102.900	-28.400	-28.650	-28.750	-28.500
6012 0000 Grundsteuer B	19.159.900	19.389.800	19.622.500	19.838.350	20.036.750	18.918.550	19.164.500	19.413.650	19.666.050	-471.250	-458.000	-424.700	-370.700
A11 Gewerbesteuer													
6013 0000 Gewerbesteuer	39.991.000	43.203.900	45.277.700	46.681.300	48.828.650	44.388.800	46.249.100	47.735.650	49.137.350	1.184.900	971.400	1.054.350	308.700
A12 Gemeindefinanzierungsgesetz 2025													
6021 0000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	28.294.850	30.247.200	31.910.800	33.314.900	33.914.550	30.741.350	32.493.600	34.313.250	35.960.300	494.150	582.800	998.350	2.045.750
6022 0000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.873.100	6.043.400	6.158.200	6.275.200	6.683.100	5.783.050	5.898.700	6.022.550	6.155.050	-260.350	-259.500	-252.650	-528.050
6051 0000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	2.876.350	3.046.050	3.131.350	3.203.350	3.273.800	3.198.150	3.310.100	3.402.800	3.498.100	152.100	178.750	199.450	224.300
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.602.450	62.086.550	66.792.750	68.201.250	71.919.750	66.185.100	63.651.100	67.132.000	70.629.150	4.098.550	-3.141.650	-1.069.250	-1.290.600
A05 Betriebskostenzuschüsse Kindertagesstätten													
6141 3000 Landeszusweisung Betriebskosten Kindergärten	14.657.150	15.998.400	17.552.450	19.208.350	20.937.100	16.214.700	17.674.000	19.264.600	20.998.400	216.300	121.550	56.250	61.300
A06 Belastungsausgleich Jugendhilfe													
6141 0000 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land für laufende Zwecke	385.400	273.300	273.300	273.300	273.300	669.250	273.300	273.300	273.300	395.950	0	0	0
A09 Breitbandausbau													
6140 0000 Zuweisungen und Zuschüsse vom Bund für laufende Zwecke	4.182.400	0	0	0	0	3.357.400	0	0	0	3.357.400	0	0	0
A12 Gemeindefinanzierungsgesetz 2025													
6111 0000 Schlüsselzuweisungen vom Land	27.403.750	37.053.000	39.801.600	40.832.650	43.017.150	37.181.900	36.538.400	39.707.150	41.665.250	128.900	-3.263.200	-1.125.500	-1.351.900
03 + Sonstige Transfereseinzahlungen	3.792.150	1.944.950	1.739.450	1.732.750	1.749.100	1.944.950	1.739.450	1.732.750	1.749.100	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.780.400	29.691.050	29.615.650	29.609.500	29.514.300	29.696.250	29.695.400	29.717.700	29.651.200	5.200	79.750	108.200	136.900
A08 Abfallbeseitigung													
6321 1400 Abfallbeseitigungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.579.750	4.579.750	4.579.750	4.579.750	4.579.750	4.584.950	4.659.500	4.687.950	4.716.650	5.200	79.750	108.200	136.900
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.276.650	3.279.250	3.278.450	3.248.750	3.247.650	3.279.250	3.278.450	3.248.750	3.247.650	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.174.700	8.971.400	9.039.200	9.208.450	9.349.400	8.971.400	9.039.200	9.208.450	9.349.400	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	18.021.300	3.906.150	3.906.150	3.906.150	3.906.150	3.906.150	3.906.150	3.906.150	3.906.150	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.091.400	5.091.100	5.077.800	5.064.400	5.064.000	5.091.100	5.077.800	5.064.400	5.064.000	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	223.400.150	218.368.200	227.018.950	231.754.700	238.958.600	223.543.100	224.943.850	232.339.700	239.456.400	5.174.900	-2.075.100	585.000	497.800
10 - Personalauszahlungen	-55.110.100	-56.047.550	-56.986.150	-58.004.600	-59.043.500	-56.047.550	-56.986.150	-58.004.600	-59.043.500	0	0	0	0
11 - Versorgungsauszahlungen	-5.724.000	-5.724.000	-5.724.000	-5.724.000	-5.724.000	-5.724.000	-5.724.000	-5.724.000	-5.724.000	0	0	0	0

Fortschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025

Anlage 03 - Prognose Finanzplan 2025 - 2028

	Einbringung Doppelhaushalt 2024/ 2025				Fortschreibung 2025 - 2028				Delta				
	2024	2025	2026	2027	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028	
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.365.050	-31.142.400	-30.809.700	-29.273.250	-28.939.600	-34.085.550	-31.215.000	-29.680.650	-29.349.600	-2.943.150	-405.300	-407.400	-410.000
A01 Energieaufwendungen													
7241 0700 Stromversorgung	-380.000	-380.000	-380.000	-380.000	-380.000	-510.000	-510.000	-510.000	-510.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000
Straßenbeleuchtung													
7241 2200 Heizung Böder	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-268.000	-268.000	-268.000	-268.000	-68.000	-68.000	-68.000	-68.000
A03 Gebäudeunterhaltung													
7241 9240 Unterhaltung Rathaus	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-150.000	-100.000	-100.000	-100.000	-50.000	0	0	0
A09 Breitbandausbau													
7291 0000 Aufwendungen sonstige Dienstleistungen	-4.225.000	0	0	0	0	-2.500.000	0	0	0	-2.500.000	0	0	0
A08 Abfallbeseitigung													
7291 0010 Aufwendungen Entsorgung	-2.158.050	-2.177.250	-2.236.350	-2.259.200	-2.281.700	-2.372.400	-2.443.650	-2.468.600	-2.493.700	-195.150	-207.300	-209.400	-212.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-4.801.000	-5.041.000	-5.821.000	-6.335.000	-6.434.000	-5.041.000	-5.821.000	-6.335.000	-6.434.000	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	-108.557.500	-114.745.600	-119.409.500	-124.191.950	-130.711.150	-114.777.550	-119.195.350	-125.089.700	-130.112.500	-31.950	214.150	-897.750	598.650
A04 Fehlbedarfsdeckung BKI													
7311 8150 Fehlbedarfsdeckung AöR-Kindergärten	-4.115.950	-3.603.650	-2.616.950	-1.395.300	-1.715.700	-3.625.350	-2.561.550	-1.420.600	-268.150	-21.700	55.400	-25.300	1.447.550
A05 Betriebskostenschüsse Kindertagesstätten													
7311 8180 Betriebskostenschüsse freie Träger Kindertagesstätten	-15.777.650	-17.509.100	-19.154.750	-21.024.500	-22.916.700	-18.013.300	-19.634.400	-21.401.400	-23.327.500	-504.200	-479.650	-376.900	-410.800
A07 Jugendhilfe													
7331 0800 Vollzeitpflege gemäß § 33 SGB VIII	-1.900.000	-1.900.000	-1.900.000	-1.900.000	-1.900.000	-2.190.000	-2.190.000	-2.190.000	-2.190.000	-290.000	-290.000	-290.000	-290.000
7331 1200 Vollzeitpflege für Volljährige gemäß § 33 SGB VIII	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000	30.000	30.000	30.000	30.000
7331 1000 Gruppenarbeit gemäß § 29 SGB VIII	-150.000	-150.000	-120.000	-120.000	-120.000	-200.000	-170.000	-170.000	-170.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
7331 1100 INSPE gemäß §§ 30, 35 SGB VIII	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-240.000	-240.000	-240.000	-240.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
7331 1300 INSPE für Volljährige gemäß § 35 SGB VIII	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	15.000	15.000	15.000	15.000
7332 0200 Gemeinsame Wohnformen gemäß § 19 SGB VIII	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
7332 0300 Tagesgruppe gemäß § 32 SGB VIII	-230.000	-230.000	-230.000	-230.000	-230.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	60.000	60.000	60.000	60.000
7332 0500 Heimerziehung für Volljährige gemäß § 34 SGB VIII	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
7332 0600 Eingliederungshilfe in Einrichtungen gemäß § 35a SGB VIII	-700.000	-700.000	-700.000	-700.000	-700.000	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
A11 Gewerbesteuer													
7341 0000 Gewerbesteuerumlage	-2.827.650	-3.054.800	-3.201.450	-3.300.700	-3.452.550	-3.138.600	-3.270.150	-3.375.250	-3.474.350	-83.800	-68.700	-74.550	-21.800
A13 Benehmenherstellung Städteregionsumlage													
7372 0100 Allgemeine Städteregionsumlage	-40.132.200	-44.678.800	-47.151.650	-49.208.650	-51.306.050	-42.975.800	-45.303.100	-48.423.300	-50.494.800	1.703.000	1.848.550	785.350	811.250
7372 0200 Städteregionsumlage Mehrbelastung ÖPNV	-3.637.150	-3.510.850	-3.705.150	-3.866.800	-4.031.600	-3.911.100	-4.121.600	-4.348.150	-4.534.150	-400.250	-416.450	-481.350	-502.550

Fortsschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025

Anlage 03 - Prognose Finanzplan 2025 - 2028

	Einbringung Doppelhaushalt 2024/ 2025				Fortsschreibung 2025 - 2028				Delta				
	2024	2025	2026	2027	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028	
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	
15 - Sonstige Auszahlungen	-21.181.450	-6.808.050	-6.440.050	-6.222.050	-6.178.050	-6.778.050	-6.410.050	-6.192.050	-6.148.050	30.000	30.000	30.000	30.000
A02 Mieten und Pachten 7422 0000 Mieten und Pachten	-160.000	-204.000	-204.000	-99.000	-55.000	-174.000	-174.000	-69.000	-25.000	30.000	30.000	30.000	30.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-230.739.100	-219.508.600	-225.190.400	-229.790.850	-237.030.300	-222.483.700	-225.381.550	-231.026.000	-236.811.650	-2.945.100	-1.611.150	-1.275.150	218.650
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.338.950	-1.140.400	1.828.550	2.003.850	1.928.300	1.089.400	-407.700	1.313.700	2.644.750	2.229.800	-2.236.250	-690.150	716.450
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.359.650	3.359.650	3.253.650	3.147.650	3.147.650	3.359.650	3.253.650	3.147.650	3.147.650	0	0	0	0
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.512.000	1.012.000	1.012.000	1.012.000	1.012.000	1.012.000	1.012.000	1.012.000	1.012.000	0	0	0	0
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	550.000	950.000	4.580.000	2.300.000	200.000	950.000	4.580.000	2.300.000	200.000	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	120.387.500	8.779.650	7.512.850	9.247.150	4.407.850	8.779.650	7.512.850	9.247.150	4.407.850	0	0	0	0
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	125.809.150	14.101.300	16.358.500	15.706.800	8.767.500	14.101.300	16.358.500	15.706.800	8.767.500	0	0	0	0
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.120.000	-4.856.000	-4.856.000	-4.856.000	-4.856.000	-4.856.000	-4.856.000	-4.856.000	-4.856.000	0	0	0	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-147.702.600	-34.612.300	-31.086.200	-33.746.000	-18.216.000	-34.942.300	-31.086.200	-33.746.000	-18.216.000	-330.000	0	0	0
B01 Forsthaus IV25AIB009 Personalaräume Forsthaus	0	0	0	0	0	-200.000	0	0	0	-200.000	0	0	0
B02 Containeranlage Grachtstraße IV25AIB010 Nutzungsänderung Container Grachtstraße	0	0	0	0	0	-130.000	0	0	0	-130.000	0	0	0
B03 Kanal Mittelstraße IV20AIB040 Kanal Mittelstraße	-495.000	0	0	0	0	-540.000	-35.000	0	0	-540.000	-35.000	0	0
IV13AIB013 Kanal Steinstraße/ Franz-Rüth-Straße	-50.000	-540.000	-104.000	0	0	0	-69.000	0	0	540.000	35.000	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.670.850	-1.663.100	-1.381.100	-1.736.200	-924.500	-1.663.100	-1.381.100	-1.736.200	-924.500	0	0	0	0
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-85.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	0	0	0	0
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-154.598.450	-41.151.400	-37.343.300	-40.358.200	-24.016.500	-41.481.400	-37.343.300	-40.358.200	-24.016.500	-330.000	0	0	0
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-28.789.300	-27.050.100	-20.984.800	-24.651.400	-15.249.000	-27.380.100	-20.984.800	-24.651.400	-15.249.000	-330.000	0	0	0
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-36.128.250	-28.190.500	-19.156.250	-22.647.550	-13.320.700	-26.290.700	-21.382.500	-23.337.700	-12.604.250	1.899.800	-2.236.250	-690.150	716.450

Fortanschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025

Anlage 03 - Prognose Finanzplan 2025 - 2028

	Einbringung Doppelhaushalt 2024/ 2025				Fortanschreibung 2025 - 2028				Delta				
	2024	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
33 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen C01 Kreditermächtigung 6927 0000 Zugang Investitionskredite	28.704.300	27.050.100	20.984.800	24.651.400	15.249.000	27.380.100	20.984.800	24.651.400	15.249.000	330.000	0	0	0
34 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung C02 Liquiditätssicherung 6930 0000 Zugang Liquiditätssicherungskredite	25.500.000	5.500.000	23.500.000	2.500.000	17.500.000	27.380.100	20.984.800	24.651.400	15.249.000	330.000	0	0	0
35 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	-4.381.700	-4.523.450	-4.853.000	-4.692.500	-4.762.000	-4.523.450	-4.853.000	-4.692.500	-4.762.000	0	0	0	0
36 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-10.000.000	0	-20.000.000	0	-15.000.000	0	-20.000.000	0	-15.000.000	0	0	0	0
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	39.822.600	28.026.650	19.631.800	22.458.900	12.987.000	26.356.650	21.131.800	23.458.900	12.487.000	-1.670.000	1.500.000	1.000.000	-500.000
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	3.694.350	-163.850	475.550	-188.650	-333.700	65.950	-260.700	121.200	-117.250	229.800	-736.250	309.850	216.450
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	-3.422.700	271.650	107.800	583.350	394.700	271.650	337.600	76.900	198.100	0	229.800	-506.450	-196.600
40 = Liquide Mittel	271.650	107.800	583.350	394.700	61.000	337.600	76.900	198.100	80.850	229.800	-506.450	-196.600	19.850

Fortschreibung Doppelhaushalt 2024/ 2025
 Anlage 04 - Prognose Eigenkapitalentwicklung 2025 - 2028

	Einbringung Doppelhaushalt 2024/ 2025				Fortschreibung 2025 - 2028				Delta				
	2024 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR	2025 in EUR	2026 in EUR	2027 in EUR	2028 in EUR
01. Allgemeine Rücklage	25.045.107,95	25.045.107,95	25.045.107,95	25.045.107,95	25.045.107,95	25.045.107,95	25.045.107,95	25.045.107,95	25.045.107,95	0,00	0,00	0,00	0,00
02. Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03. Ausgleichsrücklage	41.057.422,45	27.958.572,45	20.357.572,45	15.741.922,45	11.168.722,45	27.958.572,45	22.646.222,45	15.797.472,45	10.559.572,45	0,00	2.288.650,00	55.550,00	-609.150,00
04. Bilanzieller Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-13.098.850,00	-7.601.000,00	-4.615.650,00	-4.573.200,00	-4.620.300,00	-5.312.350,00	-6.848.750,00	-5.237.900,00	-3.908.250,00	2.288.650,00	-2.233.100,00	-664.700,00	712.050,00
06. Eigenkapital	53.003.680,40	45.402.680,40	40.787.030,40	36.213.830,40	31.593.530,40	47.691.330,40	40.842.580,40	35.604.680,40	31.696.430,40	2.288.650,00	55.550,00	-609.150,00	102.900,00
07. Verbleibende Ausgleichsrücklage nach Verrechnung mit Jahresergebnis	27.958.572,45	20.357.572,45	15.741.922,45	11.168.722,45	6.548.422,45	22.646.222,45	15.797.472,45	10.559.572,45	6.651.322,45	2.288.650,00	55.550,00	-609.150,00	102.900,00

Mehrheitsbeteiligungen

Zur Übersicht über die wirtschaftliche Lage sind die zum Zeitpunkt der Aufstellung aktuell vorliegenden Jahresabschlüsse analog des eingebrachten Beteiligungsberichtes der Stadt Eschweiler zum 31.12.2023 abgebildet.

Der Rat der Stadt Eschweiler hat am 04.09.2024 gemäß § 116a Absatz 2 Satz 1 GO NRW entschieden, von der nach § 116a Absatz 1 GO NRW vorgesehenen Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses und Gesamtlageberichts Gebrauch zu machen. Daher hat die Stadt Eschweiler gemäß § 116a Absatz 3 GO NRW einen Beteiligungsbericht nach § 117 GO NRW zu erstellen.

An den nachstehend aufgeführten Unternehmen ist die Stadt Eschweiler zu mehr als 20,0 % beteiligt:

	Anteile in Prozent	vorhandener Jahresabschluss
Betreuungseinr. f. Kinder & Jugendl. der Stadt Eschweiler	100,00	2022/2023
Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler mbH & Co. KG	100,00	2023
Strukturförderung Eschweiler Verwaltungs - GmbH	100,00	2023
Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH	100,00	2023
Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH	75,10	2023
Gewerbe-Technologie-Center GmbH	61,70	2023
Freizeitzentrum Blaustein-See GmbH	41,00	2022/2023
Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH	25,01	2022

Betreuungseinrichtung Kinder und Jugendliche Stadt Eschweiler

Basisdaten

Name der Beteiligung	Betreuungseinrichtung für Kinder und Jugendliche der Stadt Eschweiler AÖR
Rechtsform	AÖR
Anschrift	Johannes-Rau-Platz 1, 52249 Eschweiler
Stammkapital	EUR 500.000,00
Anteil der Stadt	100,00 %
Beteiligungssparte	Sonstige

Wesentlichkeitsprüfung

Die Stadt Eschweiler ist unmittelbar mit 100,00 % an der Betreuungseinrichtung für Kinder und Jugendliche der Stadt Eschweiler AÖR beteiligt. Gemäß einer Beteiligungsquote von mehr als 20,00 % in Verbindung mit § 271 (1) HGB stellt sie eine wesentliche unmittelbare Beteiligung dar. Auch im Hinblick auf die Verlustübernahme/ Fehlbedarfsabdeckung sowie die internen Verrechnungen ist die Gesellschaft von städtischer Bedeutung. Die Gesellschaft wird als wesentlich betrachtet.

Zweck der Beteiligung

Aufgaben der Anstalt sind die Organisation, Verwaltung und der Betrieb des städtischen Kindergartenwesens sowie sonstiger Betreuungseinrichtungen u.a. an Schulen der Stadt Eschweiler auf Grundlage der Anstaltssatzung und der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften.

Ziel der Beteiligung und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Zweck der Beteiligung wurde im Sinne der Öffentlichkeit umgesetzt.

Beteiligungsverhältnisse

Name des Anteilseigners	Anteile	Anteile
	in Prozent	Stammkapital in EUR
Stadt Eschweiler	100,00	500.000,00
	100,00	500.000,00

Übersicht Stand der Verbindlichkeiten bzw. Entwicklung Eigenkapital

Vermögenslage	Berichtsjahr	Berichtsjahr	Veränderung
	2022	2023	Berichts- zu Vorjahr
	in EUR	in EUR	in EUR
Anlagevermögen	7.243.069,96	9.700.301,28	2.457.231,32
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	7.205.611,72	9.662.843,04	2.457.231,32
Wertpapiere	37.458,24	37.458,24	0,00
Umlaufvermögen	5.369.545,54	4.997.008,86	-372.536,68
Vorräte	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.059.890,58	839.183,72	-220.706,86
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.309.654,96	4.157.825,14	-151.829,82
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.902,33	4.590,85	688,52
Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00	0,00	0,00
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Aktiva	12.616.517,83	14.701.900,99	2.085.383,16
Eigenkapital	2.309.297,97	2.126.707,41	-182.590,56
Gezeichnetes Kapital	500.000,00	500.000,00	0,00
Kapitalrücklage	1.282.001,55	1.282.001,55	0,00
Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
Gewinn-/ Verlustvortrag	441.429,44	527.296,42	85.866,98
Jahresergebnis	85.866,98	-182.590,56	-268.457,54
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Sonderposten	1.415.653,98	1.460.780,01	45.126,03
Rückstellungen	2.998.537,00	3.146.390,00	147.853,00
Verbindlichkeiten	4.873.670,88	6.920.528,24	2.046.857,36
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.019.358,00	1.047.495,33	28.137,33
Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Passiva	12.616.517,83	14.701.900,99	2.085.383,16

Entwicklung Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage	Berichtsjahr	Berichtsjahr	Veränderung
	2022	2023	Berichts- zu Vorjahr
	in EUR	in EUR	in EUR
Umsatzerlöse	12.945.005,89	13.309.761,76	364.755,87
Bestandsveränderungen fertige und unfertige Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	2.791.629,46	3.869.774,19	1.078.144,73
Materialaufwand	-1.832.602,87	-1.784.787,13	47.815,74
Personalaufwand	-13.067.824,43	-14.604.222,87	-1.536.398,44
Abschreibungen	-407.057,76	-429.255,24	-22.197,48
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-221.125,35	-477.579,05	-256.453,70
Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.195,00	34.287,09	25.092,09
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-131.176,96	-100.569,31	30.607,65
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
Ergebnis nach Steuern	86.042,98	-182.590,56	-268.633,54
Sonstige Steuern	-176,00	0,00	176,00
Jahresergebnis	85.866,98	-182.590,56	-268.457,54

Kennzahlen

	2023	2022	Veränderung
	%	%	Berichts- zu Vorjahr
			%
Eigenkapitalquote	14,47	18,30	-3,84
Eigenkapitalrentabilität	-8,59	3,72	-12,30
Anlagendeckungsgrad 2	21,95	31,90	-9,96
Verschuldungsgrad	591,30	446,34	144,96
Umsatzrentabilität	-1,37	0,66	-2,04

Personalbestand

Zum 31.12.2023 waren 310 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Vorjahr: 302) für das Unternehmen tätig.

Geschäftsentwicklung 2023

Die Tätigkeit der BKJ war in 2023 insbesondere geprägt durch die Anwendung des reformierten KiBiz, den weiterhin hohen Bedarf an Kita-Plätzen im Stadtgebiet, die Folgen aus dem russischen Angriffskrieg in der Ukraine und weiterhin die Folgen der Hochwasserkatastrophe im Juli 2021.

Im Dezember 2023 wurde von einer Beteiligungsgesellschaft der Stadt Eschweiler das Kita-Gebäude „Grüner Weg“ in Eschweiler einschließlich der Außenspielgeräte gekauft. Der Eigentumsübergang erfolgte zum 30. Dezember 2023 und die Begleichung der Kaufpreisschuld erfolgte in 2024.

Die BKJ beendete das Geschäftsjahr 2023 mit einem Jahresfehlbetrag von -183 T€ (Vorjahr: Jahresüberschuss von 86 T€). Dem Jahresergebnis 2023 liegt ein Betriebsergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT) von -117 T€ (Vorjahr: 208 T€) und ein Finanzergebnis von -66 T€ (Vorjahr: -122 T€) zugrunde. Die Umsatzerlöse der BKJ von 13.310 T€ (Vorjahr: 12.945 T€) resultieren mit 12.293 T€ (Vorjahr: 11.977 T€) aus den erhaltenen Kindpauschalen, aus gesonderten Zuweisungen des Landes in Höhe von 605 T€ (Vorjahr: 495 T€) sowie aus Erlösen aus der Abgabe von Verpflegung in Höhe von 412 T€ (Vorjahr: 473 T€).

Unter den sonstigen betrieblichen Erträgen werden insbesondere in Höhe von 3.030 T€ (Vorjahr: 2.289 T€) Erträge aus Zuweisungen der Stadt Eschweiler zur Fehlbedarfsabdeckung für 2023 ausgewiesen. Ohne diese Zuweisungen wäre das Jahresergebnis der BKJ mit -3-213 T€ (Vorjahr: -2.203 T€) entsprechend schlechter ausgefallen. Dies verdeutlicht, dass die BKJ auch in den Folgejahren weiter auf die Unterstützung der Stadt Eschweiler angewiesen sein wird.

Zum 31. Dezember 2023 weist die BKJ bei einem Eigenkapital von 2.127 T€ (Vorjahr: 2.309 T€) eine Bilanzsumme von 14.702 T€ (Vorjahr: 12.617 T€) aus. Der Anstieg der Bilanzsumme resultiert aus dem Kauf des Kita-Gebäudes „Grüner Weg“ mit Außenspielgeräten.

Die Liquiditätsslage der BKJ war in 2023 jederzeit gesichert.

Die Aufgabe der BKJ wird weiterhin sein, die Anforderungen des KiBiz sachgerecht umzusetzen und in diesem Rahmen den hohen Zuspruch zu Kindertagesstätten weiter aufrechtzuerhalten, außerdem, die Qualität der Betreuungsleistungen noch weiter zu verbessern. Chancen sind in diesem Zusammenhang in den verbesserten Finanzierungsstrukturen und den hiermit auch geschaffenen neuen Möglichkeiten durch das novellierte KiBiz zu sehen. Weitere Chancen sind u.a. in der Verbesserung von Serviceleistungen, Verlängerung der Öffnungszeiten, Kinderbetreuung in Notsituationen, in einer verbesserten Integration von Behinderten, einem wohnungsnahen Kita-Platzangebot und der Sicherung einer Notversorgung zu sehen.

Kostenrisiken bestehen u.a. aufgrund der noch nicht abschließend geklärten Fragen zur Finanzierung der Betreuungsleistungen für Kinder mit erhöhtem Förderbedarf nach dem BTHG. Mittel- bis langfristig gibt es weitere Risiken für den Kita-Betrieb der BKJ aus der demographischen Entwicklung aufgrund von schwankenden Geburtenzahlen. Weitere Risiken entstehen auch aus den Änderungen der gesetzlichen Vorgaben zu den Rahmenbedingungen für Kinderbetreuungseinrichtungen. Der Vorstand sieht derzeit keine bestandsgefährdenden Risiken.

Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler mbH & Co. KG

Basisdaten

Name der Beteiligung	Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler mbH & Co.KG
Rechtsform	GmbH
Anschrift	Johannes-Rau-Platz 1, 52249 Eschweiler
Stammkapital	EUR 3.800.000,00
Anteil der Stadt	100,00 %
Beteiligungssparte	Versorgung

Wesentlichkeitsprüfung

Die Stadt Eschweiler ist unmittelbar mit 100,00 % an der Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler mbH & Co.KG beteiligt. Der Beteiligungswert beträgt TEUR 5.067,0 und stellt somit eine wesentliche Beteiligung dar. Ebenso ist der Gegenstand der Gesellschaft im Hinblick auf Umstrukturierungen in der Stadt Eschweiler wesentlich. Die Gesellschaft wird als wesentlich betrachtet.

Zweck der Beteiligung

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung der städtebaulichen, strukturellen und wirtschaftlichen Entwicklung innerhalb des Stadtgebietes Eschweiler unter besonderer Berücksichtigung der Wohnraumversorgung, der Sicherung bestehender und der Schaffung neuer Arbeitsplätze.

Beteiligungsverhältnisse

Name des Anteilseigners	Anteile	Anteile Stammkapital
	in Prozent	in EUR
Stadt Eschweiler	100,00	3.800.000,00
	100,00	3.800.000,00

Übersicht Stand der Verbindlichkeiten bzw. Entwicklung Eigenkapital

Vermögenslage	Berichtsjahr	Berichtsjahr	Veränderung
	2022	2023	Berichts- zu Vorjahr
	in EUR	in EUR	in EUR
Anlagevermögen	29.295.321,92	28.683.363,64	-611.958,28
Immaterielle Vermögensgegenstände	4,00	4,00	0,00
Sachanlagen	29.295.317,92	28.683.359,64	-611.958,28
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
Umlaufvermögen	4.307.571,52	3.865.803,70	-441.767,82
Vorräte	2.255.229,43	2.254.810,00	-419,43
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	255.842,03	422.410,32	166.568,29
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.796.500,06	1.188.583,38	-607.916,68
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	49.692,31	49.170,09	-522,22
Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00	0,00	0,00
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Aktiva	33.652.585,75	32.598.337,43	-1.054.248,32
Eigenkapital	6.416.911,25	6.970.909,66	553.998,41
Gezeichnetes Kapital	3.800.000,00	3.800.000,00	0,00
Kapitalrücklage	1.361.876,11	1.361.876,11	0,00
Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
Gewinn-/ Verlustvortrag	1.126.206,27	1.255.035,14	128.828,87
Jahresergebnis	128.828,87	553.998,41	425.169,54
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen	427.342,13	272.793,13	-154.549,00
Verbindlichkeiten	26.784.693,99	25.332.960,06	-1.451.733,93
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	23.638,38	21.674,58	-1.963,80
Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Passiva	33.652.585,75	32.598.337,43	-1.054.248,32

Entwicklung Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage	Berichtsjahr	Berichtsjahr	Veränderung
	2022	2023	Berichts- zu Vorjahr
	in EUR	in EUR	in EUR
Umsatzerlöse	3.393.273,17	3.507.295,57	114.022,40
Bestandsveränderungen fertige und unfertige Erzeugnissen	-134.035,18	160.562,44	294.597,62
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	180.158,90	308.423,63	128.264,73
Materialaufwand	-1.792.148,93	-1.887.763,13	-95.614,20
Personalaufwand	-40.576,47	-44.069,65	-3.493,18
Abschreibungen	-727.916,36	-729.961,64	-2.045,28
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-320.903,99	-221.717,42	99.186,57
Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	229,08	14.325,20	14.096,12
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-401.758,35	-434.800,59	-33.042,24
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-27.489,00	-118.296,00	-90.807,00
Ergebnis nach Steuern	128.832,87	553.998,41	425.165,54
Sonstige Steuern	-4,00	0,00	4,00
Jahresergebnis	128.828,87	553.998,41	425.169,54

Kennzahlen

	2023	2022	Veränderung
	%	%	Berichts- zu Vorjahr
			%
Eigenkapitalquote	21,38	19,07	2,32
Eigenkapitalrentabilität	7,95	2,01	5,94
Anlagendeckungsgrad 2	72,13	72,88	-0,74
Verschuldungsgrad	367,63	424,44	-56,80
Umsatzrentabilität	15,80	3,80	12,00

Personalbestand

Zum 31.12.2023 waren 6 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Vorjahr: 6) für das Unternehmen tätig.

Geschäftsentwicklung

Die Eigenkapitalquote der Gesellschaft hat sich insbesondere durch die Projekte Patternhof und Westlich Vöckelsberg auf 21,0 % gegenüber dem Niveau des Vorjahres (19,0 %) erhöht. Der Anteil des langfristig verfügbaren Fremdkapitals liegt mit 66,2 % unter dem Vorjahresniveau (i.V. 68,8 %). Betrachtet man das insgesamt langfristig zur Verfügung stehende Kapital (Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) so ergibt sich mit TEUR 28.566 eine Quote von 87,6 %, die um TEUR 991 unter dem Vorjahreswert (i.V. TEUR 29.557, 87,8 %) liegt. Das Geschäftsjahr 2023 schließt mit einem Jahresüberschuss ab.

Aufgrund der insgesamt positiven Erfahrungen mit den Kindertagesstätten Ringofen, Grüner Weg und Dechant-Kirschbaum-Straße wurde mit dem Bau einer zusätzlichen KiTa im Baugebiet Patternhof begonnen. Hierfür erhält die Gesellschaft eine Förderung über den LVR. Ebenfalls wurde die Entwicklung des Neubaugebietes Patternhof fortgeführt. Inzwischen wurde mit den Erschließungsmaßnahmen und der Vermarktung begonnen.

Wie in den Vorjahren wird die weitere Entwicklung der Gesellschaft im Wesentlichen maßgeblich davon geprägt sein die Vermietungsquote auf hohem Niveau zu halten und weiter auszubauen, die Strukturierung und Entwicklung des erworbenen und zu erwerbenden und zur Veräußerung bestimmten Grundbesitzes kurz- bzw. mittelfristig bis zur Vermarktung voranzutreiben und eine wirtschaftliche und sozialverträgliche Bewirtschaftung, Modernisierung und Teilvermarktung des bebauten Immobilienbestandes der Gesellschaft fortzuführen sowie die Kapitalausstattung zu stärken.

Die Baukosten könnten weiter steigen oder stark volatil bleiben, was die Rentabilität neuer Projekte und Sanierungen beeinträchtigen könnte. Schwankungen der Zinssätze könnten die Finanzierungskosten für Bauprojekte erheblich beeinflussen. Steigende Zinsen würden die Kreditkosten erhöhen und könnten die Investitionsbereitschaft dämpfen, was Verzögerungen oder sogar zum Abbruch von Bauvorhaben führen könnte. Neue gesetzliche Vorgaben und Bauvorschriften könnten zusätzliche Kosten und administrative Hürden mit sich bringen. Demografische Veränderungen könnten das Risiko von Leerständen erhöhen. Extremwetterereignisse und andere klimabedingte Risiken könnten Bauprojekte und bestehende Immobilien beeinträchtigen. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind derzeit nicht bekannt

Strukturförderung Eschweiler Verwaltungs-GmbH

Basisdaten

Name der Beteiligung	Strukturförderung Eschweiler Verwaltungs- GmbH
Rechtsform	GmbH
Anschrift	Johannes-Rau-Platz 1, 52249 Eschweiler
Stammkapital	EUR 25.000,00
Anteil der Stadt	100,00 %
Beteiligungssparte	Wirtschaft, Struktur und Wohnen

Wesentlichkeitsprüfung

Die Stadt Eschweiler ist unmittelbar mit 100,00 % an der Strukturförderung Eschweiler Verwaltungs GmbH beteiligt. Die Beteiligung der Strukturförderung Eschweiler Verwaltungs GmbH hat keinerlei Auswirkungen auf den städtischen Haushalt. Ebenso hat der Gegenstand der Gesellschaft keinerlei Bedeutung für den städtischen Haushalt, da die Gesellschaft lediglich der Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler mbH & Co. KG zuarbeitet. Die Gesellschaft wird nicht als wesentlich betrachtet.

Zweck der Beteiligung

Die Gesellschaft ist persönlich haftende Gesellschafterin der Strukturförderungsgesellschaft Eschweiler mbH & Co.KG, Eschweiler, an deren Vermögen sie nicht beteiligt ist.

Beteiligungsverhältnisse

Name des Anteilseigners	Anteile	Anteile Stammkapital
	in Prozent	in EUR
Stadt Eschweiler	100,00	25.000,00
	100,00	25.000,00

Übersicht Stand der Verbindlichkeiten bzw. Entwicklung Eigenkapital

Vermögenslage	Berichtsjahr	Berichtsjahr	Veränderung
	2022	2023	Berichts- zu Vorjahr
	in EUR	in EUR	in EUR
Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
Umlaufvermögen	75.327,52	71.322,08	-4.005,44
Vorräte	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	75.327,52	71.322,08	-4.005,44
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00	0,00	0,00
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Aktiva	75.327,52	71.322,08	-4.005,44
Eigenkapital	61.712,58	64.316,79	2.604,21
Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	0,00
Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
Gewinn-/ Verlustvortrag	30.951,82	36.712,58	5.760,76
Jahresergebnis	5.760,76	2.604,21	-3.156,55
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen	4.258,00	2.561,00	-1.697,00
Verbindlichkeiten	9.356,94	4.444,29	-4.912,65
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Passiva	75.327,52	71.322,08	-4.005,44

Entwicklung Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage	Berichtsjahr	Berichtsjahr	Veränderung
	2022	2023	Berichts- zu Vorjahr
	in EUR	in EUR	in EUR
Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00
Bestandsveränderungen fertige und unfertige Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	29.307,11	17.436,08	-11.871,03
Materialaufwand	0,00	0,00	0,00
Personalaufwand	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-22.360,29	-17.260,65	5.099,64
Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	729,24	2.917,24	2.188,00
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.915,30	-488,46	1.426,84
Ergebnis nach Steuern	5.760,76	2.604,21	-3.156,55
Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	5.760,76	2.604,21	-3.156,55

Personalbestand

Die Strukturförderung Eschweiler Verwaltungs- GmbH unterhält kein eigenes Personal.

Geschäftsentwicklung

Es ist kein Lagebericht vorhanden.

Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH

Basisdaten

Name der Beteiligung	WBE Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH
Rechtsform	GmbH
Anschrift	Johannes-Rau-Platz 1, 52249 Eschweiler
Stammkapital	EUR 250.000,00
Anteil der Stadt	100,00 %
Beteiligungssparte	Sonstige

Wesentlichkeitsprüfung

Die Stadt Eschweiler ist unmittelbar mit 100,00 % an der Wirtschaftsbetriebe Eschweiler GmbH beteiligt. Der Zweck der WBE GmbH ist mit dem Geschäfts- und Übertragungsvertrag am 01.01.2019 auf die Stadt Eschweiler übergegangen. Die Gesellschaft wird als Vorratsgesellschaft gehalten und hat keinen wesentlichen Einfluss auf den städtischen Haushalt und ihr Handeln. Die Gesellschaft wird als nicht wesentlich betrachtet.

Ziel und Zweck der Beteiligung

Nach Übertragung des Geschäftsbetriebes an die Stadt Eschweiler übt die WBE GmbH keine eigene Geschäftstätigkeit mehr aus.

Beteiligungsverhältnisse

Name des Anteilseigners	Anteile	Anteile
	in Prozent	Stammkapital in EUR
Stadt Eschweiler	100,00	250.000,00
	100,00	250.000,00

Übersicht Stand der Verbindlichkeiten bzw. Entwicklung Eigenkapital

Vermögenslage	Berichtsjahr	Berichtsjahr	Veränderung
	2022	2023	Berichts- zu Vorjahr
	in EUR	in EUR	in EUR
Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00		0,00
Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
Umlaufvermögen	41.857,70	49.906,07	8.048,37
Vorräte	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.096,20	3.859,43	763,23
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	38.761,50	46.046,64	7.285,14
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00	0,00	0,00
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Aktiva	41.857,70	49.906,07	8.048,37
Eigenkapital	12.643,84	42.299,98	29.656,14
Gezeichnetes Kapital	250.000,00	250.000,00	0,00
Kapitalrücklage	5.886.000,00	5.936.000,00	50.000,00
Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
Gewinn-/ Verlustvortrag	-6.105.297,24	-6.123.356,16	-18.058,92
Jahresergebnis	-18.058,92	-20.343,86	-2.284,94
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen	5.050,00	7.100,00	2.050,00
Verbindlichkeiten	24.163,86	506,09	-23.657,77
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Passiva	41.857,70	49.906,07	8.048,37

Entwicklung Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage	Berichtsjahr	Berichtsjahr	Veränderung
	2022	2023	Berichts- zu Vorjahr
	in EUR	in EUR	in EUR
Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00
Bestandsveränderungen fertige und unfertige Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	99,68	97,29	-2,39
Materialaufwand	0,00	0,00	0,00
Personalaufwand	-7.520,66	-8.264,37	-743,71
Abschreibungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-9.944,86	-12.127,15	-2.182,29
Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-693,08	-49,63	643,45
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
Ergebnis nach Steuern	-18.058,92	-20.343,86	-2.284,94
Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-18.058,92	-20.343,86	-2.284,94

Personalbestand

Zum 31.12.2023 waren nur Aushilfskräfte für das Unternehmen tätig.

Geschäftsentwicklung

Der Geschäftsbetrieb ist im Zuge der Rekommunalisierung mit Wirkung zum 01.01.2019 auf die Stadt Eschweiler übertragen wurden. Die WBE unterhält damit keinen eigenen Geschäftsbetrieb mehr. Eine zukünftige Neuausrichtung der WBE GmbH ergab keinerlei Verwendung für die Gesellschaft, sodass die Gesellschafterversammlung am 28.11.2023 einstimmig beschloss, die WBE GmbH mit Ablauf des 31.12.2023 aufzulösen und den bisherigen Geschäftsführer zum alleinigen Liquidator zu bestellen.

Mangels eigenem Geschäftsbetrieb wurden im Geschäftsjahr 2023 keine Umsatzerlöse erzielt. Im Geschäftsjahr 2023 hat die Gesellschaft einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 20 TEUR erwirtschaftet. Im Berichtsjahr wurden ausschließlich Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Abschlusskosten erzielt. Das Guthaben bei Kreditinstituten stellt den wesentlichen Parameter für die Vermögenslage dar. Durch den Jahresfehlbetrag des Vorjahres erhöht sich der Verlustvortrag um 18 T€ auf 6.123 T€. Der bei der WBE GmbH verbliebene Kredit wurde planmäßig getilgt, sodass zum Stichtag 31.12.2023 keinerlei Darlehensverbindlichkeiten mehr bestehen. Die benötigte Liquidität stellte die WBE GmbH durch Kapitaleinlagen in entsprechender Höhe sicher.

Ein Risikomanagement fand in 2023 keine Anwendung.

Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH

Basisdaten

Name der Beteiligung	Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH
Rechtsform	GmbH
Anschrift	Zum Hagelkreuz 16, 52249 Eschweiler
Stammkapital	EUR 1.000.000,00
Anteil der Stadt	75,10 %
Beteiligungssparte	Versorgung

Wesentlichkeitsprüfung

Die Stadt Eschweiler ist unmittelbar mit 75,10 % an der Städtische Wasserwerk Eschweiler GmbH beteiligt. Zudem liegen die restlichen 24,90 % in den Händen der EWV Energie- und Wasser-Versorgung GmbH, an der wiederum die Stadt Eschweiler mit einer Quote von 13,19 % beteiligt ist. Die Wesentlichkeit dieser Beteiligung kann mit einer Beteiligungsquote von mehr als 20,00 %, auch in Verbindung mit § 271 (1) Handelsgesetzbuch (HGB), begründet werden und hat zudem eine wesentliche Auswirkung auf den städtischen Haushalt. Die Gesellschaft wird als wesentlich betrachtet.

Zweck der Beteiligung

Aufgabe der Städtischen Wasserwerk Eschweiler GmbH ist die Sicherstellung der Versorgung mit Wasser im Versorgungsgebiet. Darüber hinaus trägt die Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH Verantwortung als Auftraggeber in der Region.

Ziel der Beteiligung und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft verfolgt aufgrund ihres Gesellschaftszwecks einen öffentlichen Zweck. Die Aufgabe des Städtischen Wasserwerks ist die Sicherstellung der Versorgung mit Wasser im Versorgungsgebiet. Diese Aufgaben dienen gemäß § 107a GO NRW immer einem öffentlichen Zweck. Zudem kann im Rahmen der Beteiligung eine wesentliche Auswirkung auf den städtischen Haushalt verzeichnet werden.

Beteiligungsverhältnisse

Name des Anteilseigners	Anteile	Anteile Stammkapital
	in Prozent	in EUR
Stadt Eschweiler	75,10	751.000,00
EWV Energie- und Wasserversorgung GmbH	24,90	249.000,00
	100,00	1.000.000,00

Übersicht Stand der Verbindlichkeiten bzw. Entwicklung Eigenkapital

Vermögenslage	Berichtsjahr	Berichtsjahr	Veränderung
	2022	2023	Berichts- zu Vorjahr
	in EUR	in EUR	in EUR
Anlagevermögen	18.275.776,57	18.737.607,62	461.831,05
Immaterielle Vermögensgegenstände	33.098,72	28.837,80	-4.260,92
Sachanlagen	13.113.576,54	13.579.668,51	466.091,97
Finanzanlagen	5.129.101,31	5.129.101,31	0,00
Umlaufvermögen	1.895.140,41	2.118.464,11	223.323,70
Vorräte	37.456,39	48.687,02	11.230,63
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.857.684,02	2.069.777,09	212.093,07
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00	0,00	0,00
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Aktiva	20.170.916,98	20.856.071,73	685.154,75
Eigenkapital	5.840.924,31	7.054.617,26	1.213.692,95
Gezeichnetes Kapital	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
Kapitalrücklage	750.000,00	750.000,00	0,00
Gewinnrücklagen	3.425.000,00	3.425.000,00	0,00
Gewinn-/ Verlustvortrag	85.882,61	465.924,31	380.041,70
Jahresergebnis	580.041,70	1.413.692,95	833.651,25
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Sonderposten	991.643,34	1.045.500,51	53.857,17
Rückstellungen	102.340,00	631.007,00	528.667,00
Verbindlichkeiten	13.236.009,33	12.124.946,96	-1.111.062,37
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Passiva	20.170.916,98	20.856.071,73	685.154,75

Entwicklung Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage	Berichtsjahr	Berichtsjahr	Veränderung
	2022	2023	Berichts- zu Vorjahr
	in EUR	in EUR	in EUR
Umsatzerlöse	8.014.973,46	9.806.502,08	1.791.528,62
Bestandsveränderungen fertige und unfertige Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	78.378,12	316.849,19	238.471,07
Materialaufwand	-4.226.543,73	-4.825.178,17	-598.634,44
Personalaufwand	-9.928,81	-12.802,17	-2.873,36
Abschreibungen	-759.283,42	-736.466,25	22.817,17
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.278.492,62	-2.452.818,74	-174.326,12
Erträge aus Beteiligungen	242.038,04	256.358,31	14.320,27
Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-196.775,69	-241.349,08	-44.573,39
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-282.861,54	-696.390,58	-413.529,04
Ergebnis nach Steuern	581.503,81	1.414.704,59	833.200,78
Sonstige Steuern	-1.462,11	-1.011,64	450,47
Jahresergebnis	580.041,70	1.413.692,95	833.651,25

Kennzahlen

	2023	2022	Veränderung
	%	%	Berichts- zu Vorjahr
			%
Eigenkapitalquote	33,83	28,96	4,87
Eigenkapitalrentabilität	20,04	9,93	10,11
Anlagendeckungsgrad 2	62,14	55,74	6,40
Verschuldungsgrad	195,64	245,34	-49,70
Umsatzrentabilität	14,42	7,24	7,18

Personalbestand

Das Städtische Wasserwerk unterhält kein Personal.

Geschäftsentwicklung

Insgesamt betragen die Umsatzerlöse im Geschäftsjahr 2023 9.807 T€ (Vj. 8.015 T€); sie nahmen demnach um 22,4 % relativ und um 1.792 T€ absolut zu. Die Erlössteigerung resultiert im Wesentlichen aus der Wasserpreiserhöhung.

Die Konzessionsabgabe für die Wassersparte in Höhe von 712 T€ (Vj. 613 T€) wurde in voller Höhe erwirtschaftet. Das Beteiligungsergebnis beträgt in 2023 256 T€ (Vj. 242 T€). Es wird ein Ergebnis vor Ertragssteuern von 2.111 T€ (Vj. 864 T€) ausgewiesen. Im Geschäftsjahr 2023 ergibt sich nach Abzug der Ertragssteuern ein Jahresüberschuss von 1.414 T€ (Vj. 580 T€).

Im Verlauf des aktuellen Geschäftsjahres wurde die bestehende Kreditlinie in Anspruch genommen. Zum Bilanzstichtag beträgt die Inanspruchnahme 1.357 T€ (Vj. 2.228 T€). Bei der DKB Bank wurde ein Förderdarlehen in Höhe von 3.000 T€ (davon: 1.500 T€ offene Zusage) aufgenommen.

Die Bilanzsumme vergrößerte sich um 685 T€ gegenüber dem Vorjahr. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen die Investitionen ins Sachanlagevermögen. Dem gegenüber steht eine Ausweitung der langfristigen Verbindlichkeiten zur Finanzierung der Investitionen.

Die Liquidität der Gesellschaft war im abgelaufenen Geschäftsjahr aufgrund der bestehenden Kreditlinien bei den Kreditinstituten zu jeder Zeit gesichert.

Die wirtschaftliche Geschäftslage hat sich zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses im Wesentlichen nicht verändert.

Generell schützt sich das StWE gegen Risiken, die im unmittelbaren Zusammenhang mit der unternehmerischen Tätigkeit stehen, durch adäquate Versicherungen. Haftungsrisiken sind durch eine entsprechende Betriebshaftpflichtversicherung abgedeckt. Durch u. a. laufende Instandhaltungen und Ersatzinvestitionen werden die Risiken im Hinblick auf potentielle Wasserverluste und einem potentiellen Versorgungsausfall – auch für den Bereich der Wärmeerzeugung – minimiert.

Ein Risiko ist die Verschlechterung der Trinkwasserqualität auf Grund von Störungen der Wasserqualität, Verunreinigungen und Störung in den Behälteranlagen sowie Wasserverluste auf Grund von Rohrbrüchen. Dieses Risikofeld reduziert das StWE durch unterschiedliche Maßnahmen auf verschiedenen Ebenen. So wird beispielsweise das Trinkwasser kontinuierlich auf Verunreinigungen an den Übergabepunkten des Vorlieferanten untersucht.

Finanzrisiken beinhalten Liquiditäts-, Preis- und Adressausfallrisiken. Sie können aus Finanztransaktionen im operativen Geschäft, der Finanzierungstätigkeit des StWE und Wertveränderung von Bilanzposten resultieren.

Die Risiken werden durch den kaufmännischen Bereich der EWV und deren interne Sicherungssysteme laufend überwacht. Das finanzielle Gleichgewicht war im Geschäftsjahr jederzeit gewahrt.

Der Einmarsch der russischen Streitkräfte in die Ukraine im Februar 2022 stellt ein einschneidendes Ereignis dar, das Spuren in der globalen Wirtschaft hinterlassen hat. In Folge dessen hat sich der Preis für Erdgas im Vergleich zum Vorkrisenniveau deutlich verteuert.

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.

Gewerbe-Technologie-Center GmbH

Basisdaten

Name der Beteiligung	Gewerbe-Technologie-Center Eschweiler GmbH
Rechtsform	GmbH
Anschrift	Gartenstraße 38, 52249 Eschweiler
Stammkapital	EUR 25.850,00
Anteil der Stadt	61,70 %
Beteiligungssparte	Wirtschaft, Struktur und Wohnen

Wesentlichkeitsprüfung

Die Stadt Eschweiler ist unmittelbar mit 61,70 % an der Gewerbe-Technologie-Center Eschweiler GmbH beteiligt. Aufgrund der Überschreitung der Beteiligungsquote von 20,00 % in Verbindung mit § 271 (1) HGB kann diese Beteiligung zunächst als wesentlich betrachtet werden. Der Einfluss auf den städtischen Haushalt und die damit verbundenen finanziellen Auswirkungen sind jedoch als geringfügig anzusehen. Somit wird die Gewerbe-Technologie-Center Eschweiler GmbH als nicht wesentlich eingestuft. Die Gesellschaft wird als nicht wesentlich betrachtet.

Ziel und Zweck der Beteiligung

Gegenstand des Unternehmens sind insbesondere das Ermöglichen von Existenzgründern 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.

Beteiligungsverhältnisse

Name des Anteilseigners	Anteile	Anteile Stammkapital
	in Prozent	in EUR
Stadt Eschweiler	61,70	15.950,00
Sparkasse Aachen	29,78	7.700,00
Autohaus Rudolf Sazma e.K.	2,13	550,00
Rodriguez GmbH	2,13	550,00
Eukalin Spezial Klebstoff Fabrik GmbH	2,13	550,00
The West Company GmbH & Co. KG	2,13	550,00
	100,00	25.850,00

Übersicht Stand der Verbindlichkeiten bzw. Entwicklung Eigenkapital

Vermögenslage	Berichtsjahr	Berichtsjahr	Veränderung
	2022	2023	Berichts- zu Vorjahr
	in EUR	in EUR	in EUR
Anlagevermögen	1.121,00	1.567,00	446,00
Immaterielle Vermögensgegenstände	3,00	3,00	0,00
Sachanlagen	1.118,00	1.564,00	446,00
Finanzanlagen	0,00		0,00
Umlaufvermögen	218.443,11	241.658,23	23.215,12
Vorräte	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21.465,90	36.691,73	15.225,83
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	196.977,21	204.966,50	7.989,29
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.525,01	2.097,76	-2.427,25
Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00	0,00	0,00
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Aktiva	224.089,12	245.322,99	21.233,87
Eigenkapital	143.485,03	168.231,55	24.746,52
Gezeichnetes Kapital	25.850,00	25.850,00	0,00
Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
Gewinn-/ Verlustvortrag	83.314,26	117.635,03	34.320,77
Jahresergebnis	34.320,77	24.746,52	-9.574,25
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen	28.936,86	35.875,65	6.938,79
Verbindlichkeiten	49.309,83	40.495,84	-8.813,99
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.357,40	719,95	-1.637,45
Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Passiva	224.089,12	245.322,99	21.233,87

Entwicklung Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage	Berichtsjahr	Berichtsjahr	Veränderung
	2022	2023	Berichts- zu Vorjahr
	in EUR	in EUR	in EUR
Umsatzerlöse	271.174,23	276.106,93	4.932,70
Bestandsveränderungen fertige und unfertige Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	4.028,26	3.013,60	-1.014,66
Materialaufwand	0,00	0,00	0,00
Personalaufwand	-71.625,94	-77.694,13	-6.068,19
Abschreibungen	-1.276,00	-561,56	714,44
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-151.918,92	-165.108,43	-13.189,51
Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	305,00	1.165,38	860,38
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-16.365,86	-12.174,97	4.190,89
Ergebnis nach Steuern	34.320,77	24.746,82	-9.573,95
Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	34.320,77	24.746,82	-9.573,95

Kennzahlen

	2023	2022	Veränderung
	%	%	Berichts- zu Vorjahr
			%
Eigenkapitalquote	68,58	64,03	4,55
Eigenkapitalrentabilität	14,71	23,92	-9,21
Anlagendeckungsgrad 2	10.735,90	12.799,74	-2.063,84
Verschuldungsgrad	45,82	56,18	-10,35
Umsatzrentabilität	8,96	12,66	-3,69

Personalbestand

Zum 31.12.2023 waren 4 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Vorjahr: 3) für das Unternehmen tätig.

Geschäftsentwicklung

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 2023 rd. 100 % (VJ rd. 99,5 %). Trotz unbeständiger wirtschaftlicher Rahmenbedingungen war das Jahr 2023 in Bezug auf die Mietflächen geprägt von einer sehr geringen Fluktuation. Die frei gewordenen Flächen konnten in der Regel zeitnah vermietet werden. Die Nutzungsintensität und das fortgeschrittene Gebäudealter verursachen weiterhin Aufwendungen für Instandhaltung und Sanierung. Die Vermarktung freier Mietflächen wird weiterhin einen wesentlichen Geschäftsumfang ausmachen. Insgesamt wird daher - wie in der Vergangenheit - ein 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. Die aus dem Gesellschaftsvertrag resultierende Verpflichtung zur Einhaltung des öffentlichen Zweckes der Gesellschaft und die Erreichung dieses Zweckes wurden im Berichtsjahr erfüllt.

Die Bilanzstruktur hat sich im Geschäftsjahr 2023 wie folgt verändert: Das Gesamtvermögen und -kapital ist per Saldo gegenüber dem Vorjahr um TEUR 21 angestiegen. Innerhalb des Gesamtvermögens ist eine Erhöhung des Umlaufvermögens um TEUR 23, zu verzeichnen. Auf der Passivseite konnte die Eigenkapitalbasis im Berichtsjahr aufgrund des Jahresüberschusses weiter gestärkt werden, so dass zum Bilanzstichtag ein positives bilanzielles Eigenkapital von TEUR 168 ausgewiesen werden kann.

Aufgrund des besonderen Geschäftsfeldes der Gesellschaft bestehen keine Anhaltspunkte für eine Gefährdung der Gesellschaft aus Preisänderungs-, Ausfall- und Liquiditätsrisiken sowie Risiken aus Zahlungsstromschwankungen. Insbesondere das Hauptgebäude des Gewerbebezentrums verzeichnet einen gesteigerten Sanierungsbedarf, weshalb entsprechende halbjährliche Kontrollmaßnahmen und Begehungen erforderlich sind. In diesem Zusammenhang können in Absprache mit der Pächterin ggfs. kurzfristig bauliche Maßnahmen erforderlich werden, wobei (Teil-)Mietausfälle nicht auszuschließen sind. 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. Wettbewerbsrisiken haben sich in den letzten Jahren verstärkt durch das Angebot kostengünstiger gewerblicher Mietangebote im Bereich freiwerdender privater Gewerbeimmobilien ergeben. Diesen Risiken wird durch ein ergänzendes Serviceangebot im Verbund mit Partnern im Bereich der Wirtschaftsförderung begegnet. Die aus den widrigen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen resultierenden Risiken haben bislang keine negativen Auswirkungen auf die Geschäftstätigkeit gehabt. Die Energiepreise und Inflationseffekte haben zu einer signifikanten Steigerung der Nebenkosten geführt. Aus dieser Situation können sich Risiken ergeben, die zu signifikanten Rückgängen des Wirtschaftswachstums in den für die GeTeCe relevanten Mietmarkt führen können. Abschließend ist darauf hinzuweisen, dass vor dem Hintergrund der schon über mehrere Jahre hinweg andauernden widrigen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen Insolvenzen im Jahr 2024 wahrscheinlicher werden.

Freizeitzentrum Blaustein-See GmbH

Basisdaten

Name der Beteiligung	Freizeitzentrum Blaustein-See GmbH
Rechtsform	GmbH
Anschrift	Zum Blaustein-See
Stammkapital	EUR 25.564,59
Anteil der Stadt	41,00 %
Beteiligungssparte	Sonstige

Wesentlichkeitsprüfung

Die Stadt Eschweiler ist unmittelbar mit 41,00 % an der Freizeitzentrum Blaustein-See GmbH beteiligt. Der Bilanzwert liegt bei TEUR 1.400 und die Beteiligungsquote liegt bei über 20,00 % (siehe auch § 271 (1) HGB). Die restlichen Gesellschafter leisten zur Zeit keinen wesentlichen Beitrag zum Gelingen der Gesellschaft, sodass das Unternehmen unmittelbare Auswirkungen auf den städtischen Haushalt hat. Die Gesellschaft wird als wesentlich betrachtet.

Ziel der Beteiligung und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck dieser Gesellschaft besteht darin, den ansässigen und umliegenden Bürger/ -innen ein Erholungsgebiet zu bieten, sodass das Gemeinwohl gesteigert werden kann.

Beteiligungsverhältnisse

Name des Anteilseigners	Anteile	Anteile
	in Prozent	Stammkapital in EUR
Stadt Eschweiler	41,00	10.481,48
Stadt Stolberg	26,00	6.646,79
Stadt Alsdorf	18,00	4.601,63
Stadtentwicklung Würselen GmbH & Co.KG	10,00	2.556,46
Gemeinde Aldenhoven	5,00	1.278,23
	100,00	25.564,59

Übersicht Stand der Verbindlichkeiten bzw. Entwicklung Eigenkapital

Vermögenslage	Berichtsjahr	Berichtsjahr	Veränderung
	2022	2023	Berichts- zu Vorjahr
	in EUR	in EUR	in EUR
Anlagevermögen	4.051.144,08	4.013.737,08	-37.407,00
Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	1,00	0,00
Sachanlagen	4.051.143,08	4.013.736,08	-37.407,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
Umlaufvermögen	247.033,91	174.126,89	-72.907,02
Vorräte	0,00	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	27.778,76	28.931,41	1.152,65
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	219.255,15	145.195,48	-74.059,67
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.806,90	2.175,53	368,63
Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00	0,00	0,00
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Aktiva	4.299.984,89	4.190.039,50	-109.945,39
Eigenkapital	1.583.261,47	1.605.810,86	22.549,39
Gezeichnetes Kapital	25.564,59	25.564,59	0,00
Kapitalrücklage	3.242.180,22	3.242.180,22	0,00
Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
Gewinn-/ Verlustvortrag	-1.750.865,51	-1.684.483,34	66.382,17
Jahresergebnis	66.382,17	22.549,39	-43.832,78
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen	59.090,00	25.770,00	-33.320,00
Verbindlichkeiten	2.652.788,88	2.547.404,00	-105.384,88
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	4.844,54	11.054,64	6.210,10
Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Passiva	4.299.984,89	4.190.039,50	-109.945,39

Entwicklung Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage	Berichtsjahr	Berichtsjahr	Veränderung
	2022	2023	Berichts- zu Vorjahr
	in EUR	in EUR	in EUR
Umsatzerlöse	155.047,57	141.104,94	-13.942,63
Bestandsveränderungen fertige und unfertige Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	256.081,99	219.445,31	-36.636,68
Materialaufwand	0,00	0,00	0,00
Personalaufwand	-101.061,27	-120.679,66	-19.618,39
Abschreibungen	-70.623,00	-59.047,27	11.575,73
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-127.273,42	-94.902,10	32.371,32
Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-41.693,46	-58.743,64	-17.050,18
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
Ergebnis nach Steuern	70.478,41	27.177,58	-43.300,83
Sonstige Steuern	-4.096,24	-4.628,19	-531,95
Jahresergebnis	66.382,17	22.549,39	-43.832,78

Kennzahlen

	2023	2022	Veränderung
	%	%	Berichts- zu Vorjahr
			%
Eigenkapitalquote	38,32	36,82	1,50
Eigenkapitalrentabilität	1,40	4,19	-2,79
Anlagendeckungsgrad 2	81,86	81,91	-0,05
Verschuldungsgrad	160,93	171,59	-10,66
Umsatzrentabilität	15,98	42,81	-26,83

Personalbestand

Zum 31.12.2023 waren 7 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Vorjahr: 7) für das Unternehmen tätig.

Geschäftsentwicklung

Das Eigenkapital hat sich um 22,5 T€ auf 1.605,8 T€ vermehrt (Vorjahr: 1.583,3 T€). Das Jahresergebnis hat sich um 43,9 T€ auf 22,5 T€ verschlechtert (Vorjahr: 66,4 T€). Es wurden sonstige Rückstellungen in Höhe von 25,7 T€ für alle ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Die Summe der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind nach offenen Rechnungen festgestellt und waren zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung im Wesentlichen ausgeglichen. Besondere Geschäftsvorfälle sind nicht benannt.

Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH

Basisdaten

Name der Beteiligung	Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH
Rechtsform	GmbH
Anschrift	Merzbrück 216, 52146 Würselen
Stammkapital	EUR 57.000,00
Anteil der Stadt	25,00 %
Beteiligungssparte	Wirtschaft, Struktur und Wohnen

Wesentlichkeitsprüfung

Die Stadt Eschweiler ist unmittelbar mit 25,00 % an der Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH beteiligt. Die Beteiligungsquote liegt zwar bei über 20,00 % (§ 271 (1) HGB, doch die zukünftige Ausrichtung und monetäre Ausstattung der Gesellschaft wird durch die Stadt Eschweiler hinterfragt. Die Beteiligung wird zurzeit als nicht wesentlich angesehen.

Zweck der Beteiligung

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb, die Unterhaltung und der Ausbau des Verkehrslandeplatzes und des Segelfluggeländes Aachen-Merzbrück. Der Flugplatz dient der Allgemeinen Luftfahrt und Luftfahrzeugen bis 5,7 Tonnen Höchstabfluggewicht. Er steht ferner der Rheinisch-Westfälischen Technischen Hochschule Aachen 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" (vom 05.01.1999/BGBl.I Nr.3) zu beachten.

Ziel der Beteiligung und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die aus dem Gesellschaftervertrag resultierende Verpflichtung zur Erhaltung des öffentlichen Zweckes der Gesellschaft und die Erreichung dieses Zweckes wurden im Berichtsjahr erfüllt.

Beteiligungsverhältnisse

Name des Anteilseigners	Anteile	Anteile Stammkapital
	in Prozent*	in EUR
Stadt Eschweiler	25,00	14.256,00
Stadt Aachen	25,00	14.256,00
SEW	25,00	14.256,00
FAG	10,00	5.697,00
StädteRegion Aachen	15,00	8.535,00
	100,00	57.000,00

* gerundete Werte

Übersicht Stand der Verbindlichkeiten bzw. Entwicklung Eigenkapital

Vermögenslage	Berichtsjahr	Berichtsjahr	Veränderung
	2021	2022	Berichts- zu Vorjahr
	in EUR	in EUR	in EUR
Anlagevermögen	8.030.827,88	7.935.458,38	-95.369,50
Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00	2,00	0,00
Sachanlagen	8.030.825,88	7.935.456,38	-95.369,50
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
Umlaufvermögen	1.167.189,07	708.961,69	-458.227,38
Vorräte	466,29	793,83	327,54
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	158.731,77	88.247,20	-70.484,57
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.007.991,01	619.920,66	-388.070,35
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	12.108,60	11.935,46	-173,14
Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00	0,00	0,00
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Aktiva	9.210.125,55	8.656.355,53	-553.770,02
Eigenkapital	788.021,38	656.472,43	-131.548,95
Gezeichnetes Kapital	57.000,00	57.000,00	0,00
Kapitalrücklage	536.352,68	580.509,61	44.156,93
Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
Gewinn-/ Verlustvortrag	372.106,60	194.668,70	-177.437,90
Jahresergebnis	-177.437,90	-175.705,88	1.732,02
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Sonderposten	3.444.314,66	3.354.265,58	-90.049,08
Rückstellungen	701.085,82	716.210,02	15.124,20
Verbindlichkeiten	4.276.703,69	3.914.004,65	-362.699,04
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	15.402,85	15.402,85
Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Passiva	9.210.125,55	8.656.355,53	-553.770,02

Entwicklung Gewinn- und Verlustrechnung

Ertragslage	Berichtsjahr	Berichtsjahr	Veränderung
	2021	2022	Berichts- zu Vorjahr
	in EUR	in EUR	in EUR
Umsatzerlöse	326.671,28	382.144,31	55.473,03
Bestandsveränderungen fertige und unfertige Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	976.488,63	299.317,11	-677.171,52
Materialaufwand	-2.765,82	-3.528,38	-762,56
Personalaufwand	-246.590,88	-273.639,60	-27.048,72
Abschreibungen	-187.671,95	-217.564,52	-29.892,57
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-937.050,42	-228.383,09	708.667,33
Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	89,20	89,20
Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-105.259,49	-130.695,67	-25.436,18
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-923,95	-3.028,00	-2.104,05
Ergebnis nach Steuern	-177.102,60	-175.288,64	1.813,96
Sonstige Steuern	-335,30	-417,24	-81,94
Jahresergebnis	-177.437,90	-175.705,88	1.732,02

Personalbestand

Zum 31.12.2022 waren 13 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Vorjahr: 10) für das Unternehmen tätig.

Geschäftsentwicklung

Der Forschungsflugplatz Aachen-Merzbrück GmbH ist Schwerpunktlandeplatz, das heißt ein Luftverkehrsstandort für Luftfahrzeuge bis 5,7 t Abfluggewicht zur Abwicklung des Mittelstreckenverkehrs zu Zielen im In- und Ausland. Im Geschäftsjahr 2022 wurde der Umbau des Platzes abgeschlossen. Seit Inbetriebnahme nach dem Platzumbau konnte ein stetiger Anstieg der Flugbewegungszahlen registriert werden.

Das Geschäftsjahr 2022 endete mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 175.705,88 €. Das Vorjahr 2021 schloss mit einem Fehlbetrag in Höhe von 177.437,90 €. Das Bilanzbild der Passivseite ist gekennzeichnet durch die Minderung des Eigenkapitals (-132T€) und des Sonderpostens (-90T€) sowie der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (-280 T€). auch die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind vermindert (-80T€).

Mit dem Umbau wird die Sicherheit des Flugbetriebes erhöht, die Lärmsituation für das Umfeld gemindert und der Eingriff in die Umwelt kompensiert. Die Förderung des Landes NRW und der Beschluss, diesen als Forschungslandeplatz für die Zukunft zu betreiben, schafft Voraussetzungen für neue Arbeitsplätze. Damit ist die Standortentwicklung ein wesentlicher Baustein zur Gestaltung des Strukturwandels. Die Gesellschafter verschaffen dem Unternehmen die notwendige Liquidität für das operative Geschäft durch Übernahme der Kapitaldienste.