



Teil C

Anlagen (gemäß § 1 Abs. 2 KomHVO NRW)

Glossar zu NKF-Begriffen



STADT MOERS

1. Anlagen zum Haushaltsplan

1.1 Stellenplan 2023

Stellenplan 2023

Stellenplan A: Beamtinnen und Beamte

Laufbahngruppen (LG) / Amtsbezeichnungen	Bes.-Gruppe	Zahl der Stellen 2023		Zahl der Stellen 2022		Zahl der tatsächl. besetzten Stellen 30.06.2022	
I. Gemeindeverwaltung							
<u>Wahlbeamte</u>							
Bürgermeister	B 8	1,0		1,0		1,0	
Beigeordnete/r	B 5	1,0		1,0		1,0	
Beigeordnete/r	B 4	2,0		2,0		2,0	
		4,0		4,0		4,0	
<u>LG 2, 2. Einstiegsamt</u>							
Ltd. Verw.Dir.	A 16	5,0		5,0		4,5	
Verwaltungsdirektor/in	A 15	4,0		4,0		4,0	
Oberrat/-rätin	A 14	8,0		7,0		6,9	
Rat/Rätin	A 13	3,0		3,0		1,0	
		20,0		19,0		16,4	
<u>LG 2, 1. Einstiegsamt</u>							
Rat/Rätin	A 13	9,0		8,0		0,0	
Amtsrat/-rätin	A 12	23,0	1 Kw	25,0	1 kw	7,0	1 kw
Amtmann/-frau	A 11	39,5		43,0		17,7	
Oberinspektor/in	A 10	56,5		56,0		34,6	
Inspektor/in	A 9	1,0		1,0		43,1	
		129,0		133,0		102,4	
<u>LG 1, 2. Einstiegsamt</u>							
Amtsinspektor/in	A 9 *	72,0		61,0		48,6	
Hauptsekretär/in	A 8	57,5		55,5		42,7	
Obersekretär/in	A 7	30,5		27,5		24,9	
Sekretär/in	A 6	2,0		2,0		1,3	
		162,0		146,0		117,5	
insgesamt		315,0	1 kw	302,0	1 kw	240,3	1 kw

* A 9 LG1.2 Amtszulage 35 % der Stellen = 23 Stellen

nachrichtlich:

Von den vorgenannten Stellen entfallen auf die eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen:

Besoldungsgruppe	Stadtbau GmbH Anzahl Stellen	ZGM Anzahl Stellen	Bildung Anzahl Stellen
A 13 LG 2.1	1,0	-	1,0
A 12	-	1,0	1,0
A 11	-	1,0	-
A 10	-	-	1,0
insgesamt	1,0	2,0	3,0

Stellenplan B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen		Zahl der Stellen		Zahl der tatsächl. besetzten Stellen	
	2023		2022		30.06.2022	
15Ü	1,0		1,0		1,0	
15	1,0		1,0		1,0	
14	5,0		5,0		4,8	
13	12,0		11,0		9,9	
12	19,5		20,5		17,6	
11	69,5	3 kw	61,0	4 kw	50,7	4 kw
10	27,5		26,5		21,2	
9c	43,5		43,5		34,7	
9b	49,0	1 kw	42,5		36,0	
9a	62,0		51,0		42,1	
8	62,0		60,5		51,6	
7	28,5		30,5		26,2	
6	28,5	4 kw	25,0	4 kw	21,0	4 kw
5	37,5	2 kw	40,5	2 kw	38,6	2 kw
4	2,0		2,0		1,9	
3	3,0		3,0		1,9	
2	8,5		8,5		9,5	
S 18	1,0		0		0	
S 17	0		1,0		0	
S 16	2,0		1,0		1,0	
S 15	20,5		18,5		16,5	
S 14	36,5		31,0		25,5	
S 13	14,0		15,0		14,9	
S 12	2,0		0		0	
S 11b	17,5		17,5		16,6	
S 9	6,0		8,0		7,0	
S 8b	13,5		10,5		2,7	
S 8a	124,0	3 kw	114,0		92,2	
S 4	2,0		2,0		1,8	
S 3	53,0	2,5 kw	50,0		39,1	
insgesamt	752,0	15,5 kw	701,5	10 kw	587,0	10 kw

nachrichtlich:

Eigenbetriebsähnliche Einrichtungen

Anzahl der Stellen für tariflich Beschäftigte lt. Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan des ZGM und der eB Bildung für 2023 (vorbehaltlich der Zustimmung des Betriebsausschusses):

EG	ZGM	Bildung
	Anzahl Stellen	Anzahl Stellen
15	-	1,00
14	-	3,00
13	2,0	9,00
12	9,0	-
11	10,0	2,50
10	15,0	2,00
9 (a, b und c)	4,0	34,12
8	4,0	7,12
7	17,0	1,90
6	24,0	5,94
5	20,0	11,23
4	-	6,50
3	15,0	0,00
2	78,0	4,00
insgesamt	198,0	88,31

Stellenübersicht B

Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

I. Beamtinnen und Beamte in der Probezeit

Amtsbez.	Bes.-Gr.	beschäftigt am 30.06.22	Anzahl 2023
Brandmeister/in	A 7	14	16
Inspektor/in	A 9	13	15
Stadtbrandoberinspektor/in	A 10	1	0
Stadtbauoberinspektor/in	A 10	1	1

II. Nachwuchskräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	beschäftigt am 30.06.22	Anzahl 2023
Auszubildende für den gehobenen nichttechnischen Dienst	Anwärter-bezüge	12	11
Brandmeister-anwärter	Anwärter-bezüge	12	19
Verwaltungs-fachangestellte	Ausbildungs-vergütung	21	44
Kaufleute für Bürokommunikation	"	0	0
Informationstechnologie Kaufleute	"	0	0
Fachangestellte für Medien/Info-Dienste Fachrichtg. Bibliothek	"	1	2
Fachangestellte Systemintegration	"	2	2
Vermessungstechniker/in	"	0	0
Bauzeichner/in	"	0	0
Notfallsanitäter/in	"	15	15
PIA Erzieher/innen // Anerkennungsjahr Praktikanten/Praktikantinnen	Ausbildungs-// Praktikums-entgelt	6	22
PIA Kinderpfleger/innen	Ausbildungs-vergütung	0	7
ASD Berufspraktikanten/-praktikantinnen	Praktikums-entgelt	0	2

Stellenübersicht
TEIL A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Beamtinnen und Beamte -

Produktbereich	Bezeichnung	Stellen für 2023	Wahlbeamte			LG 2, zweites Einstiegsamt *				LG 2, erstes Einstiegsamt *					LG 1, zweites Einstiegsamt *			
			B8	B5	B4	A16	A15	A14	A13LG2.2	A13LG2.1	A12	A11	A10	A9LG2.1	A9LG1.2	A8	A7	A6 LG1.2
	Stadt Moers																	
01	Innere Verwaltung	66,85	1,00	1,00	2,00	1,00	2,00	4,85	3,00	6,00	8,00	14,00	17,50	1,00	1,00	2,00	2,50	
02	Sicherheit und Ordnung	179,91				1,12	0,99	1,80		1,00	4,00	9,00	14,00		69,00	52,00	27,00	
03	Schulträgeraufgaben	7,00									3,00	0,50	1,50				1,00	1,00
05	Soziale Leistungen	23,35				0,85				1,00	2,00	4,00	14,50		1,00			
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	23,00								1,00	3,00	10,00	6,00		1,00	2,00		
08	Sportförderung	1,00										1,00						
09	Planung / Entwicklung, Geoinformation	2,20				0,60	0,60	0,80										0,20
10	Bauen und Wohnen	6,05				0,25	0,10	0,20			3,00		1,00			1,50		
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	3,08				0,88		0,20					2,00					
13	Natur- und Landschaftspflege	1,40				0,30	0,30											0,80
14	Umweltschutz	1,00										1,00						
15	Wirtschaft und Tourismus	0,16					0,01	0,15										
Stadt Moers gesamt:		315,00	1,00	1,00	2,00	5,00	4,00	8,00	3,00	9,00	23,00	39,50	56,50	1,00	72,00	57,50	30,50	2,00

* LG = Laufbahngruppe

Stellenübersicht
TEIL A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Beamtinnen und Beamte -

Produktbereich	Bezeichnung	Stellen für 2023	Vermerke	
	Stadt Moers		1 kw	
01	Innere Verwaltung	66,85		
02	Sicherheit und Ordnung	179,91		
03	Schulträgeraufgaben	7,00		
05	Soziale Leistungen	23,35		
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	23,00		
08	Sportförderung	1,00		
09	Planung / Entwicklung, Geoinformation	2,20		
10	Bauen und Wohnen	6,05		
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	3,08		
13	Natur- und Landschaftspflege	1,40		
14	Umweltschutz	1,00		
15	Wirtschaft und Tourismus	0,16		
Stadt Moers gesamt:		315,00		1 kw

* LG = Laufbahngruppe

Stellenübersicht

TEIL A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung - Beschäftigte -

Produktbereich	Bezeichnung	Stellen für 2023	TVÖD Beschäftigte														
			EG 15Ü	EG 15	EG 14	EG 13	EG 12	EG 11	EG 10	EG 9c	EG 9b	EG 9a	EG 8	EG 7	EG 6	EG 5	EG 4
	Stadt Moers																
01	Innere Verwaltung	114,25				6,00	6,55	13,00	11,00	15,00	16,50	13,50	13,20	2,00	12,50	2,00	2,00
02	Sicherheit und Ordnung	92,84				1,90		4,00	2,00	17,90	5,00	14,51	22,50	14,00	0,03	11,00	
03	Schulträgeraufgaben	45,53		0,50			0,28	2,00	1,19		7,00	3,90	3,65	10,50	1,00	15,50	
05	Soziale Leistungen	32,13					1,00	4,50	4,00		13,00	4,00	4,50		1,13		
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	351,38	1,00		1,00			4,00	3,50	4,50	7,50	9,50	4,50	1,00	6,38	6,00	
08	Sportförderung	8,22		0,50		1,00	-0,33	1,00	0,81	1,00		2,10	0,15		2,00		
09	Planung / Entwicklung, Geoinformation	27,75			1,95		4,00	14,00	1,00			2,20	3,70	-1,00	0,90	1,00	
10	Bauen und Wohnen	37,10			1,00	1,00	2,00	6,00	2,00	3,00		9,00	6,50	1,00	3,60	2,00	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	22,78				1,00	3,00	10,00	2,00	2,00		1,80	1,00	1,00	0,98		
13	Natur- und Landschaftspflege	12,80					1,00	9,00				1,00	1,80				
14	Umweltschutz	3,05			0,05		1,00	2,00									
15	Wirtschaft und Tourismus	4,19			1,00	1,10	1,00			0,10		0,49	0,50				
	Stadt Moers gesamt:	752,00	1,00	1,00	5,00	12,00	19,50	69,50	27,50	43,50	49,00	62,00	62,00	28,50	28,50	37,50	2,00

Stellenübersicht

TEIL A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung - Beschäftigte -

Produktbereich	Bezeichnung	Stellen für 2023	TVöD Beschäftigte														Vermerke	
			EG 3	EG 2	S 18	S 17	S 16	S 15	S 14	S 13	S 12	S 11b	S 9	S 8b	S 8a	S 4		S 3
	Stadt Moers																	6 kw
01	Innere Verwaltung	114,25											1,00					
02	Sicherheit und Ordnung	92,84																
03	Schulträgeraufgaben	45,53																1 kw 5,5 kw
05	Soziale Leistungen	32,13																
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	351,38	3,00	8,50	1,00		2,00	20,50	36,50	14,00	2,00	17,50	5,00	13,50	124,00	2,00	53,00	
08	Sportförderung	8,22																
09	Planung / Entwicklung, Geoinformation	27,75																
10	Bauen und Wohnen	37,10																3 kw
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	22,78																
13	Natur- und Landschaftspflege	12,80																
14	Umweltschutz	3,05																
15	Wirtschaft und Tourismus	4,19																
Stadt Moers gesamt:		752,00	3,00	8,50	1,00		2,00	20,50	36,50	14,00	2,00	17,50	6,00	13,50	124,00	2,00	53,00	15,5 kw

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen Stellenplan 2023 gegenüber 2022 für den Bereich der Jugendhilfe

	Anzahl der Stellen für			- Plandaten -
	Beamte	Beschäftigte	insgesamt	Personalkosten jährl. €*
Stellenplan 2022	23,0	323,88	346,88	
1. Veränderungen zum Stellenumfang				
Neuschaffungen	0,0	27,0	27,0	1.906.750
Einsparungen	0,0	- 2,5	-2,5	-119.850
Umwandlungen in Stellen tariflich Beschäftigte	0,0	0,0	0,0	} 0
Umwandlungen in Beamtenstellen	0,0	0,0	0,0	
insgesamt	0,0	24,5	24,5	
Stellenplan 2023	23,0	348,38	371,38	
2. Veränderungen zu Stellenwerten				
- Anhebungen	0,0	4,0	4,0	45.600
- Rückstufungen	0,0	0,0	0,0	0
Auswirkungen auf Personalkosten insgesamt - Plandaten -				1.832.500
Davon refinanzierte Personalkosten				844.417
Verbleibende zusätzliche Personalkosten für die Stadt Moers				988.083

* Basis: Personalkostentabelle der KGSt 2022/2023

1.2 Der Querschnitt des Ergebnishaushaltes, sowie des Finanzhaushaltes

Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung 2023



Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung

Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1	Innere Verwaltung	18.222.924	-30.535.344	-12.312.419	136.700	-12.175.719	0	-12.175.719
101	Verwaltungssteuerung und Service	8.680	-4.646.491	-4.637.811	0	-4.637.811	0	-4.637.811
102	Personal-/Organisationsm., IuK	1.229.943	-10.614.894	-9.384.951	0	-9.384.951	0	-9.384.951
103	Zentrale Dienste	80.162	-1.288.962	-1.208.801	0	-1.208.801	0	-1.208.801
104	Finanzmanagement, Rechnungswesen	413.079	-3.036.594	-2.623.515	160.000	-2.463.515	0	-2.463.515
105	Rechnungsprüfung	0	-1.081.895	-1.081.895	0	-1.081.895	0	-1.081.895
106	Gleichstellung	11.000	-146.767	-135.767	0	-135.767	0	-135.767
107	Beschäftigtenvertretung	0	-400.617	-400.617	0	-400.617	0	-400.617
108	Liegensch., Steuern, Zentr. Ausschreib.	16.354.997	-6.854.754	9.500.243	-23.300	9.476.943	0	9.476.943
109	Presse und Öffentlichkeitsarbeit	19.290	-431.986	-412.696	0	-412.696	0	-412.696
110	Recht	105.774	-2.032.384	-1.926.610	0	-1.926.610	0	-1.926.610
2	Sicherheit und Ordnung	13.123.957	-35.963.308	-22.839.350	0	-22.839.350	0	-22.839.350
201	Statistik und Wahlen	400	-424.373	-423.973	0	-423.973	0	-423.973
202	Ordnungsangelegenheiten	5.194.041	-7.992.119	-2.798.078	0	-2.798.078	0	-2.798.078
203	Gefahrenvorbeugung und -abwehr	726.030	-20.479.039	-19.753.009	0	-19.753.009	0	-19.753.009
204	Rettungsdienst	7.203.487	-7.067.776	135.711	0	135.711	0	135.711
3	Schulträgeraufgaben	9.819.203	-33.628.477	-23.809.274	0	-23.809.274	0	-23.809.274
301	Grundschulen	5.873.917	-14.088.964	-8.215.047	0	-8.215.047	0	-8.215.047
302	Hauptschule	264.650	-1.176.287	-911.637	0	-911.637	0	-911.637
303	Realschulen	619.119	-1.557.354	-938.235	0	-938.235	0	-938.235
304	Gymnasien	688.699	-5.810.630	-5.121.932	0	-5.121.932	0	-5.121.932
305	Gesamtschulen	807.955	-5.806.140	-4.998.184	0	-4.998.184	0	-4.998.184
307	Schülerbeförderungskosten	62.820	-2.444.866	-2.382.046	0	-2.382.046	0	-2.382.046
308	Zentrale Steuerung	1.502.042	-2.744.234	-1.242.193	0	-1.242.193	0	-1.242.193
4	Kultur und Wissenschaft	0	-10.343.875	-10.343.875	0	-10.343.875	0	-10.343.875
401	Moers Kultur GmbH	0	-351.000	-351.000	0	-351.000	0	-351.000
402	Bildung in der Stadt Moers	0	-8.302.000	-8.302.000	0	-8.302.000	0	-8.302.000

Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung 2023



Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
404	Sonstige Kulturpflege	0	-20.000	-20.000	0	-20.000	0	-20.000
5	Soziale Leistungen	6.922.954	-15.972.126	-9.049.172	0	-9.049.172	0	-9.049.172
502	Leistungen für Asylbewerber	3.929.518	-5.946.548	-2.017.029	0	-2.017.029	0	-2.017.029
505	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege	108.000	-1.668.347	-1.560.347	0	-1.560.347	0	-1.560.347
506	Betreuung n.d. Betreuungsgesetz	0	-798.365	-798.365	0	-798.365	0	-798.365
507	Sonstige soziale Leistungen	766.870	-1.069.717	-302.848	0	-302.848	0	-302.848
508	Hilfe zum Lebensunterhalt	381.530	-766.647	-385.117	0	-385.117	0	-385.117
509	Grunds. im Alter und Erwerbsminderung	222.060	-1.303.347	-1.081.287	0	-1.081.287	0	-1.081.287
510	Hilfen zur Gesundheit	10	-7.754	-7.744	0	-7.744	0	-7.744
512	Hilfe zur Pflege	484.712	-1.277.822	-793.110	0	-793.110	0	-793.110
513	Hilfe in anderen Lebenslagen	0	-85.494	-85.494	0	-85.494	0	-85.494
514	Leistungen f. Schwerbehinderte IX SGB	0	-218.253	-218.253	0	-218.253	0	-218.253
515	Soziale Einrichtungen Wohnungslose	400.550	-531.081	-130.531	0	-130.531	0	-130.531
516	Soz. Einrichtungen Aussiedler & Ausland	629.703	-2.298.750	-1.669.047	0	-1.669.047	0	-1.669.047
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	38.689.291	-101.007.863	-62.318.572	0	-62.318.572	0	-62.318.572
601	Förderung v. Kindern in Tagesbetreuung	24.857.652	-53.812.626	-28.954.974	0	-28.954.974	0	-28.954.974
602	Kinder- und Jugendarbeit	1.030.101	-6.534.039	-5.503.937	0	-5.503.937	0	-5.503.937
603	Hilfen für junge Menschen und Familien	12.801.537	-40.661.198	-27.859.660	0	-27.859.660	0	-27.859.660
7	Gesundheitsdienste	0	-1.786.946	-1.786.946	0	-1.786.946	0	-1.786.946
701	Krankenhäuser	0	-1.786.946	-1.786.946	0	-1.786.946	0	-1.786.946
8	Sportförderung	758.558	-6.738.368	-5.979.810	0	-5.979.810	0	-5.979.810
801	Sportförderung	217.641	-1.159.073	-941.432	0	-941.432	0	-941.432
802	Sportanlagen	540.917	-5.579.295	-5.038.378	0	-5.038.378	0	-5.038.378
9	Planung / Entwicklung, Geoinformation	550.497	-3.545.802	-2.995.305	0	-2.995.305	0	-2.995.305
901	Räumliche Planung und Entwicklung	27.085	-1.608.300	-1.581.215	0	-1.581.215	0	-1.581.215
902	Vermessungen	57.904	-382.899	-324.995	0	-324.995	0	-324.995
903	Geoinformationsdienste	20.000	-375.426	-355.426	0	-355.426	0	-355.426
904	Grundstückswertermittlung	50.128	-401.651	-351.523	0	-351.523	0	-351.523
905	Serviceleistungen Vermessung	4.042	-183.523	-179.481	0	-179.481	0	-179.481

Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung 2023



Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
906	Stadtentwicklungsprojekte	391.338	-594.004	-202.665	0	-202.665	0	-202.665
10	Bauen und Wohnen	1.045.836	-3.364.850	-2.319.015	0	-2.319.015	0	-2.319.015
1001	Maßnahmen der Bauaufsicht	983.803	-1.941.809	-958.007	0	-958.007	0	-958.007
1002	Wohnungswesen	33.700	-1.140.067	-1.106.367	0	-1.106.367	0	-1.106.367
1003	Denkmalschutz und Denkmalpflege	28.333	-282.973	-254.640	0	-254.640	0	-254.640
11	Ver- und Entsorgung	5.782.000	0	5.782.000	0	5.782.000	0	5.782.000
1102	Elektrizitätsversorgung	3.767.000	0	3.767.000	0	3.767.000	0	3.767.000
1103	Gasversorgung	264.000	0	264.000	0	264.000	0	264.000
1104	Wasserversorgung	1.751.000	0	1.751.000	0	1.751.000	0	1.751.000
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	7.213.552	-16.009.651	-8.796.100	0	-8.796.100	0	-8.796.100
1201	Öffentliche Verkehrsflächen	7.213.552	-16.009.651	-8.796.100	0	-8.796.100	0	-8.796.100
13	Natur- und Landschaftspflege	770.880	-3.611.055	-2.840.175	0	-2.840.175	0	-2.840.175
1301	Grün-, Freiraumplanung, Stadtgrün	762.618	-3.608.635	-2.846.017	0	-2.846.017	0	-2.846.017
1303	Land- und Forstwirtschaft	8.262	-2.420	5.842	0	5.842	0	5.842
14	Umweltschutz	28.500	-727.045	-698.545	0	-698.545	0	-698.545
1401	Umweltkoordination	28.500	-727.045	-698.545	0	-698.545	0	-698.545
15	Wirtschaft und Tourismus	316.227	-11.742.567	-11.426.340	9.670.998	-1.755.342	0	-1.755.342
1501	Wirtschaftsförd.	118.076	-918.417	-800.341	731	-799.610	0	-799.610
1502	Allg. Einrichtungen und Unternehmen	198.151	-10.824.150	-10.625.998	9.670.267	-955.731	0	-955.731
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	220.619.497	-79.517.040	141.102.457	-12.937.407	128.165.050	34.278.124	162.443.174
1601	Steuern, allgem. Zuweisungen und Umlagen	219.675.275	-79.418.040	140.257.235	-110.000	140.147.235	34.278.124	174.425.359
1602	Sonst. Allgem. Finanzwirtschaft	944.222	-99.000	845.222	-12.827.407	-11.982.185	0	-11.982.185
	Summe	323.863.876	-354.494.316	-30.630.440	-3.129.709	-33.760.149	34.278.124	517.975

Haushaltsquerschnitt Finanzplanung 2023



Haushaltsquerschnitt Finanzplanung

Haushaltsquerschnitt Finanzplanung		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01	Innere Verwaltung	17.761.406	-33.214.192	-15.452.786	18.579.000	-14.194.350	4.384.650	-11.068.136	0	0	0	0
0101	Verwaltungssteuerung und Service	8.410	-3.302.029	-3.293.619	0	-4.180	-4.180	-3.297.799	0	0	0	0
0102	Personal-/Organisationsm., IuK	1.224.500	-18.380.206	-17.155.706	4.000	-657.500	-653.500	-17.809.206	0	0	0	0
0103	Zentrale Dienste	72.650	-1.147.509	-1.074.859	0	-8.000	-8.000	-1.082.859	0	0	0	0
0104	Finanzmanagement, Rechnungswesen	573.064	-2.406.480	-1.833.416	0	-24.670	-24.670	-1.858.086	0	0	0	0
0105	Rechnungsprüfung	0	-727.692	-727.692	0	-1.600	-1.600	-729.292	0	0	0	0
0106	Gleichstellung	11.000	-138.230	-127.230	0	0	0	-127.230	0	0	0	0
0107	Beschäftigtenvertretung	0	-290.855	-290.855	0	0	0	-290.855	0	0	0	0
0108	Liegensch., Steuern, Zentr. Ausschreib.	15.746.741	-4.496.636	11.250.105	18.575.000	-13.495.000	5.080.000	16.330.105	0	0	0	0
0109	Presse und Öffentlichkeitsarbeit	19.290	-292.566	-273.276	0	-2.200	-2.200	-275.476	0	0	0	0
0110	Recht	105.751	-2.031.989	-1.926.238	0	-1.200	-1.200	-1.927.438	0	0	0	0
02	Sicherheit und Ordnung	12.802.294	-20.224.048	-7.421.754	238.000	-4.996.518	-4.758.518	-12.180.272	0	0	0	-1.925.000
0201	Statistik und Wahlen	400	-421.142	-420.742	0	-6.000	-6.000	-426.742	0	0	0	0
0202	Ordnungsangelegenheiten	5.192.492	-6.970.208	-1.777.716	0	-119.818	-119.818	-1.897.534	0	0	0	0
0203	Gefahrenvorbeugung und -abwehr	480.915	-7.917.735	-7.436.820	238.000	-4.828.700	-4.590.700	-12.027.520	0	0	0	-1.625.000
0204	Rettungsdienst	7.128.487	-4.914.965	2.213.522	0	-42.000	-42.000	2.171.522	0	0	0	-300.000
03	Schulträgeraufgaben	6.000.405	-26.648.304	-20.647.899	894.478	-10.975.671	-10.081.193	-30.729.091	0	0	0	0
0301	Grundschulen	4.788.057	-11.793.303	-7.005.246	0	-1.093.118	-1.093.118	-8.098.364	0	0	0	0
0302	Hauptschule	123.581	-944.762	-821.181	0	-476.695	-476.695	-1.297.876	0	0	0	0
0303	Realschulen	231.374	-1.028.823	-797.449	0	-2.518.695	-2.518.695	-3.316.144	0	0	0	0
0304	Gymnasien	201.552	-4.195.440	-3.993.888	844.478	-4.410.040	-3.565.562	-7.559.450	0	0	0	0
0305	Gesamtschulen	178.991	-4.269.437	-4.090.446	0	-1.115.385	-1.115.385	-5.205.831	0	0	0	0
0307	Schülerbeförderungskosten	62.820	-2.439.336	-2.376.516	0	0	0	-2.376.516	0	0	0	0
0308	Zentrale Steuerung	414.030	-1.977.203	-1.563.173	50.000	-1.361.737	-1.311.737	-2.874.911	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt Finanzplanung 2023



Haushaltsquerschnitt Finanzplanung		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
04	Kultur und Wissenschaft	0	-10.343.875	-10.343.875	0	0	0	-10.343.875	0	0	0	0
0401	Moers Kultur GmbH	0	-351.000	-351.000	0	0	0	-351.000	0	0	0	0
0402	Bildung in der Stadt Moers	0	-8.302.000	-8.302.000	0	0	0	-8.302.000	0	0	0	0
0404	Sonstige Kulturpflege	0	-20.000	-20.000	0	0	0	-20.000	0	0	0	0
0405	Schlosstheater Moers GmbH	0	-1.670.875	-1.670.875	0	0	0	-1.670.875	0	0	0	0
05	Soziale Leistungen	6.334.052	-13.199.818	-6.865.766	400.000	-970.000	-570.000	-7.435.766	0	0	0	-300.000
0502	Leistungen für Asylbewerber	3.605.110	-5.302.345	-1.697.235	0	-2.400	-2.400	-1.699.635	0	0	0	0
0505	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege	108.000	-1.387.154	-1.279.154	0	0	0	-1.279.154	0	0	0	0
0506	Betreuung n.d. Betreuungsgesetz	0	-672.285	-672.285	0	0	0	-672.285	0	0	0	0
0507	Sonstige soziale Leistungen	560.030	-1.026.015	-465.985	400.000	-960.200	-560.200	-1.026.185	0	0	0	-300.000
0508	Hilfe zum Lebensunterhalt	381.530	-539.541	-158.011	0	-5.000	-5.000	-163.011	0	0	0	0
0509	Grunds. im Alter und Erwerbsminderung	222.060	-723.467	-501.407	0	-2.400	-2.400	-503.807	0	0	0	0
0510	Hilfen zur Gesundheit	10	-7.754	-7.744	0	0	0	-7.744	0	0	0	0
0512	Hilfe zur Pflege	484.712	-765.470	-280.758	0	0	0	-280.758	0	0	0	0
0513	Hilfe in anderen Lebenslagen	0	-41.932	-41.932	0	0	0	-41.932	0	0	0	0
0514	Leistungen f. Schwerbehinderte IX SGB	0	-91.494	-91.494	0	0	0	-91.494	0	0	0	0
0515	Soziale Einrichtungen Wohnungslose	400.550	-521.557	-121.007	0	0	0	-121.007	0	0	0	0
0516	Soz. Einrichtungen Aussiedler & Ausland	572.050	-2.120.803	-1.548.753	0	0	0	-1.548.753	0	0	0	0
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	38.125.950	-96.972.566	-58.846.616	0	-2.604.770	-2.604.770	-61.451.386	0	0	0	-735.000
0601	Förderung v. Kindern in Tagesbetreuung	24.529.540	-51.901.783	-27.372.243	0	-1.687.930	-1.687.930	-29.060.173	0	0	0	0
0602	Kinder- und Jugendarbeit	795.066	-5.693.361	-4.898.295	0	-898.850	-898.850	-5.797.145	0	0	0	-735.000
0603	Hilfen für junge Menschen und Familien	12.801.344	-39.377.422	-26.576.078	0	-17.990	-17.990	-26.594.068	0	0	0	0
07	Gesundheitsdienste	0	-1.786.946	-1.786.946	0	0	0	-1.786.946	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt Finanzplanung 2023



Haushaltsquerschnitt Finanzplanung		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0701	Krankenhäuser	0	-1.786.946	-1.786.946	0	0	0	-1.786.946	0	0	0	0
08	Sportförderung	115.573	-5.749.799	-5.634.226	0	-2.699.776	-2.699.776	-8.334.002	0	0	0	0
0801	Sportförderung	77.509	-1.091.025	-1.013.516	0	-6.670	-6.670	-1.020.186	0	0	0	0
0802	Sportanlagen	38.064	-4.658.774	-4.620.710	0	-2.693.106	-2.693.106	-7.313.816	0	0	0	0
09	Planung / Entwicklung, Geoinformation	549.520	-3.223.845	-2.674.325	0	-68.000	-68.000	-2.742.325	0	0	0	0
0901	Räumliche Planung und Entwicklung	27.000	-1.400.895	-1.373.895	0	-12.500	-12.500	-1.386.395	0	0	0	0
0902	Vermessungen	57.904	-352.717	-294.813	0	0	0	-294.813	0	0	0	0
0903	Geoinformationsdienste	20.000	-336.970	-316.970	0	-35.000	-35.000	-351.970	0	0	0	0
0904	Grundstückswertermittlung	50.128	-370.870	-320.742	0	0	0	-320.742	0	0	0	0
0905	Serviceleistungen Vermessung	3.619	-169.451	-165.832	0	-20.000	-20.000	-185.832	0	0	0	0
0906	Stadtentwicklungsprojekte	390.869	-592.942	-202.073	0	-500	-500	-202.573	0	0	0	0
10	Bauen und Wohnen	1.045.609	-2.770.444	-1.724.835	0	-13.630	-13.630	-1.738.465	0	0	0	0
1001	Maßnahmen der Bauaufsicht	983.621	-1.645.438	-661.817	0	-8.130	-8.130	-669.947	0	0	0	0
1002	Wohnungswesen	33.655	-873.654	-839.999	0	-5.500	-5.500	-845.499	0	0	0	0
1003	Denkmalschutz und Denkmalpflege	28.333	-251.352	-223.019	0	0	0	-223.019	0	0	0	0
11	Ver- und Entsorgung	5.782.000	0	5.782.000	0	0	0	5.782.000	0	0	0	0
1102	Elektrizitätsversorgung	3.767.000	0	3.767.000	0	0	0	3.767.000	0	0	0	0
1103	Gasversorgung	264.000	0	264.000	0	0	0	264.000	0	0	0	0
1104	Wasserversorgung	1.751.000	0	1.751.000	0	0	0	1.751.000	0	0	0	0
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	4.113.313	-9.420.832	-5.307.519	3.469.045	-10.124.800	-6.655.755	-11.963.274	0	0	0	-2.500.000
1201	Öffentliche Verkehrsflächen	4.113.313	-9.420.832	-5.307.519	3.469.045	-10.124.800	-6.655.755	-11.963.274	0	0	0	-2.500.000
13	Natur- und Landschaftspflege	95.172	-3.058.030	-2.962.858	255.000	-4.380.621	-4.125.621	-7.088.479	0	0	0	-2.850.000
1301	Grün-, Freiraumplanung, Stadtgrün	86.910	-2.437.531	-2.350.621	255.000	-4.380.621	-4.125.621	-6.476.242	0	0	0	-2.850.000
1302	Friedhöfe (Geb. HH)	0	-618.080	-618.080	0	0	0	-618.080	0	0	0	0
1303	Land- und Forstwirtschaft	8.262	-2.420	5.842	0	0	0	5.842	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt Finanzplanung 2023



Haushaltsquerschnitt Finanzplanung		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finan- zierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finan- zierungs- tätigkeit	Saldo aus Finan- zierungs- tätigkeit	Verpflich- tungs- ermächti- gungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Umweltschutz	28.500	-647.478	-618.978	0	-2.500	-2.500	-621.478	0	0	0	0
1401	Umweltkoordination	28.500	-647.478	-618.978	0	-2.500	-2.500	-621.478	0	0	0	0
15	Wirtschaft und Tourismus	9.987.225	-11.718.834	-1.731.608	0	-535.050	-535.050	-2.266.658	0	0	0	0
1501	Wirtschaftsförd.	118.807	-897.457	-778.650	0	0	0	-778.650	0	0	0	0
1502	Allg. Einrichtungen und Unternehmen	9.868.418	-10.821.376	-952.958	0	-535.050	-535.050	-1.488.008	0	0	0	0
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	214.648.153	-94.152.641	120.495.512	12.607.670	0	12.607.670	133.103.182	45.416.674	-48.172.697	-2.756.023	0
1601	Steuern, allgem. Zuweisungen und Umlagen	211.906.737	-79.528.040	132.378.697	9.330.159	0	9.330.159	141.708.856	0	0	0	0
1602	Sonst. Allgem. Finanzwirtschaft	2.741.416	-14.624.601	-11.883.185	3.277.511	0	3.277.511	-8.605.674	45.416.674	-48.172.697	-2.756.023	0
	Summe	317.389.172	-333.131.653	-15.742.481	36.443.193	-51.565.685	-15.122.492	-30.864.973	45.416.674	-48.172.697	-2.756.023	-8.310.000

**1.3 Übersicht über den
voraussichtlichen Stand der
Verbindlichkeiten aus Krediten für
Investitionen und aus Liquiditätskrediten und
der ihnen wirtschaftlich gleichkommenden
Rechtsgeschäfte sowie der Verpflichtungen
aus Bürgschaften, Gewährverträgen und der
ihnen wirtschaftlich gleichkommenden
Rechtsgeschäfte, jeweils bezogen auf den
Beginn des Vorjahres sowie auf den Beginn
und das Ende des Haushaltsjahres**

1.3.1 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten 2023

Art	Stand am Ende des Jahres 2021	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023
	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3
1. Anleihen	0	0	0
1.1 für Investitionen			
1.2 zur Liquiditätssicherung			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	0	0	0
2.5 von Kreditinstituten	261.056	257.217	238.836
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	229.000	207.000	240.000
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich- kommen	39.341	38.073	36.805
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.127	11.450	11.000
6. Verbindlichkeiten aus Transferleist.	0	0	0
7. Sonstige Verbindlichkeiten	8.093	9.632	10.000
8. Erhaltene Anzahlungen	38.672	30.469	30.000
9. Summe aller Verbindlichkeiten	589.289	553.841	566.641
Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.	29.924	41.202	40.784

1.3.2 Übersicht über Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und der ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte

Nachweis über die Bürgschaften

Bezeichnung der Bürgschaften	Ursprungs- betrag EUR	Stand am 31.12.2022 EUR
1. Selbstschuldnerische Bürgschaft gem. § 13 der Satzung der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH für die Zahlung eines Ausgleichsbetrages bei Ausscheiden aus der Zusatzversorgungskasse an die Rheinische Zusatzversorgungskasse . (Der Betrag wird erst zum Zeitpunkt des Ausscheidens festgestellt.)		
2. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH bei der Sparkasse Moers aufgenommenes Darlehen in Höhe von 76.694 € (150.000 DM) für Modernisierungs- und Instandsetzungsmaßnahmen an den Gebäuden Kranichstraße	76.694	24.358
3. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH bei der Sparkasse Moers aufgenommenes Darlehen in Höhe von 306.775 € (600.000 DM) zur Finanzierung verschiedener Bau- und Modernisierungsmaßnahmen	306.775	110.978
4. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH bei der Sparkasse Moers aufgenommenes Darlehen in Höhe von 409.034 € (800.000 DM) zur Finanzierung verschiedenener Modernisierungs- und Sanierungsmaßnahmen	409.034	176.992
5. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH bei der Westfälischen Landschaft, Bodenkreditbank AG, Münster, aufgenommenes Darlehen in Höhe von 2.351.943 € (4.600.000 DM) zur Schaffung verschiedener Wohneinheiten	2.351.943	916.264
6. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH bei der Westdeutschen Landesbank, Münster, aufgenommenes Darlehen in Höhe von 2.505.330 € (4.900.000 DM) zur Finanzierung der Objekte Parkcafé, Kronprinzenstraße, Ankauf Landwehrstraße, Modernisierung Landwehrstraße, Modernisierung Obere Birk, Modernisierung Goldammerweg und Fasanenstraße	2.505.330	883.028
7. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH bei der Westfälischen Landschaft Bodenkreditbank AG, Münster, aufgenommenes Darlehen in Höhe von 189.178 € (370.000 DM) zur Finanzierung der Modernisierungsmaßnahmen Kronprinzenstraße 8 - 14	189.178	92.358
8. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH bei der Westfälischen Landschaft, Bodenkreditbank AG, Münster, aufgenommenes Darlehen in Höhe von 1.533.876 € (3.000.000 DM) zur Finanzierung des Bauvorhabens Um- und Ausbau der Barbaraschule	1.533.876	616.403

Bezeichnung der Bürgschaften	Ursprungsbetrag EUR	Stand am 31.12.2022 EUR
9. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH bei der Westfälischen Landschaft, Bodenkreditbank AG, Münster, aufgenommenes Darlehen in Höhe von 4.499.369 € (8.800.000 DM) zur Finanzierung von Modernisierungsarbeiten in Moers-Meerbeck-Hochstraß	4.499.369	1.855.306
10. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH bei der Bayerischen Vereinsbank AG, München, aufgenommenes Darlehen in Höhe von 5.879.857 € (11.500.000 DM) zur Finanzierung des Bauvorhabens Um- und Ausbau des Gebäudes Tubsikuhlen und zur Restfinanzierung der Bauvorhaben Um- und Ausbau Barbaraschule, Modernisierung Moers-Meerbeck-Hochstraß und Dachgeschoßausbau Heinrichstraße/Essenberger Straße	5.879.857	1.603.132
11. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH bei der Bayerischen Vereinsbank AG, München, aufgenommenes Darlehen in Höhe von 775.118 € (1.516.000 DM) zum Ankauf der Anteile der Stadt Moers an der Grafschaft Moers, Siedlungs- und Wohnung	775.118	49.279
12. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH bei der Nürnberger Hypothekenbank AG, Nürnberg, aufgenommenes Darlehen in Höhe von 802.217 € (1.569.000 DM) zur Ablösung eines von der Stadt Moers gewährten Darlehens über ursprünglich 833.406 € (1.630.000 DM)	802.217	48.407
13. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH bei der Bayerischen Vereinsbank AG, München, aufgenommenes Darlehen in Höhe von 306.775 € (600.000 DM) zur Finanzierung des Anbaus der Sparkassenzweigstelle Moers-Mattheck	306.775	21.439
14. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH bei der Westdeutschen Landesbank, Düsseldorf, aufgenommenes Darlehen in Höhe von 383.469 € (750.000 DM) zur Finanzierung verschiedener Modernisierungs- bzw. Instandhaltungsmaßnahmen sowie der Aufstellung von ca. 45 Garagen im Wohnungsbestand Moers-Meerbeck-Hochstraß	383.469	193.011
15. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH bei der Westdeutschen Landesbank aufgenommenes Darlehen in Höhe von 2.185.773 € (4.275.000 DM) zur Ablösung der WfA-Restdarlehen	2.185.773	1.263.301

Bezeichnung der Bürgschaften	Ursprungs- betrag EUR	Stand am 31.12.2022 EUR
16. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH bei der Sparkasse Moers aufgenommenes Darlehen von 838.519 € (1.640.000 DM) zur Finanzierung bzw. Abschlußfinanzierung verschiedener Baumaßnahmen	838.519	304.873
17. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH bei der Sparkasse am Niederrhein aufgenommenes Darlehen von 350.000 € zur Finanzierung des Ankaufs des Bahnhofgebäudes in Moers	350.000	194.672
18. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH bei der Sparkasse am Niederrhein aufgenommenes Darlehen von 14.535.000 € zur Finanzierung der Rückabwicklung des DIL-Projektes	14.535.000	10.545.769
19. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH bei der Sparkasse am Niederrhein aufgenommenes Darlehen von 15.646.932 € zur Finanzierung der Rückabwicklung des DIL-Projektes	15.646.932	15.646.932
20. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Stadtbau Moers GmbH bei der Bayerischen Vereinsbank AG, München, aufgenommenes Darlehen in Höhe von 2.249.684 € (4.400.000 DM) zur Finanzierung des Ankaufs versch. Grundstücke	2.249.684	820.291
21. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein durch die Stadtbau Moers GmbH von der Muttergesellschaft Wohnungsbau Stadt Moers GmbH übernommenes Darlehen in Höhe von 377.824 € (738.960 DM) (Ankauf des Gebäudes Landwehrstr.6 / ursprünglich aufgenommen bei der Sparkasse Moers 409.034 € (800.000 DM))	377.824	111.562
22. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Stadtbau Moers GmbH aufgenommenes Darlehen in Höhe von 1.915.000 € zur Finanzierung der Verlagerung des Jugendzentrums "Volksschule"	1.915.000	1.390.335
23. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Stadtbau Moers GmbH aufgenommenes Darlehen in Höhe von 1.930.000 € zur Finanzierung von verschiedenen Baumaßnahmen an der Moerser Musikschule	1.930.000	367.283
24. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Stadtbau Moers GmbH aufgenommenes Darlehen in Höhe von 450.000 € zur Finanzierung der Baukosten des Jugendkulturzentrums	450.000	310.558

Bezeichnung der Bürgschaften	Ursprungs- betrag EUR	Stand am 31.12.2022 EUR
25. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Stadtbau Moers GmbH aufgenommenes Darlehen in Höhe von 1.392.000 € zur Finanzierung der Sanierung des "Alten Landratsamtes"	1.392.000	1.239.843
26. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Stadtbau Moers GmbH aufgenommenes Darlehen in Höhe von 1.392.000 € zur Finanzierung der Sanierung des "Alten Landratsamtes"	1.094.541	1.010.690
27. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Grafschafter Gewerbepark Genend GmbH bei der Stadtparkasse Neukirchen-Vluyn aufgenommenes Darlehen von 2.045.168 € (4.000.000 DM) zur Finanzierung von Grunderwerb und Erschließungskosten . Der Bürgschaftsbetrag entspricht dem Beteiligungsverhältnis der Stadt Moers	1.022.584	0
28. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Grafschafter Gewerbepark Genend GmbH bei der Sparkasse Duisburg aufgenommenes Darlehen von 2.556.460 € (5.000.000 DM) zur Finanzierung von Grunderwerb und Erschließungskosten . Der Bürgschaftsbetrag entspricht dem Beteiligungsverhältnis der Stadt Moers	1.278.230	292.500
29. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Grafschafter Gewerbepark Genend GmbH aufgenommenes Darlehen von 1,25 Mio. € zur Finanzierung der von der Bezirksregierung Düsseldorf zurückgeforderten Mittel aus dem "Handlungsrahmen für die vom Kohlerückzug betroffenen Regionen (HRK)"	1.250.000	43.183
30. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft Moers mbH bei der Sparkasse am Niederrhein aufgenommenes Darlehen (Erwerb von Grundstücken und Erschließungskosten des Gewerbegebietes Genend-Süd) in Höhe von 2.000.000 €	2.000.000	0
31. Modifizierte Ausfallbürgschaft für einen von der Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft Moers mbH bei der Sparkasse am Niederrhein aufgenommenen Kontokorrentkredit in Höhe von 1.000.000 € zur Sicherung der Liquidität	1.000.000	400.000
32. Modifizierte Ausfallbürgschaft für einen der Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft Moers mbH von der Investitions-Bank NRW gewährten zweckgebundenen Investitionszuschuß in Höhe von 2.195.487 € (4.294.000 DM) für die Erschließung des Gewerbegebietes Genend-Süd	2.195.487	0

Bezeichnung der Bürgschaften	Ursprungs- betrag EUR	Stand am 31.12.2022 EUR
33. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der Moers Kultur GmbH bei der Sparkasse am Niederrhein aufgenommenes Darlehen in Höhe von 763.500 € zur Finanzierung der laufenden Ausgaben	763.500	307.500
34. Bürgschaft zugunsten der Moers Kultur GmbH zur Absicherung der Landesförderung NRW in Höhe von 1.305.756 € und der Nutzung der Theaterhalle als Spielstätte für öffentliche kulturelle Zwecke für die Dauer der Zweckbindungsfrist von zehn Jahren	1.305.756	0
35. Modifizierte Ausfallbürgschaft für ein von der ENNI Stadt & Service Niederrhein AöR bei der Landesbank Rheinland-Pfalz aufgenommenes Darlehen in Höhe von 2.160.000 € zur Finanzierung der Anschaffung von Anlagevermögen	2.160.000	362.131
Gesamtsumme der Bürgschaften	75.960.463	41.202.380

1.4 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHVO

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Eigenkapital											
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Allgemeine Rücklage (31.12.)	0	0	0	0	0	2.118.240	13.257.044	13.694.115	14.212.090	14.875.118	22.828.726
Ausgleichsrücklage (31.12.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis (31.12.)	-10.356.533	12.387.724	1.438.901	10.963.596	7.644.944	11.138.804	437.071	517.975	663.028	7.953.608	12.412.186
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	28.163.593	15.211.038	13.563.592	5.274.371	0	0	0	0	0	0	0
Summe Eigenkapital (31.12.)	0	0	0	0	2.627.103	13.257.044	13.694.115	14.212.090	14.875.118	22.828.726	35.240.912

zur Zeile Jahresergebnis: für 2016 bis 2021 wurden die testierten Jahresergebnisse zugrundegelegt.

1.5 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen							
	2020 TEUR	2021 TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR	2024 TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	Folgejahre TEUR
2019	1.158 T€	8.999 T€	7.785 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
2020	0 T€	4.054 T€	2.080 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
2021	0 T€	0 T€	4.480 T€	302 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
2022	0 T€	0 T€	0 T€	3.787 T€	980 T€	0 T€	0 T€	0 T€
2023	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	6.695 T€	1.430 T€	185 T€	0 T€
Summen	1.158 T€	13.053 T€	14.345 T€	4.089 T€	7.675 T€	1.430 T€	185 T€	0 T€

1.6 Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und die Bilanz zum Jahresabschluss 2021

Haushaltsrechnung 2021



Ergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 J. Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	130.046.122,20	133.704.936	0	167.499.698,44	33.794.762,44	0
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.356.326,65	91.311.913	0	101.593.796,40	10.281.883,64	0
3 +	Sonstige Transfererträge	1.603.372,62	1.741.828	0	1.723.456,48	-18.371,52	0
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.361.817,52	15.022.873	0	11.462.320,90	-3.560.551,69	0
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.815.310,12	2.592.550	0	3.704.011,84	1.111.461,50	0
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.035.496,53	21.307.534	0	15.784.078,29	-5.523.455,41	0
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	10.861.373,72	12.421.544	0	10.116.893,69	-2.304.649,89	0
8 +	Aktivierete Eigenleistungen	344.378,36	855.995	0	643.733,26	-212.261,74	0
9 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
10 =	Ordentliche Erträge	284.424.197,72	278.959.172	0	312.527.989,30	33.568.817,33	0
11 -	Personalaufwendungen	-58.834.719,70	-64.179.226	0	-60.118.794,07	4.060.431,93	0
12 -	Versorgungsaufwendungen	-12.307.543,49	-12.640.106	0	-11.698.160,92	941.945,08	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.979.621,73	-42.031.543	-2.971.786	-40.091.203,68	1.940.339,80	-1.862.661
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	-19.601.403,99	-21.337.432	0	-20.195.493,92	1.141.938,44	0
15 -	Transferaufwendungen	-147.902.476,45	-145.871.059	0	-155.024.175,94	-9.153.116,94	-138.857
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.282.897,37	-17.620.755	-553.443	-27.471.545,58	-9.850.790,47	-655.750
17 =	Ordentliche Aufwendungen	-290.908.662,73	-303.680.122	-3.525.230	-314.599.374,11	-10.919.252,16	-2.657.268
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.484.465,01	-24.720.950	-3.525.230	-2.071.384,81	22.649.565,17	-2.657.268
19 +	Finanzerträge	13.230.925,43	13.494.572	0	14.498.304,05	1.003.731,72	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-10.077.589,13	-10.992.026	0	-8.255.956,23	2.736.069,77	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	3.153.336,30	2.502.546	0	6.242.347,82	3.739.801,49	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.331.128,71	-22.218.404	-3.525.230	4.170.963,01	26.389.366,66	-2.657.268
23 +	Außerordentliche Erträge	10.976.073,06	19.176.268	0	6.967.841,26	-12.208.426,74	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	10.976.073,06	19.176.268	0	6.967.841,26	-12.208.426,74	0
26 =	Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	7.644.944,35	-3.042.136	-3.525.230	11.138.804,27	14.180.939,92	-2.657.268
27 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0,00	0
28 =	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	7.644.944,35	-3.042.136	-3.525.230	11.138.804,27	14.180.939,92	-2.657.268
29 +	Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-1.073.474,32	0	0	-171.905,40	-171.905,40	0
30 +	Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0

Haushaltsrechnung 2021



Ifd. Nr.		Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 J. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen nach
			2020	2021		2021		2022
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
31	-	Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	797.334,96	0	0	640.535,60	640.535,60	0
32	-	Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	19.609,50	0	0	40.233,50	40.233,50	0
33	=	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-256.529,86	0	0	508.863,70	508.863,70	0

Haushaltsrechnung 2021



Finanzrechnung

lfd. Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 / Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	130.951.762,69	133.704.936	0	156.051.660,10	22.346.724,10	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.589.988,53	85.695.230	0	93.998.205,77	8.302.975,77	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.610.432,42	1.741.828	0	1.634.769,94	-107.058,06	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.061.444,79	11.989.471	0	7.640.134,37	-4.349.336,63	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.820.466,21	2.592.550	0	1.980.068,47	-612.481,87	0
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.935.001,41	21.307.534	0	16.449.244,65	-4.858.289,05	0
7	+ Sonstige Einzahlungen	8.477.518,21	11.720.205	0	7.883.015,67	-3.837.189,33	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	13.722.487,06	13.494.572	0	14.309.562,44	814.990,11	0
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	283.169.101,32	282.246.326	0	299.946.661,41	17.700.335,04	0
10	- Personalauszahlungen	-50.022.436,58	-55.324.145	0	-52.742.441,83	2.581.703,17	0
11	- Versorgungsauszahlungen	-9.628.057,50	-11.306.034	0	-11.411.504,54	-105.470,54	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.004.344,42	-42.031.543	-2.971.786	-38.214.783,79	3.816.759,69	-1.907.661
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-10.111.594,24	-10.980.626	0	-8.469.646,91	2.510.979,09	0
14	- Transferauszahlungen	-139.819.105,16	-145.871.059	0	-148.544.300,12	-2.673.241,12	-138.857
15	- Sonstige Auszahlungen	-15.643.283,62	-17.597.547	-239.408	-16.862.272,59	735.274,10	-380.128
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-259.228.821,52	-283.110.954	-3.211.195	-276.244.949,78	6.866.004,39	-2.426.645
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	23.940.279,80	-864.628	-3.211.195	23.701.711,63	24.566.339,43	-2.426.645
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.478.224,56	14.152.788	0	14.932.777,77	779.989,77	0
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.560.242,12	3.403.065	0	1.029.448,00	-2.373.617,00	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	61.848,33	150.000	0	372.674,35	222.674,35	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.415.350,04	3.268.453	0	3.389.936,14	121.483,14	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.515.665,05	20.974.306	0	19.724.836,26	-1.249.469,74	0
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-355.005,24	-371.936	-283.436	-243.247,05	128.688,98	-183.211
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.830.604,20	-129.186.950	-103.026.975	-13.755.697,40	115.431.252,68	-110.108.457
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.203.412,64	-14.683.274	-10.007.177	-3.994.374,63	10.688.899,03	-11.859.261
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-3.282.349,48	-2.930.491	0	-2.484.165,33	446.325,67	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-22.491,67	-4.208	-4.208	-2.833,33	1.375,00	-1.375

Haushaltsrechnung 2021



lfd. Nr.		Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	davon Ermächtigungsträger aus 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 / Sp. 2)	Ermächtigungsträger nach
			2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	-115.370,63	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.809.233,86	-147.176.859	-113.321.797	-20.480.317,74	126.696.541,36	-122.152.303
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.293.568,81	-126.202.553	-113.321.797	-755.481,48	125.447.071,62	-122.152.303
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	22.646.710,99	-127.067.181	-116.532.992	22.946.230,15	150.013.411,05	-124.578.948
33	+	Einz. aus der Aufn. u. durch Rückflüsse v. Krediten f. Investitionen u. diesen wirtschaftl. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	24.315.320,87	25.462.481	0	10.311.548,13	-15.150.932,91	0
34	+	Einz. aus der Aufn. u. durch Rückflüsse v. Krediten zur Liquiditätssicherung	639.000.000,00	0	0	91.000.000,00	91.000.000,00	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung u. Gewährung v. Krediten f. Investitionen u. diesen wirtschaftl. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-37.009.562,09	-28.432.174	0	-29.259.768,61	-827.594,61	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung u. Gewährung v. Krediten zur Liquiditätssicherung	-636.000.000,00	0	0	-92.000.000,00	-92.000.000,00	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-9.694.241,22	-2.969.693	0	-19.948.220,48	-16.978.527,52	0
38	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	12.952.469,77	-130.036.874	-116.532.992	2.998.009,67	133.034.883,53	-124.578.948
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	35.216.959,87	0	0	44.548.037,59	44.548.037,59	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-3.621.392,05	0	0	-7.295.362,02	-7.295.362,02	0
41	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	44.548.037,59	-130.036.874	-116.532.992	40.250.685,24	170.287.559,10	-124.578.948

Stadt Moers
Bilanz zum 31. Dezember 2021

Aktiva	EUR			31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR
0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit			<u>17.943.914,32</u>	<u>10.976.073,06</u>
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			<u>186.605,14</u>	<u>216.182,37</u>
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	103.223.034,86			103.959.664,20
1.2.1.2 Ackerland	3.388.018,39			3.388.954,39
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.053.043,21			1.054.254,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>17.353.244,43</u>			<u>17.127.620,91</u>
		<u>125.017.340,89</u>		<u>125.530.493,50</u>
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	39.551.702,06			40.442.393,71
1.2.2.2 Schulen	179.460.484,81			183.322.304,30
1.2.2.3 Wohnbauten	7.210.939,57			7.837.862,30
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>118.740.557,35</u>			<u>121.000.836,30</u>
		<u>344.963.683,79</u>		<u>352.603.396,61</u>
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	87.173.006,34			87.266.362,57
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	7.515.292,00			7.222.198,66
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	0,00			0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00			0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	78.754.238,83			83.029.178,21
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>281.681,07</u>			<u>307.199,41</u>
		<u>173.724.218,24</u>		<u>177.824.938,85</u>
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	725.258,49			743.945,19
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	29.533,59			30.623,91
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.967.684,68			4.503.026,22
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.309.204,41			6.903.725,15
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>20.730.273,34</u>			<u>11.889.065,22</u>
		<u>33.761.954,51</u>		<u>24.070.385,69</u>
			<u>677.467.197,43</u>	<u>680.029.214,65</u>
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	173.359.304,06			170.580.526,23
1.3.2 Beteiligungen	158.681,58			198.905,08
1.3.3 Sondervermögen	1.851.289,69			1.851.289,69
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>2.426.284,55</u>			<u>2.421.728,56</u>
1.3.5 Ausleihungen				
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	46.176.319,34			49.422.960,46
1.3.5.2 an Beteiligungen	87.723,56			104.171,98
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00			0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	<u>10.000,00</u>			<u>13.320,02</u>
		<u>46.274.042,90</u>		<u>49.540.452,46</u>
			<u>224.069.602,78</u>	<u>224.592.902,02</u>
			<u>901.723.405,35</u>	<u>904.838.299,04</u>
2. Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		0,00		0,00
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
			<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	37.382.262,47			32.464.737,06
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	13.222.641,22			13.645.456,36
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>781.011,52</u>			<u>569.312,23</u>
			<u>51.385.915,21</u>	<u>46.679.505,65</u>
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
2.4 Liquide Mittel			<u>40.250.685,24</u>	<u>44.548.047,59</u>
			<u>91.636.600,45</u>	<u>91.227.553,24</u>
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			<u>2.810.818,47</u>	<u>2.749.729,00</u>
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
			<u>1.014.114.738,59</u>	<u>1.009.791.654,34</u>

Passiva				31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Eigenkapital				
1.1 Allgemeine Rücklage		2.627.103,25		0,00
1.2 Sonderrücklagen		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage		0,00		0,00
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		11.138.804,27		7.644.944,35
Verrechnung mit nicht durch Eigenkapital gedecktem Fehlbetrag		<u>0,00</u>		<u>-5.274.370,96</u>
buchmäßiges Eigenkapital		13.257.043,82	<u>13.257.043,82</u>	<u>2.627.103,25</u>
2. Sonderposten				
2.1 für Zuwendungen		153.018.310,81		156.571.847,66
2.2 für Beiträge		26.534.800,28		29.350.148,16
2.3 für den Gebührenaussgleich		0,00		0,00
2.4 Sonstige Sonderposten		<u>9.746.011,27</u>		<u>7.830.831,02</u>
			<u>189.299.122,36</u>	<u>193.752.826,84</u>
3. Rückstellungen				
3.1 Pensionsrückstellungen		192.867.424,00		186.858.783,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00		0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		1.376.013,85		1.463.101,50
3.4 Sonstige Rückstellungen		<u>23.669.897,66</u>		<u>15.703.164,19</u>
			<u>217.913.335,51</u>	<u>204.025.048,69</u>
4. Verbindlichkeiten				
4.1 Anleihen		0,00		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
4.2.1 von verbundenen Unternehmen		0,00		0,00
4.2.2 von Beteiligungen		0,00		0,00
4.2.3 von Sondervermögen		0,00		0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich		163.168.756,61		175.059.663,00
4.2.5 von Kreditinstituten		<u>97.887.356,12</u>		<u>105.521.448,83</u>
		<u>261.056.112,73</u>		<u>280.581.111,83</u>
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		229.000.000,00		230.000.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		39.340.773,08		40.503.496,14
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		13.126.839,33		12.494.781,16
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00		0,00
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		8.093.220,10		12.594.149,28
4.8 Erhaltene Anzahlungen		<u>38.671.961,19</u>		<u>28.098.949,00</u>
			<u>589.288.906,43</u>	<u>604.272.487,41</u>
5. Passive Rechnungsabgrenzung			<u>4.356.330,47</u>	<u>5.114.188,15</u>
			<u>1.014.114.738,59</u>	<u>1.009.791.654,34</u>

1.7 Wirtschaftspläne und neuste Jahresabschlüsse der Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden

Bildung in der Stadt Moers

**Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Bildung in der Stadt Moers,
Moers**

Bilanz zum 31. Dezember 2021

AKTIVA

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
A. <u>ANLAGEVERMÖGEN</u>		
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>		
Entgeltlich erworbene Software	3.706,00	4.653,00
II. <u>Sachanlagen</u>		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.779.532,00	2.936.544,00
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>648.770,00</u>	<u>656.048,00</u>
	<u>3.428.302,00</u>	<u>3.592.592,00</u>
	<u>3.432.008,00</u>	<u>3.597.245,00</u>
B. <u>UMLAUFVERMÖGEN</u>		
I. <u>Vorräte</u>		
Waren	41.457,05	40.745,65
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	37.871,73	60.861,80
2. Forderungen gegen die Stadt Moers	566.393,47	457.106,36
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	357,00	0,00
4. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>179.034,03</u>	<u>216.266,74</u>
	783.656,23	734.234,90
III. <u>Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</u>	<u>549.801,41</u>	<u>777.261,36</u>
	<u>1.374.914,69</u>	<u>1.552.241,91</u>
C. <u>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		
	<u>11.177,81</u>	<u>5.433,58</u>
	<u>4.818.100,50</u>	<u>5.154.920,49</u>

	<u>PASSIVA</u>	
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
A. <u>EIGENKAPITAL</u>		
I. <u>Stammkapital</u>	100.000,00	100.000,00
II. <u>Gewinnrücklagen</u>	1.060.002,22	1.060.002,22
III. <u>Jahresüberschuss</u>	0,00	0,00
	<u>1.160.002,22</u>	<u>1.160.002,22</u>
B. <u>SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE ZUM ANLAGEVERMÖGEN</u>		
	<u>60.479,12</u>	<u>68.806,61</u>
C. <u>RÜCKSTELLUNGEN</u>		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.148.984,00	2.064.493,00
2. Sonstige Rückstellungen	667.091,49	717.641,27
	<u>2.816.075,49</u>	<u>2.782.134,27</u>
D. <u>VERBINDLICHKEITEN</u>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	87.509,07	40.066,98
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	412.401,10	882.469,81
3. Sonstige Verbindlichkeiten (davon aus Steuern: € 0,00; 31.12.2020: € 456,83)	215.525,77	158.117,84
	<u>715.435,94</u>	<u>1.080.654,63</u>
E. <u>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		
	<u>66.107,73</u>	<u>63.322,76</u>
	<u>4.818.100,50</u>	<u>5.154.920,49</u>

**Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Bildung in der Stadt Moers,
Moers**

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1. Umsatzerlöse	1.388.563,17	1.428.076,22
2. Sonstige betriebliche Erträge	886.432,67	813.246,85
3. <u>Materialaufwand</u>		
a) Aufwendungen für bezogene Waren	3.542,55	629,18
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>726.144,24</u>	<u>753.455,18</u>
	729.686,79	754.084,36
4. <u>Personalaufwand</u>		
a) Löhne und Gehälter	3.886.633,31	3.945.358,32
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung (davon für Altersversorgung: € 359.387,89; 2020: € 419.454,41)	1.186.377,12	1.238.744,51
	<u>5.073.010,43</u>	<u>5.184.102,83</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	260.274,23	253.843,15
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.529.359,78	3.413.572,41
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.794,01	12.073,32
8. Ergebnis nach Steuern	<u>-7.329.129,40</u>	<u>-7.376.353,00</u>
9. Erträge aus Verlustübernahme	7.329.129,40	7.376.353,00
10. Jahresüberschuss	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 der Bildung in der Stadt Moers (Auszug)

[...]

1. Rahmenbedingungen und Geschäftsentwicklung

a Moerser Musikschule

Auch im Berichtsjahr 2021 kam es aufgrund der Corona-Pandemie zu erheblichen Einschränkungen und Anpassungsnotwendigkeiten, die die Mitarbeitenden der Musikschule immer wieder vor besondere Herausforderungen stellten. Anders jedoch als noch im Vorjahr waren ab Januar 2021 die Voraussetzungen für einen kostenpflichtigen Onlineunterricht gegeben. Diese Möglichkeit nutzen bei bestehendem Lockdown am Anfang des Jahres vor allem Schüler:innen der Instrumental- und Vokalunterrichtsfächer des Kernbereichs, sodass nun auch wieder höhere Einnahmen generiert werden konnten.

Unterrichtsfächer mit größerer Schüler:innenbeteiligung wie z. B. Elementarkurse oder Ensembleangebote konnten hingegen erst sukzessive wieder aufgenommen werden, sodass nach den Schulsommerferien sämtlicher Unterricht wieder in Präsenz stattfinden konnte mit Ausnahme der Angebote in Senioreneinrichtungen. Immer waren dabei umfangreiche Hygienevorgaben umzusetzen.

Für den Kernbereich muss festgestellt werden, dass die wider Erwarten lange Zeit der Pandemie zu einem Rückgang der Schüler:innenzahlen geführt hat - auch bedingt durch erschwerte Einstiegsmöglichkeiten in den Erstunterricht.

Veranstaltungen, die immer auch einen werbenden Charakter haben, konnten in der ersten Jahreshälfte nicht stattfinden. Erst nach den Sommerferien wurde der Veranstaltungsreigen wieder aufgenommen, musste jedoch im Spätherbst aufgrund ansteigender Infektionszahlen erneut eingestellt werden. Als Alternative wurden für geplante Veranstaltungen eingeübte Musikbeiträge per Videoaufzeichnung festgehalten und z. B. auf der Homepage der Moerser Musikschule präsentiert.

Grundsätzlich hat sich das Aufgabenspektrum durch die Pandemie nicht verändert: Die Musikschule hat die Aufgabe, Kinder, Jugendliche und Erwachsene an die Musik heranzuführen, Begabung frühzeitig zu erkennen, sie individuell zu fördern und bei entsprechenden Voraussetzungen ggf. eine studienvorbereitende Ausbildung zu geben. Über die Ausbildung der musikalischen Fähigkeiten hinaus wird das Lernen, Üben und Denken in anderen Bereichen gefördert. Trotz Einschränkungen durch die Pandemie ist die Musikschule dieser Aufgabe im Rahmen der entsprechenden Möglichkeiten nachgekommen.

Neben Angeboten im Bereich der Elementaren Musikpädagogik für Kinder im Alter zwischen 18 Monaten und 6 Jahren bietet die Moerser Musikschule ein breitgefächertes Angebot an Instrumental- und Vokalfächern an. Eine Vielfalt von Ensemblefächern unterschiedlicher Besetzungen und Stilistik sowie Ergänzungsfächer im Bereich allgemeiner Musiklehre, Musiktheorie und Hörerziehung runden das Angebot ab.

Durch das Programm „JeKits - Jedem Kind Instrumente, Tanzen, Singen“, das in Kooperation mit Grundschulen durchgeführt wird, hat die Breitenförderung eine deutliche Aufwertung erfahren.

Andere Kooperationen werden z. B. mit Kindertageseinrichtungen, mit weiterführenden Schulen oder Kirchen durchgeführt. Im Bereich der Erwachsenen- und Seniorenarbeit werden zunehmend Angebote vor dem Hintergrund des demographischen Wandels entwickelt und durchgeführt.

Projekte sind zusätzliche Angebote, die einen Raum für besondere Aktivitäten eröffnen und flexibel auf spezielle Nachfragen eingehen können.

Veranstaltungen gehören zum pädagogischen Auftrag und zum individuellen Erscheinungsbild einer Musikschule. Mit ihnen gibt die Musikschule Einblicke in ihre Arbeit, beweist damit ihre Qualität und trägt aktiv zum Musikleben ihres Gemeinwesens bei.

Im Bereich der Moerser Musikschule wird die Städtische Konzertreihe organisiert und durchgeführt. Mindestens 10 Konzerte, die eine Vielfalt von musikalischen Stilikonen und Epochen aufweisen und die von solistischen bis hin zu sinfonischen Besetzungen reichen, locken zahlreiche Besuchende in den Kammermusikaal des Martinstifts und in weitere Spielstätten. Pandemiebedingt konnten jedoch in der ersten Jahreshälfte keine der geplanten Konzerte durchgeführt werden. Erst ab Juni 2021 wurde die Konzerttätigkeit wiederaufgenommen, wobei die Anzahl der Besucher:innenplätze aufgrund von Hygieneschutzvorgaben reduziert werden musste.

b Grafschafter Museum

Auch das Geschäftsjahr 2021 war für das Grafschafter Museum wesentlich durch die Corona-Pandemie und die damit verbundenen Einschränkungen bestimmt. Die Ausstellungs-, Veranstaltungs- und Vermittlungsarbeit konnte 2021 mit Einschränkungen durchgeführt werden. Dies betraf sowohl das Grafschafter Museum im Moerser Schloss wie die mittelalterliche Spiel- und Lernstadt im Grafschafter Musenhof, die seit der Eröffnung 2010 vom Grafschafter Museum betrieben wird.

In den Sommermonaten konnten wieder verstärkt Veranstaltungen im Schlosshof angeboten bzw. in Kooperation durchgeführt werden, u. a. im Rahmen der „Kultursommer“-Förderung (siehe unten).

Die regionale Vernetzungstätigkeit konnte fortgeführt werden, ebenso die Zusammenarbeit mit der Universität Duisburg-Essen im Rahmen der INKUR-Partnerschaft.

Seit der Erstellung des Nutzungskonzeptes begleitete das Grafschafter Museum die Planungs- und Sanierungsarbeiten für das Gebäude Altes Landratsamt. 2019/2020 konnte das Gebäude durch die Betriebsteile vhs, Kulturbüro und Museum bezogen und genutzt werden. Die Arbeiten für die museale Nutzung gingen 2021 weiter voran, erschwert allerdings durch Liefer Schwierigkeiten beispielsweise für technische Komponenten und Baumaterial der Brandschutzklasse B1. Zur Unterstützung des Projektes gründeten 2015 sieben Vereine den gemeinsamen Verein *Neue Geschichte im Alten Landratsamt*, dessen Geschäftsführung seitdem bei der Museumsleitung liegt. In dem Gebäude befinden sich Räumlichkeiten für den Verein, die auch von der zum Stadtarchiv gehörenden NS-Dokumentationsstelle gemeinschaftlich genutzt werden. Die 2020 eingerichteten Räumlichkeiten konnten 2021 von der NS-Doku und den Vereinen genutzt werden. Allerdings auch hier mit coronabedingten Einschränkungen.

Über das Kulturbüro, das 2018 neu aufgebaut und in den Eigenbetrieb Bildung integriert wurde und seit 2019 seine Büros im Alten Landratsamt hat, konnten 2021 gemeinsam mit den Städten Kamp-Lintfort, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg „Kultursommer“-Fördermittel der Bundeskulturstiftung und des Kreises Wesel eingeworben werden. Diese kamen den Kulturschaffenden und dem Kulturangebot in den vier Partnerstädten zu Gute. Trotz weiterer Auswirkungen der Pandemie konnte das Kulturbüro seine Vernetzungstätigkeit fortführen und „coronaconforme“ Veranstaltungsangebote weiterführen (z. B. Kultur-Picknick im Park). Förderprogramme wie Kulturrucksack und Kultur macht Schule konnten ebenfalls erfolgreich durchgeführt bzw. vermittelt werden und damit freie Künstlerinnen und Künstler zusätzlich zu der Projektförderung und der Förderung im Rahmen des „Kultursommer“-Programms unterstützt werden.

c Bibliothek

Die Bibliothek Moers vermittelt den ungehinderten Zugang zu Informationen und Wissen, fördert die Lese-, Informations- und Medienkompetenz und ermöglicht damit gesellschaftliche Teilhabe. Die Bibliotheken in Moers sind gerade in der Pandemie als Treffpunkt, Lernort, Wissensportal und Lotse in der Informationswelt stärker denn je gefragt. Bibliotheken stehen somit für eine Demokratisierung des Lernens und bieten Wissen für jedermann, möglichst kostengünstig. Diesem Auftrag kommt die Bibliothek Moers zuverlässig und vielfältig nach. Digitalisierung ist dabei ein relevantes Thema, das seit 2020 zu einer verstärkten Neuausrichtung der Bibliotheksarbeit führte. Hier baut die Bibliothek ihre Angebote als Reaktion auf die Anforderungen in einer Pandemiesituation mit Unterstützung von Fördermitteln entsprechend aus. Der Zugang zum Angebot von zu Hause und unterwegs wurde durch eine regelrechte Digitaloffensive erweitert und deutlich forciert.

Prägend für das Berichtsjahr 2021 war weiterhin die Corona-Pandemie. Wechselnde Regelungen hinsichtlich Kontaktbeschränkungen, Registrierungs- und Hygienemaßnahmen führten zu sich immer wieder verändernden Bedingungen, die schnell und flexibel umgesetzt werden mussten. Im Sommer konnten einige Veranstaltungen sowie Führungen durchgeführt werden, die im Herbst aber erneut eingestellt werden mussten. Das Selbstlernzentrum wurde im Sommer eröffnet. Der persönliche Besuch der Bibliothek, der überwiegend nur eingeschränkt möglich war, wurde durch digitale Angebote und Veranstaltungsformate ergänzt bzw. ersetzt.

Das Stadtarchiv Moers ist das Gedächtnis der Stadt. Seine Kernaufgaben umfassen laut Archivgesetz NRW zentrale Aufgaben wie das Erfassen, Bewerten, Verwahren, Erhalten, Erschließen, Erforschen und Bereitstellen von archiwürdigem Schriftgut. Zwar blieb das Stadtarchiv im Jahr 2021 von pandemiebedingten Schließungen verschont, doch wirkte sich der durch Corona-Schutzverordnungen eingeschränkte Betrieb weiterhin auf die Arbeit des Stadtarchivs aus. Der Publikumsverkehr blieb wie im Vorjahr weitestgehend aus und verlagerte sich noch stärker auf schriftliche Anfragen und Rechercheaufträge. Im Fokus der Arbeit standen zudem die Digitalisierung und archivische Erschließung des Fotobestandes und der Einwohnermeldekartei sowie die notwendige umfangreiche Migration von archivischen Erschließungsdaten in ein neu angeschafftes Archivinformationssystem. Des Weiteren konnten dank einer erneuten Förderung des LVR-Archivberatungs- und Fortbildungszentrums weitere schimmelbefallene Akten aus dem historischen Bestand der Gemeinde Kapellen von Schimmel und Schmutz befreit und teils neu fadengeheftet werden.

d Volkshochschule

Weiterbildungsgesetz NRW

§ 1

Recht auf Weiterbildung

(1) Jede und jeder hat das Recht, die zur freien Entfaltung der Persönlichkeit und zur freien Wahl des Berufs erforderlichen Kenntnisse und Qualifikationen zu erwerben und zu vertiefen.

Mit der Novellierung des Weiterbildungsgesetzes zum 1. Januar 2022 (Gesetz zur Weiterentwicklung des Weiterbildungsgesetzes) wurde die gemeinwohlorientierte Weiterbildung strukturell gestärkt. Das Pflichtangebot wurde inhaltlich neu gefasst, so dass neben den politischen und gesellschaftlichen Themen nun auch Angebote zur kulturellen Bildung, Gesundheitsbildung und Bildung für nachhaltige Entwicklung explizit gefördert werden.

Gemäß diesem Recht hält die Volkshochschule (vhs) ein umfangreiches und ausgewogenes Programmangebot an den beiden Standorten Moers und Kamp-Lintfort vor. Die vhs steht bei den Angeboten für Neutralität der Beiträge und Kompetenz bzw. Qualifikation der Kursleitenden.

Das Angebot umfasst alle Bereiche von der politischen Bildung, Gesellschaftsbildung, Kunst, Kultur, Gesundheit und Sprachen über Veranstaltungen zur beruflichen Bildung, EDV und Digitalisierung. Darüber hinaus gibt es die Möglichkeit, Schulabschlüsse auf dem Zweiten Bildungsweg nachzuholen. Eine besondere Aufgabe kommt der vhs bei der Integration zu, weil sie ein großer Anbieter vor Ort ist für Integrationskurse und für Deutsch als Fremdsprache auf allen Sprachniveaus. Die vhs ist aber auch der Ort, der für Grundbildung in Rechnen und Schreiben ebenso wie für Alphabetisierung eine Anlaufstelle bietet.

Um das Angebot in allen Bereichen zu optimieren und gegenseitige Konkurrenzen auszuschließen, arbeitet die vhs in enger Kooperation mit anderen Weiterbildungsträgern und Institutionen vor Ort. Eine besonders enge Zusammenarbeit besteht im Haus mit der Bibliothek, aber auch zwischen der vhs und den anderen Geschäftsbereichen des Eigenbetriebs Bildung gibt es enge Kooperationen.

Neben dem wichtigen Aspekt der Fort- und Weiterbildung erfüllt die vhs im Normalfall einen nicht zu vernachlässigenden sozialen Beitrag. Viele Veranstaltungen bieten für die Teilnehmenden neben dem Effekt, etwas zu lernen, auch die Gelegenheit, Menschen mit gleichen Interessen zu treffen, sich auszutauschen und eine regelmäßige Anlaufstelle für soziale Kontakte zu sein.

Durch die Corona-Pandemie konnte diese Aufgabe nur bedingt erfüllt werden. Seitdem der Lockdown beendet war, wurden zwar alle Kurse wieder in Präsenz angeboten. Es war aber zu merken, dass einige Teilnehmende noch zögerlich bei den Präsenz-Veranstaltungen waren. So war es gut, dass die vhs durch den Ausbau der Technik viele Angebote hybrid anbieten konnte. Somit wurde den Bedürfnissen derjenigen Rechnung getragen, die gerne wieder den persönlichen Kontakt haben wollten, aber auch diejenigen konnten ihre Bildungsangebote wahrnehmen, die den Distanzunterricht bevorzugten. Dennoch konnten noch nicht wieder die Teilnehmendenzahlen wie vor der Pandemie erreicht werden.

Die sechs Städtepartnerschaften der Stadt Moers (Maisons-Alfort und Bapaume in Frankreich, Knowsley in Großbritannien, Ramla in Israel, La Trinidad in Nicaragua und Seelow in Brandenburg) werden von der Geschäftssparte Städtepartnerschaften, die seit 2007 bei der vhs angesiedelt ist, betreut und organisiert. Außerdem wird hier auch die Geschäftsführung für die Partnerschaftsvereine Ramla - Moers e. V. und La Trinidad - Moers e. V. einschließlich der Sitzungsdienste für Vorstandssitzungen und Mitgliederversammlungen wahrgenommen. Seit dem 12.08.2019 ist eine siebte Partnerschaft mit Sant'Anna di Stazzema in Italien hinzugekommen. Diese wird von der Geschäftssparte Städtepartnerschaften gemeinsam mit dem SCI (Service Civil International) betreut. Für die städtepartnerschaftlichen Maßnahmen anderer städtischer Fachbereiche (z. B. Schule und Sport) wird eine „Lotsenfunktion“ angeboten. Diese Fachbereiche haben hierfür eigene Mittel im städtischen Haushalt zur Verfügung. Pandemiebedingt konnten auch für 2021 geplante Begegnungsveranstaltungen nicht stattfinden.

2021 war das Jahr, in dem „1700 Jahre jüdisches Leben in Deutschland“ begangen wurde. Aufgrund der außerordentlich guten Vernetzung der Stelle für Städtepartnerschaften innerhalb der Kommune konnte ein sehr umfangreiches Programm mit allen in dem Thema aktiven Vereinen, Organisationen und kirchlichen Vertreter:innen auf die Beine gestellt werden. Highlight dabei war der Thementag am 19.09.2021 im Alten Landratsamt und auf dem Schlossplatz.

[...]

2. Rahmenbedingungen und Geschäftsentwicklung

a Vermögenslage

Die Bilanzsumme der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung beläuft sich zum 31. Dezember 2021 auf rd. **4.818 T€** und verringert sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 337 T€.

Das Vermögen entfällt mit rd. 71 % auf den langfristigen und mit rd. 29 % auf den kurz- und mittelfristigen Bereich. Im Vorjahr waren ebenfalls rd. 71 % des Vermögens auf den langfristigen und rd. 29 % auf den kurz- und mittelfristigen Bereich entfallen.

Das Anlagevermögen beträgt insgesamt 3.432 T€, während das Umlaufvermögen einschl. der Rechnungsabgrenzungsposten mit 1.386 T€ ausgewiesen wird. Damit sinkt das Anlagevermögen gegenüber dem Vorjahr um 165 T€, das Umlaufvermögen um 172 T€.

2021 wurden Investitionen in die Betriebs- und Geschäftsausstattung i. H. v. rd. 95 T€ getätigt. Insgesamt sinken die Investitionen gegenüber dem Vorjahr um rd. 8 T€. Unter den Vorräten von rd. 41 T€ werden Verkaufsartikel des Museumsshops des Grafschafter Museums (rd. 40 T€) und zum Verkauf bestimmte Bücher der Volkshochschule (rd. 1 T€) ausgewiesen. Damit entsprechen die Vorräte denen des Vorjahres.

Per Saldo ergibt sich gegen die Stadt Moers eine Forderung von 566 T€. Diese steigen gegenüber dem Vorjahr um rd. 109 T€. Dem Erstattungsanspruch aus dem Verlustausgleich 2021 und den Vorjahren von rd. 10 T€ und den Restforderungen in Höhe von 506 T€ sowie Forderungen aus Pensions-/Beihilfeverpflichtungen und aus Leistungen in Höhe von rd. 521 T€ stehen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von rd. 470 T€ gegenüber.

Das Eigenkapital beträgt unverändert 1.160 T€. Sonderposten mit Rücklagenanteil zum Anlagevermögen in Höhe von insgesamt rd. 60 T€ beinhalten Investitionszuschüsse der Stiftung „Jedem Kind ein Instrument“ sowie des Förderkreises der Moerser Musikschule (rd. 6 T€) sowie Zuschüsse der Fürsorgestelle für schwerbehinderte Menschen (rd. 2 T€) und insbesondere einen Investitionszuschuss der Bezirksregierung Düsseldorf für das Projekt Open Library (52 T€). Sie werden entsprechend der Nutzungsdauer der angeschafften Vermögensgegenstände aufgelöst.

Die Rückstellungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 34 T€ und betragen 2.816 T€. Sie entfallen mit rd. 2.149 T€ auf Pensionsrückstellungen (plus rd. 84 T€) sowie mit 667 T€ auf sonstige Rückstellungen. Aufgelöst werden konnten Rückstellungen von rd. 61 T€ für das Risiko von Nachzahlungen an die Deutsche Rentenversicherung. Rückstellungen für Urlaub- und Überstunden sowie für Altersteilzeit sanken von rd. 390 T€ auf 281 T€. Rückstellungen aus dem Vorjahr in Höhe von rd. 155 T€ für eine mögliche Rückzahlung erhaltener Corona-Novemberhilfen blieben unverändert. Rückstellungen für Dozenten und Prüfhonorare steigen von rd. 59 T€ auf rd. 121 T€. Hinzu kommt eine Rückstellung von rd. 58 T€ für die Miete für das Alte Landratsamt, da die Mietrechnung zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses noch nicht eingegangen war.

b Finanzlage

Insgesamt betragen am 31.12.2021 die Verbindlichkeiten aus Darlehen 418 T€. Sie sinken im Vergleich zum Vorjahr um 85 T€. Die Veränderung resultiert aus der regulären jährlichen Tilgung (Darlehen Stadtbau Moers 85 T€). Das Darlehen gegenüber dem Kreis Wesel ist unverändert zum Vorjahr.

Im Geschäftsjahr 2021 wurde ein Jahresfehlbetrag von rd. 7.329 T€ erzielt, der durch einen Zuschuss der Stadt ausgeglichen wird.

Die für die Deckung des Mittelabflusses aus der laufenden Geschäftstätigkeit der Einrichtung benötigten liquiden Mittel resultieren im Wesentlichen aus Zuwendungen der Stadt Moers sowie eigenen Einnahmen. Die Einrichtung ist nicht gewinnorientiert und wird voraussichtlich in absehbarer Zeit keinen Jahresüberschuss erzielen und ist auch zukünftig auf die Zuschusszahlungen der Stadt Moers angewiesen. Die Liquidität der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Bildung war aufgrund der Zuschusszahlungen der Stadt Moers und der eigenen Einnahmen gegeben.

c Ertragslage

Mit rd. 2.275 T€ liegen die Einnahmen rd. 34 T€ über denen des Vorjahres. Die leichte Steigerung verweist auf eine beginnende Konsolidierung der Einnahmesituation mit dem Abflachen der Einschränkungen durch die Corona-Pandemie. Allerdings liegen die Einnahmen noch deutlich unter jenen der Vorcoronajahre.

Die Personalkosten liegen mit 5.073 T€ rd. 111 T€ unter dem Vorjahr. Die Reduzierung resultiert insbesondere aus Stellennichtbesetzungen und den Abbau von Rückstellungen für Resturlaub und Überstunden vor dem Hintergrund der Corona-Pandemie.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit rd. 3.529 T€ rd. 116 T€ über denen des Vorjahres. Der Anstieg ist vor dem Hintergrund der schließungsbedingten geringeren Kosten 2020 und den gestiegenen Miet-/Betriebskosten Bildungszentrum (plus 38 T€) sowie gesteigener Managemententgelte ZGM (plus 64 T€) zu sehen.

Der Fehlbetrag vor Verlustausgleich liegt um rd. 553 T€ unter dem Ansatz des Wirtschaftsplanes, der einen Betrag von -7.882 T€ ausweist. Der Jahresfehlbetrag 2021 liegt rd. 47 T€ unter dem des Vorjahres. Hintergrund hierfür ist im Wesentlichen die oben beschriebene anhaltende Reduzierung der Personalkosten bei moderatem Anstieg der Einnahmen.

Im Berichtsjahr 2021 waren keine Risiken erkennbar, die einzeln oder in ihrer Gesamtheit den Fortbestand der Einrichtung gefährden oder die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich beeinträchtigen könnten. Aus heutiger Sicht drohen trotz der noch nicht ganz absehbaren Langzeitfolgen der Corona- und Ukraine Krise auf den Gesamthaushalt der Stadt Moers auch in absehbarer Zukunft keine bestandsgefährdenden Risiken.

C Prognose-, Chancen- und Risikobericht

1. Chancen- und Risikobericht

a Moerser Musikschule

Die Moerser Musikschule betrachtet es als ihre Aufgabe, allen Interessierten musikalische Bildung auf hohem fachlichen und pädagogischen Niveau zu bieten. Dieser Anspruch erstreckt sich auf eine kontinuierliche Ausbildung in allen Bereichen unter Berücksichtigung einer gewachsenen Vielfalt musikalischer Sparten. Aufgabe der Musikschule ist es jedoch auch, auf gesellschaftliche Entwicklungen und Veränderungen mit einer Weiterentwicklung ihrer Angebote angemessen zu reagieren.

Seit der Einführung des Programms „Jedem Kind ein Instrument“ und dem Nachfolgeprogramm „JeKits – Jedem Kind Instrumente, Tanzen, Singen“, mit dem die nordrheinwestfälische Landesregierung die Ausweitung des Programms auf das ganze Land beschlossen hatte, konnte eine Verschiebung der Schüler:innenzahlen vom traditionellen „Kernbereich“ (Instrumental- und Vokalunterricht) zum Bereich JeKits festgestellt werden. So sehr es begrüßt wird, dass durch Programme wie JeKits mehr Schüler:innen erreicht werden, dürfen jedoch die Bereiche Instrumental- und Vokalunterricht, Ensembleunterricht und Begabtenförderung nicht vernachlässigt werden. Es muss die Möglichkeit bestehen, dass „JeKits-Absolvent:innen“ die Gelegenheit zum Instrumentalunterricht an der örtlichen Musikschule erhalten.

In Bezug auf den demographischen Wandel ist dafür Sorge zu tragen, dass auch eine älter werdende Gesellschaft die Chance der Teilhabe an Bildungs- und Kulturangeboten hat. Dem Risiko, ältere Menschen nicht zu erreichen, kann entgegengewirkt werden, indem z. B. Kooperationen mit Seniorenzentren eingegangen werden und musikalische Angebote vor Ort durchgeführt werden.

In Zeiten des dynamischen digitalen Wandels sind Musikschulen auf dem Weg in eine vieldimensionale digitale Welt. Die direkte Begegnung von Mensch zu Mensch, von Schüler:innen zu Lehrkräften und die Bedeutung des Hörens und der inneren musikalischen Vorstellung werden natürlich auch in der zukünftigen Musikschularbeit stets im Zentrum des pädagogischen Kontextes bleiben. Die Wege, Mittel und Methoden dieser Begegnungsformen werden sich aber durch die digitalen Möglichkeiten verändern und erweitern. Hier besteht das Risiko, dass der Ausbau digitaler Strukturen nicht schnell und umfassend genug voranschreitet. Bei Aufbau entsprechender Strukturen besteht jedoch die Chance, mit weiterhin attraktiven und zeitgemäßen Angeboten eine Bildungseinrichtung für alle Teile der Bevölkerung zu bleiben.

Das Aufgabenspektrum ist, wie aus den vorangegangenen Ausführungen hervorgeht, umfangreich. Ein Mangel an Fachkräften, auch im Bereich von Musikschullehrkräften schon vor der Pandemie erkennbar, hat sich aufgrund der Pandemie noch einmal verstärkt. Das kann dazu führen, dass es bei der Akquise von neuen Lehrkräften zu Engpässen kommt verstärkt dadurch, dass altersbedingt eine Vielzahl von Kolleg:innen in den nächsten Monaten und Jahren in den Ruhestand geht. Möglicherweise können dann nicht alle Aufgaben im gewünschten Umfang wahrgenommen bzw. durchgeführt werden. Ggf. muss entschieden werden, welchen Bereichen eine höhere Priorität zukommt.

Die Städtische Konzertreihe erfreut sich nach wie vor großer Beliebtheit, wenngleich in 2020 und in 2021 ein Großteil der Konzerte nicht oder nur mit begrenzter Zuhörer:innenzahl stattfinden konnte. Dies und die Tatsache, dass die Konzertreihe von einem überwiegend älteren Publikum besucht wird, das nachvollziehbar zurückhaltend bei dem Besuch von Veranstaltungen mit größeren Menschenansammlungen in der Corona-Zeit war, hat zu einem Rückgang der Besucher:innenzahlen geführt. Hier gilt es Vertrauen zurückzugewinnen, damit die Konzerte wieder den gewohnten Zulauf erfahren. Neue Impulse und Wege sollen dazu führen, dass sich vermehrt jüngere Zuhörende der klassischen Konzertreihe öffnen.

b Grafschafter Museum

2021 war das Grafschafter Museum ein gesuchter Veranstaltungspartner – nicht zuletzt wegen seiner outdoor-Veranstaltungsorte Schlosshof, Musenhof und Schlossplatz. Bewusst hat das Museums seine Veranstaltungsangebote großen Teils auf Außenangebote ausgerichtet – auch wenn der niederrheinische Sommer 2021 hier nicht immer die optimalen klimatischen Voraussetzungen bot.

Mit der Fertigstellung des Schlossplatzes durch den Fachbereich Grünflächen der Stadt Moers sind die Gebäude Altes Landratsamt, Moerser Schloss und der Musenhof durch eine einheitliche Flächengestaltung verbunden. Veranstaltungsformate wie „Chaim – Auf das Leben“ mit vielen beteiligten Vereinen und Organisationen zum 1700-jährigen Jubiläum jüdischen Lebens in Deutschland (siehe Bericht vhs/Städtepartnerschaften) oder zahlreiche Veranstaltungen im Rahmen des Kultursommers zeigten, dass das Areal Altes Landratsamt – Schloss – Musenhof eine hohe Attraktivität für Bürgerinnen und Bürger und Besuchende der Stadt Moers haben. Dauer- und Sonderausstellungen sowie Veranstaltungs- und Vermittlungsformate wurden vor der Corona-Pandemie sehr gut angenommen. Mit dem Abebben der Pandemie besteht die Chance

hieran wieder anknüpfen und zusätzlich touristische Potentiale – insbesondere im Hinblick auf die benachbarten Niederlande – ausbauen zu können.

Sicherheitstechnisch ist das Grafschafter Museum auf einem guten Stand. Es verfügt über einen adäquaten Sicherheitsstandard für seine Besucher, seine Mitarbeitenden und seine im Schlossgebäude und Alten Landratsamt untergebrachten Sammlungen. Moderne technische Einrichtungen wie eine Hochdrucknebelwasserlöschanlage steigern sowohl im Schloss als auch im benachbarten Alten Landratsamt die Sicherheit deutlich und bieten dem Museum die Chance, einen zeitgemäßen und sicheren Museumsbetrieb in den beiden denkmalgeschützten Gebäuden zu gewährleisten. Ein Risiko erhöhter Störanfälligkeit der neuen Technik zeigte sich auch in dem achten Jahr mit Besucherbetrieb im Schloss erfreulicherweise nicht generell, allerdings steigt der Wartungs- und Austauschaufwand. Auch die technischen Einrichtungen im Alten Landratsamt erweisen sich als funktionsfähig. Allerdings sind diese neuen technischen Einrichtungen auch mit erhöhten Wartungskosten und mit personellem Wartungsaufwand verbunden. Das Museum im Schloss wurde nach Beendigung der Sanierung 2013 neu eröffnet. Nach acht Betriebsjahren steigt erwartungsgemäß der Bedarf der Erneuerung technischer Einrichtungen.

Bei gedeckeltem Zuschuss und steigenden Personal- und Sachausgaben – auch für Leistungsverrechnungen an die Stadt Moers – ist das Veranstaltungs- und Ausstellungsprogramm des Grafschafter Museums nur durch die zusätzliche Akquise von Drittmitteln und Kooperationen möglich. Ein Teil dieser Mittel resultiert aus dem Zusammenschluss des Niederrheinischen Museumsnetzwerkes und der Förderung der Netzwerkprojekte durch die regionale Kulturförderung des Landes NRW. Diese Förderung muss für die entsprechenden Projekte jeweils neu beantragt werden. Hier besteht das Risiko, dass diese Förderung in den folgenden Jahren nicht mehr oder nicht mehr im gleichen Umfang erfolgt.

Insbesondere im Bereich der mittelalterlichen Spiel- und Lernstadt arbeitet das Museum mit zahlreichen ehrenamtlichen Helfenden. Im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie 2020/2021 schrumpfte das Team der Helfenden deutlich, da sich viele Kräfte aufgrund der eingeschränkten Einsatz- und Austauschmöglichkeiten 2020/2021 anderweitig orientiert hatten. Es ist zu hoffen, dass es zukünftig wieder gelingt, eine größere Anzahl ehrenamtlich Helfender zu akquirieren.

Mit dem Abschluss der Sanierungsarbeiten im Schlossinnenhof steigt die Erlebbarkeit des historischen Ensembles. Neben Veranstaltungen des Museums und des Theaters soll der Schlosshof auch Raum für Veranstaltungen Dritter und/oder in unterschiedlichen Kooperationen sein. 2021 konnte dies insbesondere im Rahmen des „Kultursommers“ intensiv praktiziert werden. In den folgenden Jahren besteht die große Chance, die Attraktivität des Schlosses und des Museums weiter zu steigern. Dem steht aber das Risiko weiter steigender Gebäudekosten entgegen, da mit der Fertigstellung mit einer Erhöhung der Miet- und Betriebskosten durch die Stadt Moers zu rechnen ist. Auch hier sind weitere kulturelle Veranstaltungen aufgrund des gedeckelten Zuschusses nur in Kooperation, durch Akquise von Drittmitteln oder durch volle Kostendeckung möglich.

Mit dem Auszug der Stadtverwaltung aus dem Rathaus in der Meerstraße und der Veräußerung des Gebäudes verlor das Grafschafter Museum seine in den Kellerräumen des Gebäudes untergebrachte Werkstatt. Derzeit führt das Museum auch unter Rücksicht auf die personellen Kapazitäten und mit Blick auf die Auswirkungen der Corona-Pandemie Schreinertätigkeiten nur in geringem Umfang direkt in den Sonderausstellungsräumen durch. Eine unter dem Kostengesichtspunkt vertretbare Anmietmöglichkeit für Werkstattträumlichkeiten konnte bisher nicht gefunden werden.

Viele Chancen und Risiken sind für das Museum nach wie vor mit dem Projekt Kreisständehaus/Altes Landratsamt verbunden. Schritt für Schritt konnte das Gebäude 2019 in Nutzung gehen. Das Nutzungskonzept beinhaltet für das Museum die Perspektive, bisher vernachlässigte Themen der Stadt- und Regionalgeschichte in dem passenden historischen Gebäude dauerhaft zu präsentieren. Durch eine Kooperation mit der Westfälischen Hochschule Gelsenkirchen ist es gelungen, die neue Dauerausstellung mit einer innovativen digitalen Technik zu versehen („Bio-Terminals“). Dies birgt die Chance, insbesondere einem jüngeren Publikum die musealen Inhalte ansprechend zu vermitteln. Wichtig für das Museum sind auch die im Gebäude untergebrachten Magazinräume. Auch hier bergen die absehbar steigenden Gebäude- und Energiekosten ein Risiko, das diese vom Eigenbetrieb als Mieterin nicht oder nur geringfügig steuerbar sind.

Das Alte Landratsamt beherbergt eine kombinierte Nutzung durch das Museum, den Verein *Neue Geschichte im Alten Landratsamt*, eine Gastronomie, die vhs und das Kulturbüro. Für den Geschäftsbereich vhs bedeutete dies, dass ursprünglich extern angemietete Flächen aufzugeben waren. Da hier ein langfristiger Mietvertrag besteht, besteht weiterhin die Herausforderung, die entsprechenden Flächen dauerhaft kostenneutral untervermieten zu können. Trotz Pandemie war dies auch 2021 gelungen. Aus der Perspektive des Gesamtbetriebes betrachtet, bietet die gemeinsame Nutzung des Alten Landratsamtes die Chance, Bildungsangebote in einer stadteigenen Immobilie geschäftsspartenübergreifend mit gebündelten Personalkräften (Hausmeister, Veranstaltungsdienste) effektiv zusammenzubringen und ein Ziel der Stadt Moers – den Ausbau eines historisch-kulturellen Zentrums im Umfeld des Moerser Schlosses – zu realisieren. Durch die Übernahme der Funktion der Geschäftsführung des Vereins *Neue Geschichte im Alten Landratsamt* durch die Museumsleitung besteht die Chance, das Projekt in einem engen finanziellen Kostenrahmen dauerhaft auch zum Nutzen des Grafschafter Museums und der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Bildung zu betreiben. Auch die im Gebäude angesiedelte Gastronomie bietet die Chance, das Gebäude und das gesamte Areal weiter zu beleben. Nach der Eröffnung der Gastronomie 2019 war der Belebungsseffekt bereits sehr deutlich. Dabei liegen die Risiken einer Verpachtung nicht beim Eigenbetrieb Bildung, da er nicht Gebäudeeigentümer und damit nicht Verpächter ist.

Zum 01.07.2018 wurde das Kulturbüro in die Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Bildung eingegliedert. Diese Einbindung des Kulturbüros in die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Bildung bietet die Chance, über die Grenzen der Geschäftsbereiche der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Bildung hinweg, geförderte Kooperationsprojekte durchführen zu können und ein gemeinsames verbessertes Marketing auf den Weg zu bringen. Allerdings ist ein Teil der Kosten für das Kulturbüro von der Eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Bildung zu kompensieren. Hier besteht

das Risiko, dass hierzu in anderen Bereichen auf Leistungen verzichtet werden muss, falls es nicht gelingt, in nennenswertem Umfang weitere Finanzmittel zu akquirieren.

Für das Museum wie für alle Geschäftsbereiche des EBB brachte die Corona-Pandemie 2021 erneut Einschränkungen. Die Folgen – insbesondere die finanziellen Folgen – konnten durch verschiedene Maßnahmen (u. a. Ausgabenreduzierung) abgefangen werden. Trotz des Ausbaus digitaler Angebote leben die Geschäftsbereiche des EBB von dem unmittelbaren Kontakt mit Besuchenden und Kundinnen und Kunden. Nach zwei Pandemie Jahren sind die Auswirkungen auf etablierte Angebots- und Vermittlungsformate des Museums und anderer Geschäftsbereiche weiterhin deutlich spürbar, die durch digitale Angebote nicht in allen Bereichen kompensiert werden können.

c Bibliothek

Bibliotheken befinden sich seit Jahren in einem technischen und digitalen Fortschrittsprozess. Von zentraler Bedeutung für diesen Wandlungsprozess ist das Konzept des Dritten Ortes, in dem der Mensch noch stärker in den Fokus der gesamten Bibliotheksarbeit rückt. Damit öffnen sich vielfältige Chancen für eine Bibliothek. Die Pandemie hat diese Entwicklung in 2021 einerseits unterbrochen und ausgebremst, mit dem Risiko, dass Nutzende nach Ablauf der Pandemie nicht zurückgewonnen werden können. Die Open Library blieb in 2021 komplett geschlossen. Auch die Eröffnung des gemeinsam mit der vhs für 2020 angedachten Selbstlernzentrums wurde erst in 2021 möglich. Der digitale Bereich im Rahmen des bereits etablierten Angebotes der Onleihe Niederrhein wurde jedoch andererseits durch eine regelrechte Digitaloffensive stark ausgebaut, wie sie ohne die Pandemie nicht möglich gewesen wäre. E-Books, Streaming, Datenbankzugänge, digitale Tageszeitungen, E-Learning-Kurse oder Online-Sprachkurse sind bereits selbstverständliche Teile des Portfolios der Bibliothek. Zusätzlich wurde mit einem neuen Verbund „Overdrive Niederrhein“ eine fremdsprachige Bibliothek für den gesamten Niederrhein installiert, mit der Chance, gerade in Pandemiesituationen das Angebot an Medien, die nicht nur vor Ort genutzt werden können, weiter auszubauen, aber auch eine jüngere, vorrangig englisch geprägte Zielgruppe anzusprechen.

Die Planung der Erneuerung/Renovierung der Zweigstelle Repelen wurde 2021 vorangetrieben, hat sich jedoch durch die Pandemie verzögert. Die bewusste Entscheidung für einen neuen, barrierefreien Standort mitten im Repelener Zentrum bietet vielerlei Chancen, neben der Zentrale auch in einer Zweigstelle das Profil als Dritter Ort im Sinne der nichtkommerziellen Nutzung und Begegnung, der Medienbildung und nicht zuletzt als Forum zum interkulturellen Austausch ganz elementar zu stärken.

Die Aufrechterhaltung der langjährigen intensiven und sehr lebendigen Kooperationsarbeit der Bibliothek Moers erwies sich auch in 2021 als problematisch. Hier werden die Wiederaufnahme und der Ausbau der langfristigen Zusammenarbeit eine Herausforderung für die Folgejahre darstellen, die jedoch insgesamt gesehen vielfältige Chancen zur vertieften Vernetzung und zum lebenslangen Lernen der Stadtbevölkerung bieten.

Lesefähigkeit ist und bleibt ebenfalls eine zentrale Schlüsselkompetenz, die in Moers traditionell einen hohen Stellenwert hat. Im Zusammenhang mit der Pandemie und den strengen Kon-

taktbeschränkungen mussten zahlreiche Leseförderangebote und Veranstaltungen der Bibliothek allerdings drastisch heruntergefahren werden. Neue digitale Angebote boten und bieten hier jedoch die Chance, auch ortsunabhängig unterschiedliche Zielgruppen weiterhin zu erreichen. Für die kommenden Jahre wird entscheidend sein, das alte Niveau wiederherzustellen und auszuweiten, damit die Bibliothek nach der Pandemie wieder von zahlreichen Bürgerinnen und Bürgern in Anspruch genommen und wertgeschätzt wird.

Die spezielle Kompetenz und Zukunftschance der Bibliothek Moers bleibt ihre Fähigkeit, eine qualifizierte Auswahl aus der unübersichtlichen Masse an ungefilterten Informationen zu treffen und Informationen strukturiert zu erschließen. Themen wie FakeNews, Umgang mit dem Klimawandel, Nachhaltigkeit oder Diversität sind dabei wichtige aktuelle Themen, die in der Bibliothek literarisch, durch Veranstaltungsangebote oder aktuelle Informationsangebote verortet sind.

Die Pandemie erfordert noch stärker eine zeitgemäße technische Ausstattung, um das Risiko, modernen, schnelllebigen Weiterentwicklungen nicht gerecht zu werden, zu minimieren. Hier fanden in 2021 einige grundlegende interne Modernisierungen statt, u. a. die aufwendige und elementare Einführung einer neuen Bibliothekssoftware aDIS, aber auch die Realisierung eines eigenen Instagram-Auftritts als Erweiterung der SocialMedia-Präsenz oder die verstärkte Nutzung von Videokonferenzen oder sogar hybriden Formaten. Die Online-Anmeldung bot die Chance, dass Nutzende sofort vom digitalen Medienangebot profitieren konnten, ohne persönlich die Bibliothek aufzusuchen. Beide Zweigstellen stellten ihre Medienbestände auf RFID um, mit der Chance, Organisationsprozesse noch stärker systemeinheitlich zu realisieren und Medien an allen Standorten zurückgeben zu können. Gerade die Einbindung in soziale Netzwerke und die Verknüpfung von realen und virtuellen Angeboten, wie sie in der Pandemie unerlässlich waren, bietet auch für die Zukunft zahlreiche neue Chancen für eine moderne, nachhaltige Bibliothek, Chancengleichheit und gesellschaftliche Teilhabe.

Erfassen, Bewerten, Erhalten, Erschließen, Erforschen und Bereitstellen von archiwürdigen Unterlagen - das sind die Kernaufgaben des Stadtarchivs. Der pandemiebedingte Trend eines fast kompletten Ausbleibens des Publikumsverkehrs und eines sehr starken Anstiegs von schriftlichen Anfragen und Rechercheaufträgen setzte sich in 2021 fort. Diese Entwicklung bot jedoch die Chance, die Digitalisierung und archivische Erschließung von Archivgut weiter voranzutreiben. Auf dem eigenen Instagram-Auftritt des Stadtarchivs werden seit Juni 2021 ausgewählte digitalisierte Archivalien im Rahmen der Öffentlichkeitsarbeit präsentiert. Die stetig steigende Abonnentenzahl unterstreicht das Interesse der Öffentlichkeit am Social Media-Kanal des Stadtarchivs. Dies unterstützt das langfristige Ziel einer größeren öffentlichen Wahrnehmung. Auch der Umstieg auf ein neues und zeitgemäßes Archivinformationssystem mit der Anbindung an ein digitales Langzeitarchiv (von FAUST zu ACTApro Desk) macht das Stadtarchiv technisch zukunftsfester und ermöglicht die Ausweitung eines digitalen Angebotes.

Dank einer erneuten Förderung des LVR-Archivberatungs- und Fortbildungszentrums konnten weitere schimmelbefallene Akten aus dem historischen Bestand der Gemeinde Kapellen von einer Spezialfirma saniert werden. Um die Schäden am betroffenen Bestand beheben und wieder vollständig für die Forschung nutzbar machen zu können, wird allerdings eine weitere Förderung im Jahr 2022 benötigt.

d Volkshochschule

Waren bisher konjunkturrell mögliche Auswirkungen auf das Teilnehmerverhalten sowie politische Rahmenentscheidungen (z. B. Landeszuschüsse, Förderung von Integrationskursen durch das BAMF) für die weitere Entwicklung der Volkshochschule Moers - Kamp-Lintfort von großer Bedeutung, ist für die kommenden Jahre entscheidend, wie eine Wiederaufnahme des Präsenzunterrichts nach Abklingen der Pandemie gelingt und wie sie von Bürgerinnen und Bürgern in Anspruch genommen wird.

Die vhs hat technisch enorm aufgerüstet, um auf eine derartige Situation kurzfristig mit online-Angeboten reagieren zu können. Hinzu kommt, dass außerdem ein Hybridunterricht gewährleistet werden kann. Dieser ist unabhängig von Pandemie-Situationen zukunftsweisend, weil Teilnehmende auch kurzfristig entscheiden können, an einzelnen Tagen nicht in die vhs zu kommen und dennoch dem Unterrichtsgeschehen zu folgen.

Außerdem wurden auch die Anforderungen an die Integrations- und Berufssprachkurse durch das BAMF erneut geändert. So muss sich die vhs darauf einstellen, zukünftig digitale Klassenzimmer einrichten zu können. Das setzt voraus, dass die vhs die technischen Voraussetzungen hat und die Teilnehmenden mit entsprechenden Endgeräten (leihweise) ausstatten kann. Die Ausstattung in Kursgröße – 25 Endgeräte – konnte mittlerweile dank einer Spende der Rotarier angeschafft werden.

Die Nachfrage nach Deutschkursen ist stabil geblieben und nach der Wiederaufnahme des Präsenzunterrichts war der Zuspruch ähnlich wie vor Corona. Nur auf dem höheren Sprachniveau für Berufssprachkurse ist nur einer von zwei Kursen zustande gekommen. Wie sich die Nachfrage entwickelt ist zurzeit schwer abzuschätzen. Durch den Ukraine-Krieg ist sie natürlich kurzfristig stark angestiegen. Es bleibt abzuwarten, wie die weitere Entwicklung ist. Sollte es dazu kommen, dass die Nachfrage langfristig sinkt, werden weniger Fördergelder durch das BAMF zur Verfügung stehen. Im Gegenzug dazu werden allerdings auch die Ausgaben für Honorare in dem Bereich sinken. Durch den Deutschen Volkshochschulverband werden die Volkshochschulen bundesweit jedoch bei diesem Prozess begleitet und unterstützt.

Die Nachfrage nach nachholenden Schulabschlüssen stieg im Vergleich zu den Vorjahren wieder, befindet sich allerdings weiterhin auf niedrigem Niveau. Sollte sich der derzeitige Trend auch nach den Sommerferien 2022 noch bestätigen, kann über eine Ausweitung des Angebotes in Form von zweimaliger Anmeldung im Jahr nachgedacht werden.

In diesem Bereich war die vhs durch Corona ebenfalls dazu gezwungen, aufzurüsten. Es wurde sowohl ein interaktives Panel für den Unterricht angeschafft als auch mit Hilfe von ESF-Mitteln für regionale Entwicklung (EFRE) 55 Chromebooks für den digitalen Unterricht gekauft. Letztere werden auch im Präsenzunterricht zum Einsatz kommen, weil eine der wichtigen Aufgaben der vhs darin besteht, Menschen auf dem Weg in die Digitalisierung zu begleiten und für die Anwendung digitaler Angebote zu befähigen.

In diesem Zusammenhang ist auch die Vollendung der Einrichtung eines Selbstlernzentrums gemeinsam mit der Bibliothek ein Meilenstein auf dem Weg zum modernen Lernen. Es ist wichtig, eine gute technische und digitale Ausstattung zu haben, um einerseits den Anforderungen an neue Lernangebote gewachsen zu sein und andererseits die Aufgabe, Menschen, die nicht mit

digitalen Medien aufgewachsen sind, an diese Technik heranzuführen. Die Ausstattung der Räume und das persönliche Wohlbefinden haben außerdem großen Einfluss auf Lernerfolge und die Aufenthaltsqualität.

Durch den neuen Standort in Kamp-Lintfort, können dort eine Vielzahl von Bildungsurlauben stattfinden. Auch die Tatsache, dass die vhs dort über eine eigene Küche mit professioneller Ausstattung verfügt, steigert die Attraktivität des Standortes. Die Beliebtheit von Kochkursen ist in den letzten Jahren deutlich gestiegen, obwohl der Zuspruch seit Corona insgesamt zurückgegangen ist. Mittlerweile ist der Standort auch komplett mit WLAN ausgestattet, so dass auch dort interaktiver Unterricht stattfinden kann.

Für beide Städte wurde darüber hinaus die Darstellung in der Öffentlichkeit verstärkt. Neben Ankündigungen von Veranstaltungen gibt es Nachberichte und die Informationen über Social Media werden regelmäßig aktualisiert.

Die Erneuerung der vhs-Homepage mit einer benutzerfreundlichen Darstellung und Nutzbarkeit bietet die Chance, Arbeitsprozesse zu vereinfachen und mehr Kundenfreundlichkeit bieten zu können (z. B. durch direkte online-Anmeldungen).

Bei der Geschäftssparte Städtepartnerschaften ist inzwischen eine offizielle städtepartnerschaftliche Verbindung zu Sant'Anna di Stazzema erfolgt. Dadurch wird die Bedeutung von Städtepartnerschaften wieder in den Fokus gerückt. Aber nach wie vor liegt allen beteiligten Partnerstädten die Gewinnung jüngerer Teilnehmenden für das städtepartnerschaftliche Engagement am Herzen.

[...]

Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Bildung der Stadt Moers

Wirtschaftsplan 2023

I. Erfolgsplan

Plan-Gewinn- und Verlustrechnung

II. Investitionsplan

III. Finanzrechnung

IV. Personalplan

V. Stellenplan

VI. Mittelfristige Ergebnisplanung für die Jahre 2023 bis 2027

Plan Gewinn- und Verlustrechnung 2023

Plan 2023

Angaben in TEUR*	Gesamt	Kulturbüro	MMS	JeKits	Konzerte	Museum	vhs	Bibliothek	Stadtarchiv	Städtepart- nerschaften	Café Bildungszentr.	Fachstelle für Demokratie
Zuwendungen	859	1	57	150		20	601	25	5			
Privat- u. o. öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.622		674	120	23	46	629	108	4		18	
Sonstige ordentliche Erträge / SoPo	478	2	53	3		4	363	52				
Ordentliche Erträge (Gesamtleistungen)	2.959	3	784	273	23	70	1.593	185	9		18	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.271	92	82	33	33	134	705	167	14	13		
Sonstige Ordentliche Aufwendungen	3.977	68	484	27	34	1.086	824	1.078	232	51	64	29
Summe (Material) Aufwand	5.248	159	566	60	67	1.220	1.529	1.244	246	64	64	29
Personalaufwendungen	5.886	155	1.599	318	50	548	1.369	1.470	221	73		82
Summe Personalaufwand	5.886	155	1.599	318	50	548	1.369	1.470	221	73		82
Bilanzielle Abschreibungen	246	1	147	2		37	16	35	8			
Ordentl. Aufwendungen (Zwischenergebnis)	11.380	315	2.312	380	117	1.805	2.914	2.749	475	137	64	111
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6		6									
Finanzergebnis	6		6									
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	11.386	315	2.318	380	117	1.805	2.914	2.749	475	137	64	111
Ordentliches Ergebnis: Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag (-)	-8.427	-312	-1.535	-106	-93	-1.735	-1.321	-2.564	-466	-137	-46	-111

Davon nicht HSP-relevant	2.447	268.516	126.953			913.163	375.278	442.333	152.561	10.831	46.225	111.197
HSP-relevant	-5.980	-44	-1.408	-106	-93	-822	-945	-2.122	-313	-126		
Corona-bedingte Mehrbelastungen	54					15		31			8	
HSP-relevant ohne Corona-bedingte Mehrbelastungen	-5.926	-44	-1.408	-106	-93	-807	-945	-2.091	-313	-126	8	
HSP-Ansatz	-5.926											

Differenz:

Nicht HSP-relevante Kosten

	2022	2023
Zusätzliche Kosten Neues Bildungszentrum (abzüglich Mietansätze u. Managemententgeltansätze für alte Gebäude)	786.738	743.577
Übernahme des Ansatzes für das Kulturbüro vollständig ab 2019	258.000	268.034
Bibliothek: Einnahmeausfall FD 4.2 durch Auszug Bürgerservice aus Bibl.zweigstellen	7.883	7.883
Miete Schloss	319.049	319.049
Neue Gebäudekosten Schloss	123.983	360.497
Kosten ALRA (anteilig verteilt auf Museum, vhs und Kulturbüro - abzüglich Beitrag Aufgabe Gebäude Im Moerser Feld)	198.500	297.452
Neue Gebäudekosten MMS	10.029	114.882
Mehrkosten durch neue Entgeltordnung TVöD zum 01.01.2017 sowie Festanstellung der Lehrkräfte im Bereich Schulabschlüsse	113.815	115.522
Umlage städtischer Versicherungen auf EB Bildung ab 2019	24.327	24.570
Betriebskosten Open Library	21.741	22.067
Personal-, Sach- und Gemeinkosten Fachstelle für Demokratie	106.540	111.197
Durch Energiekrise extrem gestiegene Managemententgelte, die nicht bereits bei den o. g. Gebäuden ausgewiesen sind	-	62.327
Gesamt	1.970.604	2.447.057

* Durch die Darstellung in TEUR kann es zu Rundungsdifferenzen kommen.

Investitionsplan 2023

Angaben in TEUR*	Gesamt	Kultur- büro	MMS	JeKits	Kon- zerte	Museum	vhs	Biblio- thek	Stadt- archiv	Städtep.	Café Bildungs- zentrum	Fachstelle f. Demokratie
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
EDV-Software	4								2			2
II. Sachanlagen												
Gebäude												
Gebäude ohne technische Einrichtungen												
Grundstücke												
Grundstückseinrichtungen												
Garagen												
Sonstige technische Anlagen	18					10	8					
Telekommunikationsanlagen	70		70									
Kraftfahrzeuge												
Werkstatt- / Büroeinrichtung (z.B. Schränke)	2		2									
Werkstatt- / Büroausstattung (z.B. Werkzeuge)	6						2	4				
PC- und Peripherie	24	3	1			2	5	13	1			2
geringwertige Büro- / Werkstattausstattung (GWG)	27		4			10	3	8	2			
Musikinstrumente**	4		2	2								
Erwerb bew. Sachen (Artothek und sonstige)	2							2				
Betriebs und Geschäftsausstattung Neubau Schloss												
Förderzuschuss	-9				-1		-8					
III. Finanzanlagen												
Beteiligungen												
Gesamtsummen in TEUR*	148	3	79	1		22	10	28	4			4

* Durch die Darstellung in TEUR kann es zu Rundungsdifferenzen kommen.

** Musikinstrumente JeKi, auch wenn sie den Wert eines GWGs habe, werden über 5 Jahre abgeschrieben und deshalb im Investitionsplan aufgeführt.

Finanzrechnung 2023

Plan 2023

Angaben in TEUR*	Gesamt	Kulturbüro	MMS	JeKits	Konzerte	Museum	vhs	Bibliothek	Stadtarchiv	Städtepart.	Café Bildungszentr.	Fachstelle f. Demokratie
Zuwendungen	859	1	57	150		20	601	25	5			
Privat- u.o. öffentl. Rechtl. Leistungsentgelte	1.622		674	120	23	46	629	108	4		18	
Sonstige Einzahlungen	478	2	53	3		4	363	52				
Ordentliche Erträge (Gesamtleistungen)	2.959	3	784	273	23	70	1.593	185	9		18	
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.271	92	82	33	33	134	705	167	14	13		
Sonstige Auszahlungen	3.948	68	484	27	34	1.086	824	1.078	232	51	64	29
Summe (Material) Aufwand	5.219	159	566	60	67	1.220	1.529	1.244	246	64	64	29
Personalauszahlungen	5.804	155	1.599	318	50	548	1.369	1.470	221	73		82
Summe Personalaufwand	5.804	155	1.599	318	50	548	1.369	1.470	221	73		82
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	147	3	79	1		22	10	28	4			2
Ordentl. Aufwendungen (Zwischenergebnis)	11.170	317	2.244	379	117	1.790	2.907	2.742	471	137	64	113
Zinsen und Tilgung von Darlehen	91		91									
Finanzergebnis	91		91									
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	11.261	317	2.335	379	117	1.790	2.907	2.742	471	137	64	113
Ordentliches Ergebnis: Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag (-)	-8.302	-314	-1.552	-105	-93	-1.719	-1.315	-2.557	-462	-137	-46	-113

* Durch die Darstellung in TEUR kann es zu Rundungsdifferenzen kommen.

Bibliothek													
Abtlg.- Bez.:	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
		Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
ZB	Zentrale	23	13	10	-	24	11	13	1	23	11	12	1
Zweigst.	Springer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Re	Zweigstelle Repelen	2	1	1	-	2	2	-	-	2	2	-	-
Ka	Zweigstelle Kapellen	2	1	1	-	2	1	1	-	2	1	1	-
	Auszubildende / Bufdi	3	3	-	-	3	2	1	-	3	3	-	-
	Mitarbeiter Gesamt:	30	18	12	-	31	16	15	1	30	17	13	1
	davon Beamte	1	1	-	-	1	1	-	-	1	1	-	-
	davon Angestellte	29	17	12	-	30	16	15	-	29	16	13	-
	davon Arbeiter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Stadtarchiv													
Abtlg.- Bez.:	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
		Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
Archiv	Stadtarchiv	3	2	1	-	3	2	1	-	3	2	1	-
	Auszubildende / Bufdi	1	1	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-
	Mitarbeiter Gesamt:	4	3	1	-	4	3	1	-	3	2	1	-
	davon Beamte	1	-	1	-	1	-	1	-	1	-	1	-
	davon Angestellte	3	3	-	-	2	2	-	-	2	2	-	-
	davon Arbeiter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Volkshochschule													
Abtlg.- Bez.:	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
		Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
vhs	Pädagogische Mitarbeiter/innen	6	6	-	-	6	6	-	-	6	6	-	-
	Verwaltungsmitarbeiter/innen	18	3	15	-	18	4	14	-	18	4	14	-
	Lehrkräfte	9	-	9	9	9	-	9	9	9	-	9	9
	Auszubildende	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Mitarbeiter Gesamt:	33	9	24	9	33	10	23	9	33	10	23	9
	davon Beamte	1	-	1	-	1	-	1	-	1	-	1	-
	davon Angestellte	32	9	23	9	32	10	22	9	32	10	22	9
	davon Arbeiter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Städtepartnerschaften													
Abtlg.- Bez.:	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
		Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
StP	Verwaltungsmitarbeiter/in	1	1	-	-	1	1	-	-	1	1	-	-
	Mitarbeiter Gesamt:	1	1	-	-	1	1	-	-	1	1	-	-
	davon Beamte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	davon Angestellte	1	1	-	-	1	1	-	-	1	1	-	-
	davon Arbeiter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Fachstelle für Demokratie													
Abtlg.- Bez.:	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
		Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
	Verwaltungsmitarbeiter/in	-	-	-	-	-	1	-	1	-	1	-	1
	Mitarbeiter Gesamt:	-	-	-	-	-	1	-	1	-	1	-	1
	davon Beamte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	davon Angestellte	-	-	-	-	-	1	-	1	-	1	-	1
	davon Arbeiter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Overhead													
Abtlg.- Bez.:	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
		Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
	Verwaltungsleitung	1	-	1	-	1	-	1	-	1	-	1	-
	Sachbearbeiter	2	1	1	-	2	1	1	-	2	1	1	-
	Auszubildende	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Mitarbeiter Gesamt:	3	1	2	-	3	1	2	-	3	1	2	-
	davon Beamte	1	-	1	-	1	-	1	-	1	-	1	-
	davon Angestellte	2	1	1	-	2	1	1	-	2	1	1	-
	davon Arbeiter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

										EB gesamt																																																																																																																																																																																																																																		
										Anzahl Stellen	2021 Plan	Personen																																																																																																																																																																																																																																
15 TVöD											1,00	1,00	1																																																																																																																																																																																																																															
14 TVöD											3,00	3,00	3																																																																																																																																																																																																																															
<table border="1"> <tr> <td>Bürgermeister</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Erste/r Betriebsleiter/-in</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Betriebsleiter/-in Musik</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Betriebsleiter/-in Museum</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Betriebsleiter/-in vhs</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Betriebsleiter/-in Bibliothek</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>										Bürgermeister														Erste/r Betriebsleiter/-in														Betriebsleiter/-in Musik														Betriebsleiter/-in Museum														Betriebsleiter/-in vhs														Betriebsleiter/-in Bibliothek																																																																																																																																																												
Bürgermeister																																																																																																																																																																																																																																												
Erste/r Betriebsleiter/-in																																																																																																																																																																																																																																												
Betriebsleiter/-in Musik																																																																																																																																																																																																																																												
Betriebsleiter/-in Museum																																																																																																																																																																																																																																												
Betriebsleiter/-in vhs																																																																																																																																																																																																																																												
Betriebsleiter/-in Bibliothek																																																																																																																																																																																																																																												
<table border="1"> <tr> <td>14 TVöD</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>13 TVöD</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>8,00</td> <td>9,00</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>12 TVöD</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>A 13</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,60</td> <td>0,60</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>11 TVöD</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>2,50</td> <td>2,50</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>10 TVöD</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>2,00</td> <td>2,00</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>9b/9c TVöD</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>3,00</td> <td>2,15</td> <td>2,15</td> </tr> <tr> <td>09b TVöD</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>2,50</td> <td>2,12</td> <td>2,12</td> </tr> <tr> <td>09a TVöD</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> </tr> <tr> <td>A 10 / A 12</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1,00</td> <td>0,90</td> <td>0,90</td> </tr> <tr> <td>08/09a TVöD</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>7,58</td> <td>7,12</td> <td>8</td> </tr> <tr> <td>07 TVöD</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>3,00</td> <td>1,90</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>A 7</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>06/08 TVöD</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>7,19</td> <td>5,94</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>05/06 TVöD</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>12,00</td> <td>11,23</td> <td>14</td> </tr> <tr> <td>03/04 TVöD</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>6,50</td> <td>6,50</td> <td>10</td> </tr> </table>										14 TVöD											0,00	0,00	0	13 TVöD											8,00	9,00	9	12 TVöD											0,00	0,00	0	A 13											0,60	0,60	1	11 TVöD											2,50	2,50	3	10 TVöD											2,00	2,00	2	9b/9c TVöD											3,00	2,15	2,15	09b TVöD											2,50	2,12	2,12	09a TVöD											1,00	1,00	1,00	A 10 / A 12											1,00	0,90	0,90	08/09a TVöD											7,58	7,12	8	07 TVöD											3,00	1,90	2	A 7											0,00	0,00	0	06/08 TVöD											7,19	5,94	9	05/06 TVöD											12,00	11,23	14	03/04 TVöD											6,50	6,50	10			
14 TVöD											0,00	0,00	0																																																																																																																																																																																																																															
13 TVöD											8,00	9,00	9																																																																																																																																																																																																																															
12 TVöD											0,00	0,00	0																																																																																																																																																																																																																															
A 13											0,60	0,60	1																																																																																																																																																																																																																															
11 TVöD											2,50	2,50	3																																																																																																																																																																																																																															
10 TVöD											2,00	2,00	2																																																																																																																																																																																																																															
9b/9c TVöD											3,00	2,15	2,15																																																																																																																																																																																																																															
09b TVöD											2,50	2,12	2,12																																																																																																																																																																																																																															
09a TVöD											1,00	1,00	1,00																																																																																																																																																																																																																															
A 10 / A 12											1,00	0,90	0,90																																																																																																																																																																																																																															
08/09a TVöD											7,58	7,12	8																																																																																																																																																																																																																															
07 TVöD											3,00	1,90	2																																																																																																																																																																																																																															
A 7											0,00	0,00	0																																																																																																																																																																																																																															
06/08 TVöD											7,19	5,94	9																																																																																																																																																																																																																															
05/06 TVöD											12,00	11,23	14																																																																																																																																																																																																																															
03/04 TVöD											6,50	6,50	10																																																																																																																																																																																																																															
Für den gesamten Betrieb:																																																																																																																																																																																																																																												
A 13											0,40	0,40	0																																																																																																																																																																																																																															
09a TVöD											0,50	0,50	0																																																																																																																																																																																																																															
08/09a TVöD											1,00	1,00	1																																																																																																																																																																																																																															
Aushillen m. festem Vertrag nach TVöD 2*																																																																																																																																																																																																																																												
Honorar																																																																																																																																																																																																																																												
geringf.*																																																																																																																																																																																																																																												
										91,42	88,31	148																																																																																																																																																																																																																																

¹ Beamte werden im Stellenplan der Stadt Moers geführt und werden hier nur nachrichtlich aufgeführt.
² Volontariat: Vollzeit mit Eingruppierung TVöD 13/2
³ Die Person wird bereits wegen des restlichen Stellenanteils im entsprechenden Geschäftsbereich berücksichtigt.
⁴ Die Stelle Sachbearbeitung wurde bei einer Eingruppierungsüberprüfung von ursprünglich TVöD 6 auf TVöD 9a höhergruppiert.
⁵ Die Stellen Veranstaltungsbetreuung der vhs sind nach TVöD 3 bewertet, aber z. T. mit Mitarbeitenden der Eingruppierung TVöD 4 besetzt (Besitzstandswahrung).

⁶ in 2022 neu 1 x EG 5 nach EG 7
⁷ Umwandlung einer Sachgebietsleiterstelle Zweigstellen TVöD 10 in eine Lektoratsstelle TVöD 9b in 2020; Stellen Kro, Pi, Nau; Nau Elternzeit in 2021/2022
⁸ Die beamtete Archivleitung wurde Ende 2020 nach A 12 befördert
⁹ Die Unterscheidung zwischen Aushillen mit festem Vertrag und geringf. Beschäftigten wurden vor dem Hintergrund der notwendigen Vertragsangleichungen im GB Museum zusammengeführt.
¹⁰ Neu eingerichtet nach Beschluss des Hauptausschusses vom 23.06.2021. Nach dem Vorsichtsprinzip wird die Stelle in EG 13 eingestuft. Eine endg. Stellenbewertung bleibt abzuwarten.

Zentrales Gebäudemanagement

Bilanz zum 31. Dezember 2021**Zentrales Gebäudemanagement der Stadt Moers (ZGM)**

Aktivseite	Geschäftsjahr			Vorjahr			Passivseite
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
A. Anlagevermögen							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		74.082,47	49.456,61				
Entgeltlich erworbene Software							
II. Sachanlagen							
Betriebs- und Geschäftsausstattung		232.014,33	247.762,97				
Anlagevermögen insgesamt		306.096,80	297.219,58				
B. Umlaufvermögen							
I. Unfertige Leistungen und andere Vorräte							
1. Unfertige Leistungen	330.103,46		366.509,89				
2. Andere Vorräte	86.500,00	416.603,46	75.000,00				
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1. Forderungen aus Vermietung	92.232,20		138.324,86				
2. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	162.069,20		256.061,18				
3. Forderungen gegen Gesellschafter	869.960,61		836.239,83				
4. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	1.124.262,01	217,02				
III. Flüssige Mittel							
Guthaben bei Kreditinstituten		4.976.282,32	2.749.621,01				
Umlaufvermögen insgesamt		6.517.147,79	4.421.973,79				
C. Rechnungsabgrenzungsposten							
Andere Rechnungsabgrenzungsposten		11.245,86	0,00				
Bilanzsumme		6.834.490,45	4.719.193,37				
				A. Eigenkapital			
				I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00	100.000,00	
				II. Gewinnrücklagen			
				Andere Gewinnrücklagen	35.810,00	35.810,00	
				III. Gewinnvortrag	2.164.136,06	1.061.473,22	
				IV. Jahresüberschuss	1.080.679,84	1.102.662,84	
				Eigenkapital insgesamt	3.380.625,90	2.299.946,06	
				B. Rückstellungen			
				1. Rückstellungen für Pensionen	433.450,00	403.903,00	
				2. Sonstige Rückstellungen	849.016,00	1.282.466,00	686.555,00
				C. Verbindlichkeiten			
				1. Erhaltene Anzahlungen	311.042,51	319.108,91	
				2. Verbindlichkeiten aus Vermietung	59.140,88	51.298,72	
				3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.792.172,51	951.882,33	
				4. Sonstige Verbindlichkeiten	9.042,65	2.171.398,55	6.499,35
				davon aus Steuern:	9.042,65 EUR		
				i. Vj.:	6.499,35 EUR		
				Bilanzsumme	6.834.490,45	4.719.193,37	

Zentrales Gebäudemanagement der Stadt Moers (ZGM)
Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2021

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	
1. Umsatzerlöse			
a) aus der Hausbewirtschaftung	21.294.288,75		20.958.058,40
b) aus anderen Lieferungen und Leistungen	<u>1.593,00</u>	21.295.881,75	2.541,54
2. Verminderung (Vorjahr: Erhöhung) des Bestandes an unfertigen Leistungen		-36.406,43	35.721,42
3. Sonstige betriebliche Erträge		52.079,51	86.086,56
Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen			
4. Aufwendungen für Hausbewirtschaftung		<u>11.177.952,53</u>	<u>10.791.512,05</u>
Rohergebnis		10.133.602,30	10.290.895,87
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	5.642.909,62		5.837.154,09
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	<u>1.666.179,21</u>	7.309.088,83	<u>1.599.939,82</u>
davon für Altersversorgung:	452.058,07 EUR		
i. Vj.:	415.194,19 EUR		
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		96.701,14	87.335,44
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.594.988,20	1.616.964,82
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>31.083,00</u>	<u>30.925,49</u>
9. Ergebnis nach Steuern		1.101.741,13	1.118.576,21
10. Sonstige Steuern		<u>21.061,29</u>	<u>15.913,37</u>
11. Jahresüberschuss		1.080.679,84	1.102.662,84

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 des Zentralen Gebäudemanagements (Auszug)

[...]

Rahmenbedingungen

Das Zentrale Gebäudemanagement (ZGM) der Stadt Moers wurde mit Beschluss des Rates vom 29.06.2005 vom Amt zum 01.01.2006 in eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung umgewandelt.

Rechtliche Grundlagen sind die Gemeindeordnung sowie die Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der jeweils gültigen Fassung.

Das ZGM ist als eigenbetriebsähnliche Einrichtung rechtlich nicht selbständig. Es stellt Sondervermögen der Stadt Moers dar.

Mit dem Beschluss vom 14.12.2005 wurde die Betriebssatzung durch den Rat der Stadt beschlossen. Danach ist Zweck der Einrichtung:

- Die zentrale Bewirtschaftung der Gebäude und Räumlichkeiten, die der Stadt Moers zur Erfüllung ihrer Aufgaben dienen (Bereitstellungsimmobilien) unter betriebswirtschaftlichen optimierten Bedingungen.
- Die Planung, die Errichtung, die Unterhaltung, den An- und Verkauf und die An- und Vermietung der Bereitstellungsimmobilien und die Bewirtschaftung der zugehörigen Grundstücks- und Nebenflächen sowie alle den Betriebszweck fördernden Nebenbetriebe und Geschäfte.
- Die Übernahme anderer Aufgaben, die ihr von der Stadt Moers zugewiesen werden.

Zur Erfüllung ihrer Aufgaben kann sie sich anderer Einrichtungen und Unternehmen bedienen.

Das ZGM hat derzeit seinen Sitz in angemieteten Verwaltungsräumen auf der Vinzenzstraße 17 in Moers. Das gezeichnete Kapital beträgt 100.000 € und wurde durch Sacheinlage erbracht.

Die Stadt Moers hat mit der STADTBAU MOERS GmbH, einer 100%igen Tochter der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH, diese wiederum eine 100%ige Tochter der Stadt Moers, einen Gebäudemanagementvertrag geschlossen. Dieser beinhaltet neben der Gestellung der Betriebsleitung im Wesentlichen die Durchführung des betrieblichen Rechnungswesens (Wirtschaftsplanung, Jahresabschluss und Controlling) sowie des kaufmännischen Gebäudemanagements (Vertragswesen, Versicherungen, Miet- und Nebenkostenabrechnungen, EDV).

Die von der KPMG, Köln, im Rahmen der Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und wirtschaftlich bedeutsamer Sachverhalte nach § 53 HGrG hat zu keinen Beanstandungen geführt.

Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Prognosebericht

In 2022 erfolgt eine Erhöhung der Managemententgelte und eine Neufassung des Gebäudemanagementvertrages mit der STADTBAU. Diese ist, neben geplanten Neueinstellungen im Reinigungsbereich, auf eine Neustrukturierung der technischen Abteilungen sowie der Verwaltungsbereiche zurückzuführen. Dadurch kann sichergestellt

werden, dass das ZGM auch zukünftig den gestiegenen Anforderungen der städtischen Fachbereiche gerecht werden kann.

Für 2022 ist eine Tarifsteigerung von 1,8 % berücksichtigt. Das positive Ergebnis des abgelaufenen Geschäftsjahres kann voraussichtlich nicht gehalten werden; dies ist insbesondere auf einen nach Aufstellung des Wirtschaftsplanes deutlichen und derzeit schwer zu kalkulierenden Anstieg der Energiebezugskosten zurückzuführen. Darüber hinaus werden voraussichtlich deutliche Preisanstiege im Bereich der laufenden Gebäudeinstandhaltung das Jahresergebnis belasten.

Hinsichtlich der Vermögens- und Kapitalstruktur wird für 2022 mit keinen wesentlichen Veränderungen gerechnet. Die Zahlungsbereitschaft ist auch im Jahr 2022 gesichert. Es wird davon ausgegangen, dass der technische Standard des betreuten Immobilienbestandes gehalten werden kann.

Chancenbericht

Chancen liegen in der Anpassung der Erlöse aus dem Bereich der Vermietungen und der Managemententgelte.

Risikobericht

Es besteht ein Risikomanagementsystem. Viermal im Jahr erfolgt seitens der Betriebsleitung eine gemeinsame Besprechung mit allen leitenden Mitarbeitenden des ZGM um bestehende Risiken zu analysieren, zu bewerten, ggf. erforderliche Handlungserfordernisse zu definieren und alsdann umzusetzen. Die Besprechungen werden protokolliert. Seitens der Betriebsleitung wurden bereits im abgelaufenen Geschäftsjahr Maßnahmen ergriffen, um spätestens im Geschäftsjahr 2023 ein zusammenfassendes Jahres-Berichtsformat des Risikomanagements erstellen zu können. Die wesentlichen Ergebnisse des seit Jahren praktizierten Risikomanagementsystems wurden nach kaufmännischen Gesichtspunkten im Rahmen des Jahresabschlusses entsprechend abgebildet.

Derzeit bestehen folgende wesentliche Risiken:

Corona-Pandemie

Seit Anfang 2020 hat sich das Corona-Virus (COVID-19) weltweit ausgebreitet und auch in Deutschland zu deutlichen Einschnitten sowohl im sozialen wie auch im Wirtschaftsleben geführt. Diese Einschnitte reichten von einer Schließung von Schulen und Kitas bis hin zu einem mehrere Tage andauernden sog. harten Lockdown.

Die Betriebsleitung hat unverzüglich nach Bekanntwerden der Tragweite der Pandemie reagiert und intern abgestimmt, mit welchen wirksamen Maßnahmen der Geschäftsbetrieb geordnet weitergeführt werden kann.

Die Weiterführung des Schulbetriebes und anderer städtische Bereiche unter den pandemisch-bedingten gesetzlichen Auflagen haben im abgelaufenen Geschäftsjahr zu einer Mehrbelastung von rd. 651 T€ welche jedoch von der Stadt Moers erstattet wurden, geführt. Aktuell bestehen weiterhin Einschränkungen des gesellschaftlichen Lebens, jedoch in abgeschwächter Form. Es bleibt abzuwarten, wie sich die Gesamtsituation in den kommenden Wochen und Monaten

entwickelt. Von daher erfolgte bis zum Berichtszeitpunkt keine Anpassung des Wirtschaftsplanes. Negative Auswirkungen auf der Erlösseite sind zurzeit nicht zu erkennen.

Personal

Die aktuelle Personalsituation ist angespannt bis kritisch. Hierdurch kann es zu Behinderungen bei der Durchführung von Baumaßnahmen kommen. Die hinzukommende ansteigende Tendenz bei der Anzahl der Projektmaßnahmen erhöht das Risiko zusätzlich. Dies hat bei geförderten Baumaßnahmen, die in der Regel mit Ausführungsfristen verbunden sind, eine besondere Bedeutung, da im Extremfall der Verlust von Fördermitteln eintreten kann. Parallel hierzu ist es zudem aktuell äußerst schwierig, am Markt ergänzendes Personal zu generieren. Gleiches gilt auch für den freiberuflichen Bereich. Derzeit wird gemeinsam mit der Personalverwaltung der Stadt Moers an einem tragfähigen Organisationskonzept gearbeitet, um im kommenden Jahr die Organisation neu zu strukturieren und neue Personalressourcen generieren zu können.

Materiallieferengpässe, Fachkräftemangel und massive Preissteigerungen

Materiallieferengpässe, der seit Jahren bestehende Fachkräftemangel sowie erheblich gestiegene Preise im Bereich des Handwerks und der Ingenieurdienstleistungen sind im Bereich der Bau- und Immobilienwirtschaft deutlich spürbar. Hinzukommt eine bestehende Materialknappheit bei diversen Baustoffen, die die Preisentwicklung weiterhin negativ beeinflusst aber auch geplante Bauabläufe massiv stört. Vor diesem Hintergrund ist bei aktuellen und anstehenden Bauvorhaben mit deutlichen Kostensteigerungen und Bauablaufstörungen zu rechnen.

Neben seit Jahren bereits hohen Bezugspreisen im Bereich des Bauhandwerks hat die Teuerungsrate in den letzten Monaten des abgelaufenen Geschäftsjahres nochmals deutlich zugelegt. Kurz- bis mittelfristig ist nicht damit zu rechnen, dass sich die Preisentwicklung und die Auftragslage der Handwerksbetriebe verringern wird, so dass mit einer dauerhaften, nicht unerheblichen Belastung des Instandhaltungsbudgets des ZGM und von weiter andauernden und noch zunehmenden Bauablaufstörungen auszugehen ist. Die durch den Haushalt der Stadt Moers zur Verfügung zu stellenden Mittel für den Bereich des Neubaus bzw. der großflächigen Sanierungen lassen sich derzeit ebenfalls nicht verlässlich kalkulieren.

Steigendes Zinsniveau

Während die im Bereich der Bau- und Immobilienwirtschaft steigenden Bezugskosten im Bereich der Handwerker- und Ingenieurdienstleistungen bislang durch ein niedriges Zinsniveau am Kapitalmarkt zumindest in weiten Teilen kompensiert werden konnten, kommt es nun zusätzlich auch im Bereich der Kapitalmarktzinsen ebenfalls zu Erhöhungen. Seit Jahren ist erstmalig wieder eine deutlich steigende Zinskurve erkennbar. Im Zusammenspiel mit den massiven Preissteigerungen im Bereich der Bau- und Immobilienwirtschaft wird die Wirtschaftlichkeit von Investitionsentscheidungen zusätzlich massiv erschwert. Darüber hinaus erhöht sich dadurch seit Jahren auch wieder das Zinsrisiko im Haushalt der Stadt Moers und

somit zwangsläufig auch die vollumfängliche Refinanzierung der anfallenden Gebäudemanagemententgelte sowie der anstehenden Investitionsmaßnahmen.

Notwendige Modernisierungsmaßnahmen im verwalteten Bestand

Neben den Modernisierungsmaßnahmen, die notwendig sind, um den verwalteten Liegenschaftsbestand dauerhaft funktionsfähig zu halten, wird es notwendig werden, energetische Ertüchtigungen vorzunehmen. Ohne eine umfassende energetische Sanierung der verwaltenden Bestände werden die von der Bundesregierung avisierten klimapolitischen Ziele nicht umzusetzen sein. Es ist daher davon auszugehen, dass gesetzliche Vorgaben erfolgen werden, die eine energetische Sanierung vorschreiben. Ob und in welchem Umfang der Haushalt der Stadt Moers die notwendigen Investitionen in die energetische Sanierung aus Sicht des ZGM refinanzieren kann und in welchem Umfang staatliche Förderungen fließen werden, lässt sich derzeit nicht prognostizieren.

Haushaltssituation der Stadt Moers

Ein nicht ausreichender Ansatz bzw. die Erstattung von Managemententgelten durch den Haushalt der Stadt Moers kann zu negativen Jahresergebnissen führen und das Eigenkapital verringern. Finanzielle Risiken für das ZGM können künftig somit in der Haushaltssituation der Stadt Moers begründet sein.

[...]

Zentrales Gebäudemanagement (ZGM)

Wirtschaftsplan 2023

I. Erfolgsplan

Plan-Gewinn- und Verlustrechnung

Erläuterungen der Planansätze Aufwand und Ertrag

II. Investitionsplan

III. Finanzplan

IV. Personalplan

V. Stellenübersicht

VI. Mittelfristige Ergebnisplanung für die Jahre 2023 bis 2027

Plan-Gewinn- und Verlustrechnung 2023

			Plan 2023			
Angaben in TEUR	Plan 2022	IST (Prog. III./Q.)	Gesamt	Sparte 1	Sparte 2	Overhead
Umsatzerlöse	20.917	20.918	26.149			
Kostenersatz Asylbewerberunterkünfte	643	1.051	1.174			
Andere aktivierte Eigenleistungen						
Sonstige betriebliche Erträge	262	262	308			
Gesamtleistungen	21.822	22.231	27.631	0	0	0
Sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0			
Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.402	11.620	15.265			
Aufwendg. f. bez. Leistg. Asylbewerberunterkünfte	493	901	848			
Summe Materialaufwand	10.895	12.521	16.113	0	0	0
Löhne, Gehälter, Beamtenbezüge	7.014	6.457	7.423			
Sozialleistg., Altersversorg., Unterstützng.	1.978	1.814	2.093			
Summe Personalaufwand	8.992	8.271	9.516	0	0	0
Abschreibungen Immaterielle u. Sachanlagen	120	120	135			
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	1.810	2.045	2.192			
Umlage / Leistungsausgleich	0	0	0			
Bezug von Betriebszweigen	0	0	0			
Lieferungen an Betriebszweige	0	0	0			
Zwischenergebnis	1.930	2.165	2.327	0	0	0
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0			
Erträge Ausleih. Finanzanlagevermögen	0	0	0			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5	5	5			
Finanzergebnis	5	5	5	0	0	0
Ergebnis gewöhnl. Geschäftstätigkeit	21.822	22.962	27.961	0	0	0
Steuern vom Einkommen/Ertrag						
sonstige Steuern						
Summe Steuern				0	0	0
Jahresüberschuss (+)	0	-731	-330	0	0	0
Jahresfehlbetrag (-)						

* davon Personalaufwand Löhne, gehälter Asyl 117 117 203

** davon Personalaufwand soziale Abgaben Asyl 33 33 58

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Erlöspositionen

1. Umsatzerlöse

Diese Position beinhaltet die von der Stadt Moers zu leistenden Managemententgelte für die Bewirtschaftung der städtischen Gebäude durch das ZGM mit 21.763 TEUR. Dieser Betrag wurde mit dem Fachbereich Finanzen abgestimmt. Für die Folgejahre von 2024-2027 ist eine jährliche Erhöhung von 2 % seitens des ZGM eingeplant. Weiterhin sind die Entgelte für die Bewirtschaftung des EBB Musik und Museum und der Bücherei-zweigstellen mit 867 TEUR sowie der Schlosstheater GmbH mit 142 TEUR, die Entgelte für die Bewirtschaftung des Alten Landratsamtes mit 495 TEUR (davon EBB mit 423 TEUR und FB 2 mit 72 TEUR), die Mieterträge aus Hausmeisterwohnungen und sonstigen Vermietungen mit 780 TEUR, die Umlagen aus der Hausbewirtschaftung dieser Wohnungen mit 430 TEUR Inhalt dieser Position.

Daneben ist der Kostenersatz für die Aufwendungen der Unterbringung von Asylbewerbern in vorhandenen Gebäuden sowie in angemieteten Gebäuden mit 1.174 TEUR enthalten. Darin sind die Betriebs- und Heizkosten, Steuern, Abgaben einschl. Müllbeseitigung, Instandhaltung der Unterkünfte, Mieten einschl. Nebenkosten, Pflege der Außenanlagen und Personalkosten enthalten.

Des Weiteren sind in dieser Position Erstattungen für die Durchführung von geplanten Instandhaltungen mit 1.672 TEUR eingeplant. Hierbei handelt es sich um Ansätze für unterlassene Instandhaltung, für die bei der Stadt Moers eine entsprechende Rückstellung gebildet wird. Der Ansatz verteilt sich auf verschiedene Produktsachkonten.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Die Position beinhaltet die Erstattung von Versicherungsleistungen mit 100 TEUR, die Erstattung von Instandhaltungsleistungen der ehemaligen Pro:sa-Schulen mit 138 TEUR und sonstige Erträge mit 70 TEUR sowie sonstige Zinsen und ähnliche Erträge mit 0 TEUR.

Aufwandspositionen

4. Aufwendungen für bezogene Leistungen

Zu den bezogenen Leistungen gehören die notwendigen Aufwendungen für Betriebs- und Heizkosten, Wartungen, Steuern Abgaben und Versicherungen mit 10.093 TEUR, Instandhaltungskosten der Gebäude mit 2.100 TEUR, Instandhaltungskosten für ehemalige Pro:sa-Schulen mit 130 TEUR, Leistungen für Mieten und Pachten mit 770 TEUR, sowie Aufwendungen für die geplante Instandhaltung mit 1.672 TEUR.

Zusätzlich sind in den bezogenen Leistungen die notwendigen Aufwendungen für die Asylbewerberunterkünfte enthalten. Für Betriebs- und Heizkosten, Wartungen, Steuern Abgaben und Versicherungen mit 450 TEUR, Instandhaltungskosten der Gebäude mit 250 TEUR, Leistungen für Mieten und Pachten mit 125 TEUR, Außen- und Grünpflege mit 5 TEUR und Personalaufwand mit 261 TEUR.

In Folge des russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine und der Einstellung der Gasimporte aus Russland sind die Preise für die Beschaffung von fossilen Energieträgern sehr volatil und erheblich gestiegen. Nach einer durch das Energiemanagement des ZGM aufgestellten Preisprognose für 2023 sind bei den Energiekosten Mehrkosten im Vergleich zum Ist-Jahresergebnis 2021 von rd. 3,6 Mio. € einkalkuliert (dies entspricht einer relativen Preissteigerung gegenüber dem Ist-Ergebnis 2021 von 250 %).

Zusätzlich ist insbesondere im Bereich des Material- und Dienstleistungsbezugs davon auszugehen, dass die bereits aktuell bestehenden massiven Preissteigerungen weiter anhalten werden. Für das Geschäftsjahr 2023 wird hier eine Steigerung von 20 % angenommen.

5. Personalkosten

Der geplante Personalaufwand für das Wirtschaftsjahr 2023 liegt bei 9.516 TEUR. Dieser beinhaltet zunächst alle derzeit tatsächlich besetzten Stellen. Darin enthalten sind aber auch die Kosten für die bereits im Jahr 2022 geplanten und nicht umfassend durchgeführten Neueinstellungen von Mitarbeiter*innen, insbesondere für die Vertretungsreserve im Reinigungsbereich und erforderliche Neueinstellungen im Bereich der Hausmeister*innen.

Neben dem Erfordernis die seit Längerem vakanten Stellen im Hausmeister- und Reinigungsbereich schnellstmöglich zu besetzen, ist die Organisation des zgm insgesamt neu zu strukturieren, um eine zukunftsfähige Ausrichtung und somit insbesondere die bestmögliche Erreichung folgender Zielvorgaben zu erreichen:

- Fristgerechte Umsetzung aller seitens der Kommunalpolitik beschlossenen Bauprojekte zu möglichst geringen Kosten,
- Optimierung der Bedarfsabstimmung zwischen Fachbereichen und zgm sowie der Berichterstattung gegenüber der Kommunalpolitik,
- Optimierung des Projektmanagements, des Baukostencontrollings und der Fördermittelakquise (im Zusammenspiel mit FD 2.1) sowie der Fördermittelverwendung,
- Optimierung der Prozesse im Geschäftsfeld „Betreiberverantwortung“,
- Stärkung der inneren Organisation und flächendeckende Digitalisierung aller Geschäftsprozesse,
- Reduzierung der Kosten im Bereich des Bezugs von externen Ingenieurdienstleistungen / Technikerdienstleistungen (Durchführung von Ausschreibungsverfahren, Vorentwurfsphase, Elektroprüfungen etc.),
- Ausweitung der Eigenreinigung an den städt. Objekten entsprechend der politischen Vorgaben.

Hierzu wurde im Laufe des Jahres das Organisationskonzept „zgm 2022 ff.“ entwickelt, welches in der letzten Sitzung des zgm Betriebsausschusses am 19.09.2022 von der Betriebsleitung vorgestellt wurde. Neben der Nachbesetzung ohnehin bereits vorhandener Stellenvakanzen ist zusätzlich auch die Neueinrichtung und anschließende Besetzung von Stellen erforderlich, die im Rahmen des Organisationskonzeptes zgm „2022 ff.“ ermittelt wurden, um die Leistungsfähigkeit der Organisation zu erhöhen. Auch diese Kosten sind im Plan-Personalkostenansatz enthalten.

Es besteht das Ziel, alle bereits in diesem Jahr vakanten Stellen sowie alle auf Grundlage des Organisationskonzeptes „zgm 2022 ff.“ neu einzurichtenden Stellen schnellstmöglich zu besetzen. Aufgrund der derzeitigen Arbeitsmarktlage besteht aber die Möglichkeit, dass dieses Ziel nicht vollständig erreicht wird und somit auch der Plan-Personalkostenansatz im Jahr 2023 höchstwahrscheinlich nicht vollumfänglich in Anspruch genommen werden muss.

Aufgrund der derzeit stabilen Finanzsituation des zgm, besteht die Möglichkeit den im Jahr 2023 hiervon nicht in Anspruch genommenen Betrag, der auf die Stellenneueinrichtungen des Organisationskonzeptes „zgm 2022 ff.“ zurückzuführen ist, im Jahr 2024 dem städtischen Haushalt zur Verfügung zu stellen.

6. Abschreibungen

Die Höhe der Abschreibungen errechnet sich aus dem bilanzierten Anlagevermögen.

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Diese Position beinhaltet Aufwendungen für die Geschäftsbesorgung durch die Stadtbau Moers GmbH mit 1.001 TEUR, Leistungsverrechnungen mit verschiedenen Fachbereichen der Stadt Moers mit 450 TEUR und übrige Verwaltungsaufwendungen mit 740 TEUR (z. B. anteilige Mietzahlungen Verwaltungsgebäude ZGM, Mietzahlungen für den neuen zgm-Standort an der Wittfeldstr., Beiträge Haftpflichtversicherung Mitarbeitende, EDV-Kosten Wodis und BTS, Büromaterial, Versicherungen, Anwaltskosten, Aus- und Fortbildungskosten, Leasingkosten, Unterhaltungskosten der Fahrzeuge, Erstattungen für die Nutzung privater PKW usw.).

Investitionsplan 2023

Angaben in TEUR	Gesamt	Sparte 1	Sparte 2	Overhead	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
EDV-Software					
II. Sachanlagen					
Gebäude					
Gebäude ohne technische Einrichtungen					
Grundstücke					
Grundstückseinrichtungen					
Garagen					
Sonstige technische Anlagen / Maschinen	40				
Telekommunikationsanlagen					
Kraftfahrzeuge	30				
Werkstatt- / Büroeinrichtung (z.B. Schränke)	130				
Werkstatt- / Büroausstattung (z.B. Werkzeuge)	20				
PC- und Peripherie	60				
geringwertige Büro- / Werkstattausstattung (GWG)					
III. Finanzanlagen					
Beteiligungen					
Gesamtsummen in TEUR	280	0	0	0	

Finanzplan 2023

		Plan 2022			
Angaben in TEUR	2022	Gesamt	Sparte 1	Sparte 2	Overhead
(A) Mittelverwendung					
I. Erhöhung der Aktiva					
Zugänge immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	200	280			
Darlehensgewährung an andere Betriebsteile					
Erhöhung liquider Mittel					
II. Minderung der Passiva					
Jahresfehlbetrag					
Jahresüberschuss					
Entnahme sonstige Sonderposten					
Verminderung sonst. Rückstellungen					
Verminderung sonst. Verbindlichkeiten					
Tilgung von Darlehen auf Bestand					
Tilgung von Darlehen auf Zugänge					
Summe Mittelverwendung	200	280	0	0	0
(B) Mittelherkunft					
I. Minderung der Aktiva					
Abschreibungen immat. Vermögensgegenstände und Sachanlagen	120	135			
Verminderung der Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	80	145			
II. Erhöhung der Passiva					
Jahresüberschuss Geschäftsjahr					
Mittelaufnahme bei anderen Betriebsteilen					
Darlehensaufnahme					
Summe Mittelherkunft	200	280	0	0	0
Überschuss Mittelherkunft	0	0			
Anfangsbestand liquider Mittel	2.750	4.976			
Endbestand liquider Mittel	2.750	4.976			

Personalplan 2023

Sparte Overhead Betriebsleitung und Stab

Plan 2022 alt	Plan 2023 neu	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
			Anz. MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anz. MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anz. MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
Abtlg. - Bez.:	Abtlg. - Bez.:	Bereich / Abteilung:												
	BL	Betriebsleitung nachrichtlich *	2	2			2	2			2	2		
		Betriebsleitung Assistenz	1	1			0				0			
	ZGM.Stab	Stab Digitalisierung & Organisation					0				1	1		
		Mitarbeiter Gesamt ohne Betriebsleitung:	1	1	0	0	0	1	0	0	1	1	0	0
		davon Beamte	1				1				1			
		davon Beschäftigte	0				0				0			

Sparte Produktmanagement

Plan 2022 alt	Plan 2023 neu	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
			Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
Abtlg.- Bez.:	Abtlg.- Bez.:	Bereich / Abteilung:												
	PM	Produktmanagement	5	4	1		0				0			
	PM	Produktmanagement Assistenz	1		1		0				0			
	PM	Produktmanagement Technik					0	0			1	1		
	PM	Produktmanagement Finanzen					1	1			2	2		
	PM	Produktmanagement Rathaus					0	0			1	1		
		Auszubildende												
		Mitarbeiter Gesamt:	6	4	2		1	1	0		4	4	0	
		davon Beamte	0				0				0			
		davon Beschäftigte	6				4				4			

Sparte Interner Service und Assistenz Tätigkeiten

Plan 2022 alt	Plan 2023 neu	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
			Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
Abtlg.- Bez.:	Abtlg.- Bez.:	Bereich / Abteilung:												
	ZGM.ISA.	Leitung					1	1			1	1		
	ZGM.ISA	Kaufmännischer Service und Assistenz Tätigkeiten					4	1	3		6	3	3	
	ZGM.ISA	Technischer Service und Assistenz Tätigkeiten					2	1	1		4	2	2	
		Auszubildende												
		Mitarbeiter Gesamt:					7	3	4		11	6	5	
		davon Beamte					0				0			
		davon Beschäftigte					11				11			

Sparte FM 1 Neubau / Sanierung / Instandhaltung / Handwerker

Plan 2022 alt	Plan 2023 neu	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
			Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
Abtlg.- Bez.:	Abtlg.- Bez.:	Bereich / Abteilung:												
FM 1		Neubau/Sanierung/Instandhaltung/Handwerke	27	21	6		0				0			
	FM 1	Leitung					1	1			1	1		
	FM 1	Neubau / Sanierung					5	4	1		8	6	2	
	FM 1	Instandhaltung					5	5			5	5		
	FM 1	Handwerker					4	4			4	4		
		Auszubildende												
		Mitarbeiter Gesamt:	27	21	6		15	14	1		18	16	2	
		davon Beamte	0				0				0			
		davon Beschäftigte	27				16				18			

Sparte FM 2 Technische Gebäudeausrüstung (TGA) / Energiemanagement / Elektrotechnik

Plan 2022 alt	Plan 2023 neu	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
			Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
Abtlg.- Bez.:	Abtlg.- Bez.:	Bereich / Abteilung:												
FM 2		TGA/Energiemanagement/Elektrotechnik	17	16	1		0				0			
	FM 2	Leitung					1	1			1	1		
	FM 2	Neubau / Sanierung					2	2			3	3		
	FM 2	Instandhaltung					4	4			5	5		
	FM 2	Energiemanagement					2	2			2	2		
		Auszubildende												
		Mitarbeiter Gesamt:	17	16	1		9	9			11	11		
		davon Beamte	0				0				0			
		davon Beschäftigte	17				11				11			

Personalplan 2023

Sparte FM 3 Objektservice / Gebäudereinigung / Hausmeister - und Hallenwartdienste

Plan 2022 alt	Plan 2023 neu	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
			Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
FM 3		Objektservice/Gebäudereinigung/Hausmeisterdienste	194	53	141	25	0				0			
	FM 3	Leitung u. Assistenz					2	2			2	2		
	FM 3	Personalsachbearbeitung					1		1		1	1		
	FM 3	Sachbearbeitung u. Teamleitung mob. Reinigungsdienst					1	1			2	2		
	FM 3	Objektservice					3	3			3	3		
	FM 3	Hausmeister- Hallenwartdienste / Reinigungsdienste					188	50	138	21	188	50	138	16
		Auszubildende												
		Mitarbeiter Gesamt:	194	53	141	25	195	56	139	21	196	58	138	16
		davon Beamte	2				2				2			
		davon Beschäftigte	192				194				194			

Sparte FM 4 Betreiberverantwortung

Plan 2022 alt	Plan 2023 neu	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
			Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
	FM 4	Leitung					1	1			1	1		
	FM 4	Betreiberverantwortung					3	3			5	5		
	FM 4	Team Elektroprüfungen					3	3			4	4		
		Auszubildende												
		Mitarbeiter Gesamt:	0				7	7			10	10		
		davon Beamte	0				0				0			
		davon Beschäftigte	0				10				10			

Erläuterungen:

*) Betriebsleitung, Controlling, Rechnungswesen/Buchhaltung durch Managementvertrag geregelt

Im Wirtschaftsplan 2023 wurde die neue Organisationsstruktur des ZGM im Personalplan durch die Einführung neuer Sparten aufgelistet. Die bisherigen Zuordnungen aus den Sparten 1 und 2 sind in hellgrau gekennzeichnet. Die ZD (Zentralen Dienste) sind nun in der Sparte FM 3 Objektservice / Gebäudereinigung / Hausmeister- und Hallenwartdienste enthalten.



Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan 2023

Tariflich Beschäftigte			
Entgeltgruppe		Besetzte Stellen 31.12.2022	Stellenbedarf 2023
14		0	0
13		2	2
12		3	9
11		7	10
10		10	15
9		3	4
8		3	4
7		17	17
6		21	24
5		20	20
4		0	0
3		13	15
2		74	78
1			
insgesamt		173	198

* Aufgrund einer noch ausstehenden Grundsatzentscheidung im Bereich
Eigen-Fremdreinigung sollen vorsorglich 116 Stellen vorgehalten werden.

nachrichtlich (im Stellenplan der Stadt geführt)

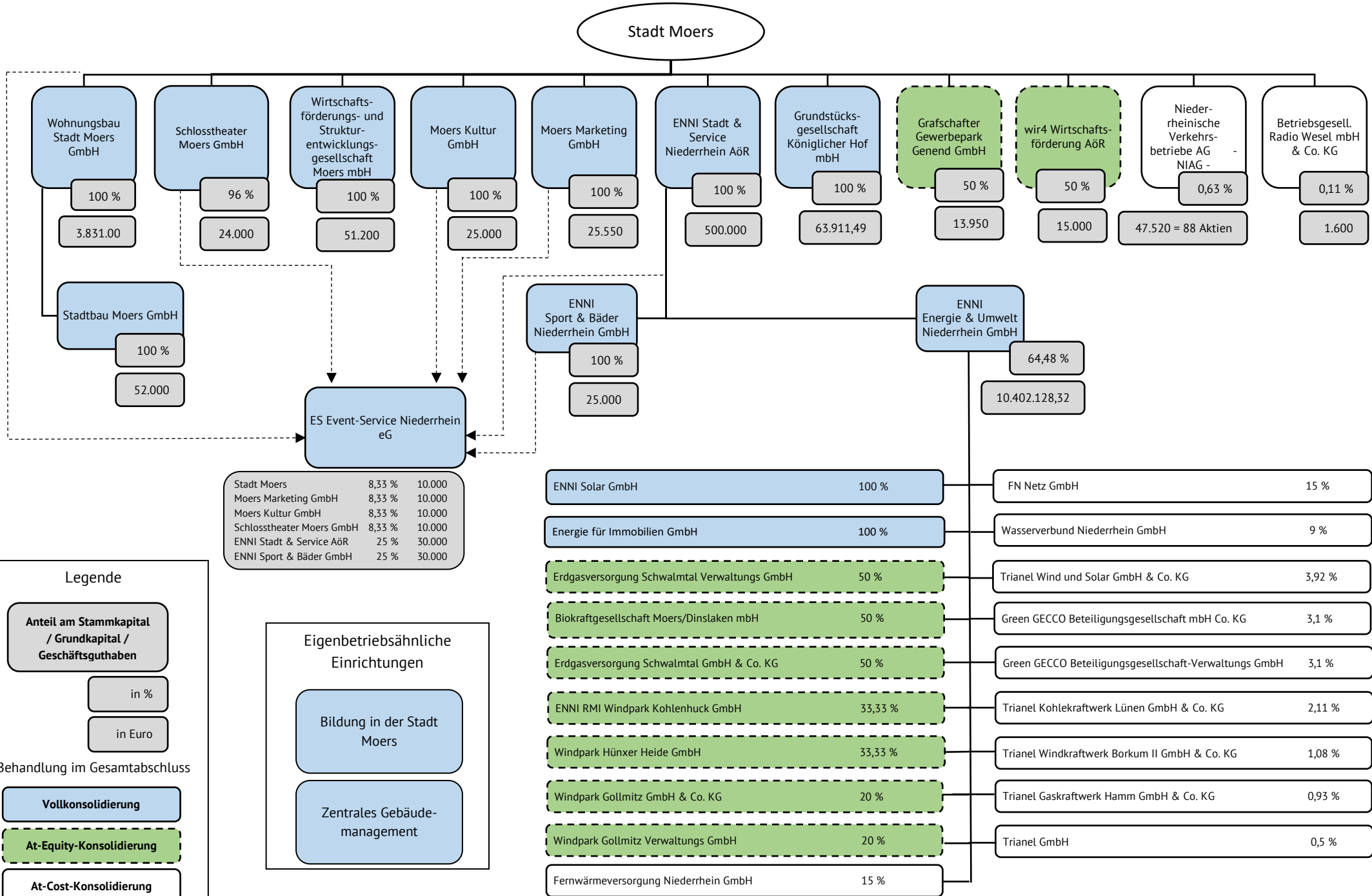
Beamte/Beamtinnen			
Besoldungs- gruppe	Stellenausweisung Anzahl 31.12.2022	Besetzte Stellen 31.12.2022	Stellenbedarf 2023
A 12	1	1	1
A 11	1	1	1
A 10	0	0	0
insgesamt	2	2	2

Mittelfristige Ergebnisplanung für die Jahre 2023 bis 2027

<u>Plan Gewinn-und Verlustrechnung in TEUR</u>	Plan 2022	Vorauss. IST 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
1. Umsatzerlöse	20.917	20.918	26.149	26.623	27.190	27.683	28.186
1.1 Kostenersatz Asylbewerberunterkünfte	643	1.051	1.174	1.218	1.254	1.289	1.328
2. Andere aktivierte Eigenleistung							
3. Sonstige betriebliche Erträge	262	262	308	315	321	327	334
Gesamtertrag	21.822	22.231	27.631	28.156	28.765	29.299	29.848
4. Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.402	11.620	15.265	15.706	16.153	16.508	16.894
4.1 Aufwendg. f. bezog. Leist. Asylbewerberunterkünfte	493	901	848	885	912	938	968
5. Personalaufwand *	8.992	8.271	9.516	9.801	10.096	10.399	10.710
6. Abschreibungen	120	120	135	135	140	140	140
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.810	2.045	2.192	2.150	2.097	2.128	2.167
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5	5	5	5	5	5	5
Gesamtaufwand	21.822	22.962	27.961	28.682	29.403	30.118	30.884
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	-731	-330	-526	-638	-819	-1.036
9. Steuern vom Einkommen/Ertrag							
10. Sonstige Steuern							
Jahresergebnis	0	-731	-330	-526	-638	-819	-1.036

* davon Personalaufwand Asyl 150 150 261 269 277 285 296

**1.8 Wirtschaftspläne und neuste
Jahresabschlüsse der Unternehmen und
Einrichtungen mit eigener
Rechtspersönlichkeit, an denen die Kommune
mit mehr als 20 Prozent unmittelbar oder
mittelbar beteiligt ist**



Anlage zum Haushaltsplan
der Stadt Moers für das Jahr 2022 gem. §
1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW:

Kurz gefasste Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen an denen die Stadt Moers mittelbar oder unmittelbar mit mehr als 20 % beteiligt ist.

Wohnungsbau Moers GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2021**Wohnungsbau Stadt Moers GmbH****Aktivseite**

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
Anlagevermögen			
Immaterielle Vermögensgegenstände			
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.00	1.00
Sachanlagen			
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	94.865.104,89		96.254.716,93
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten	1.358.985,12		1.398.640,73
Grundstücke ohne Bauten	527.823,30		177.823,30
Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.045,26		9.180,71
Anlagen im Bau	2.570.961,25		1.759.712,40
Bauvorbereitungskosten	111.172,37	99.441.092,19	111.172,37
Finanzanlagen			
Anteile an verbundenen Unternehmen		3.450.953,11	3.450.953,11
Anlagevermögen insgesamt		102.892.046,30	103.162.200,55
Umlaufvermögen			
Unfertige Leistungen und andere Vorräte			
Unfertige Leistungen		4.200.760,20	4.255.636,24
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
Forderungen aus Vermietung	288.441,31		261.647,69
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	517.678,13		138.957,22
Forderungen gegen Gesellschafter	515.007,31		47.258,79
Sonstige Vermögensgegenstände	146.875,82	1.468.002,57	253.730,87
Flüssige Mittel			
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		582.031,65	667.127,79
Rechnungsabgrenzungsposten			
Andere Rechnungsabgrenzungsposten		36.394,35	63.599,49
Bilanzsumme		109.179.435,07	108.850.158,64

Passivseite

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital		3.831.000,00	3.831.000,00
Kapitalrücklage		14.464.632,97	13.959.582,97
Gewinnrücklagen			
Gesellschaftsvertragliche Rücklage	1.865.011,62		1.684.811,62
Baurneuerungsrücklage	1.407.306,35		1.407.306,35
Andere Gewinnrücklagen	4.938.731,37	8.211.049,34	620.252,50
Bilanzgewinn			
(Gewinnzuschüttung)	(-600.000,00)		(-1.050.000,00)
Gewinnvortrag	4.318.478,87		3.165.131,77
Jahresüberschuss	1.801.101,18		1.948.247,10
Einstellung in die gesellschaftsvertragliche Rücklage	-180.200,00		-194.900,00
Einstellung in die anderen Gewinnrücklagen	-4.318.478,87	1.620.901,18	0,00
Eigenkapital insgesamt		28.127.583,49	26.421.432,31
Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen		470.636,90	480.730,80
Rückstellungen			
Rückstellungen für Pensionen	329.763,00		322.104,00
Steuerrückstellungen	53.371,00		235.255,12
Sonstige Rückstellungen	1.030.250,00	1.413.384,00	641.830,00
Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	73.438.630,91		75.006.024,28
Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	66.624,90		85.364,28
Erhaltene Anzahlungen	4.571.219,94		4.484.157,42
Verbindlichkeiten aus Vermietung	509.904,08		461.479,31
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	571.133,86		610.673,50
Sonstige Verbindlichkeiten	10.316,99	79.167.830,68	101.107,62
davon aus Steuern:	8.628,83 EUR		(14.098,53)
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:	911,87 EUR		(0,00)
Bilanzsumme		109.179.435,07	108.850.158,64

Wohnungsbau Stadt Moers GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2021

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
Umsatzerlöse			
aus der Hausbewirtschaftung		17.454.938,12	17.158.726,01
Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen		-54.876,04	185.699,72
Sonstige betriebliche Erträge		517.341,81	570.137,33
Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen			
Aufwendungen für Hausbewirtschaftung		8.845.131,61	8.483.907,75
Rohergebnis		9.072.272,28	9.430.655,31
Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	502.305,05		552.828,37
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	128.078,07	630.383,12	128.943,56
davon für Altersversorgung:	52.070,70 EUR		(54.586,17)
Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.566.332,27	1.561.786,03
Sonstige betriebliche Aufwendungen		2.163.903,55	2.107.970,44
Erträge aus Beteiligungen		2.556,46	2.556,46
davon aus verbundenen Unternehmen	2.556,46 EUR		(2.556,46)
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		761,44	233,33
davon aus verbundenen Unternehmen	740,44 EUR		(0.233,33)
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		2.404.991,09	2.616.459,14
Steuern vom Ertrag		22.490,64	31.597,68
davon latente Steuern	0,00 EUR		(0,00)
Ergebnis nach Steuern		2.287.489,51	2.433.859,88
Sonstige Steuern		486.388,33	485.612,78
Jahresüberschuss		1.801.101,18	1.948.247,10

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 der Wohnungsbau Stadt Moers GmbH (Auszug)

[...]

Geschäftsverlauf

Der erzielte Jahresüberschuss von 1.801.101,18 € liegt um ca. 169 T€ unter dem Planergebnis von 1.970 T€. Die Unterschreitung des geplanten Jahresergebnisses resultiert im Wesentlichen aus einem unternehmensinternen Einzeleffekt aus den vergangenen Jahren sowie nicht eingeplanten Zinszahlungen. Die Geschäftsführung wird kontinuierlich an der Verbesserung der Planungs- und Controllinginstrumente arbeiten, um die Planungssicherheit weiter zu erhöhen.

Mietausfälle aufgrund der Corona-Pandemie hatte die Gesellschaft im Geschäftsjahr 2021 in signifikantem Umfang nicht zu verzeichnen. Allerdings wurde die Funktionsfähigkeit der Organisation durch Corona-Erkrankungen einzelner Mitarbeiter sowie vorsorgliche Quarantänemaßnahmen der Gesellschaft im gesamten Geschäftsjahr 2021 immer wieder beeinträchtigt. Die Geschäftsführung hat einen umfassenden Maßnahmenkatalog für Mutter- und Tochtergesellschaft erarbeitet, um den Gefahren einer Ansteckung mit Corona entgegenzuwirken. Hierbei steht vorrangig die Gesundheit unserer Mitarbeiter sowie unserer Kunden im Vordergrund. Darüber hinaus wurde mit allen Abteilungsleitern abgestimmt, mit welchen wirksamen Maßnahmen der Geschäftsbetrieb geordnet weitergeführt werden kann. Hervorzuheben ist dabei die Bereitschaft aller Mitarbeiter, an diesem Ziel mitzuwirken und flexibel auf die Maßnahmen zu reagieren.

Wie vorstehend bereits erwähnt, kam es im Geschäftsjahr 2021 zu nicht unerheblichen Preissteigerungen im Bereich der Handwerkerleistungen, was das Instandhaltungsbudget der Gesellschaft belastete.

Daneben ist festzustellen, dass die Handwerksunternehmen in hohem Maße ausgelastet sind und neue Aufträge nicht mehr annehmen oder erst mit zeitlichem Verzug abarbeiten. Kurz- bis mittelfristig ist nicht damit zu rechnen, dass sich die Preisentwicklung und die Auftragslage der Handwerksbetriebe verringern wird, so dass mit einer dauerhaften, nicht unerheblichen Belastung des Instandhaltungsbudgets der Gesellschaft zu rechnen sein wird.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden alle erforderlichen Aufgaben erfüllt sowie alle vertraglich bestehenden Verpflichtungen umgesetzt. Die Gesellschaft besaß zum 31.12.2021 insgesamt 3.112 Verwaltungseinheiten, wie nachfolgende Übersicht zeigt:

Objekte	31.12.20	31.12.21
Mietwohnungen	2.803	2.803
Gewerbl. Einheiten	21	21
Garagen/Stellplätze	865	865

[...]

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Vermögens- und Kapitalstruktur haben sich gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig verändert. Es kommt zu einer Bilanzverlängerung von 329 T€ auf ca. 109.179 T€ (Vorjahr: ca. 108.850 T€).

Bei Umsatzerlösen von 17.455 T€ (Vorjahr: 17.159 T€) schließt das Geschäftsjahr mit einem Jahresüberschuss von 1.801 T€ (Vorjahr und Vorvorjahr: Jahresüberschuss von 1.948 T€ und 1.885 T€).

Die Gesellschaft konnte allen Zahlungsverpflichtungen des abgelaufenen Geschäftsjahres nachkommen; gleichermaßen ist auch die zukünftige Zahlungsfähigkeit gesichert. Trotzdem besteht das dringende Erfordernis, die bestehende Liquiditätssituation weiterhin zu optimieren, um der Gesellschaft in den kommenden Geschäftsjahren den dringend erforderlichen Handlungsspielraum für die Instandhaltung und Modernisierung der eigenen Bestände zu eröffnen.

Vermögenslage

Vermögens- und Kapitalstruktur haben sich gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig verändert. Es kommt zu einer Bilanzverlängerung von ca. 329 T€ auf ca. 109.179 T€ (Vorjahr: ca. 108.850 T€). Die v. g. Bilanzverlängerung resultiert im Wesentlichen aus einer Erhöhung der Forderungen und Sonstigen Vermögensgegenstände.

Finanzlage

Die Bilanzsumme hat sich bei einer geringfügigen Reduzierung des Anlagevermögens und einer Erhöhung des Umlaufvermögens von 329 T€ auf 109.179 T€ (Vorjahr: 108.850 T€) leicht erhöht. Die Erhöhung der Bilanzsumme resultiert im Wesentlichen aus einer Erhöhung der Forderungen und Sonstigen Vermögensgegenstände.

Hinsichtlich der Vermögensstruktur enthält die Bilanz zum Stichtag 102.892 T€ (94,2 %) langfristig gebundenes Vermögen, davon im Wesentlichen Grundstücke des Anlagevermögens. Auf das Umlaufvermögen und Rechnungsabgrenzungsposten entfallen 6.287 T€ (5,8 %).

Die Kapitalstruktur weist 10.184 T€ (9,3 %) kurzfristige und 70.868 T€ (64,9 %) mittel- bis langfristige Fremdmittel sowie 28.128 T€ (25,8 %) Eigenkapital aus. Der Anstieg der Eigenkapitalquote auf 25,8 % vom Gesamtkapital resultiert primär aus dem erzielten Jahresüberschuss.

Die langfristigen Vermögenswerte sind zum Bilanzstichtag überwiegend mit Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital finanziert. Die Investitionen für in Durchführung und Bauvorbereitung befindliche Baumaßnahmen werden fristgerecht durch Fremdmittel finanziert.

Schwierigkeiten bei der Aufnahme von Fremdmitteln haben sich nicht ergeben und sind derzeit auch nicht ersichtlich.

Die Mittelzuflüsse aus laufender Geschäftstätigkeit belaufen sich auf 5.761 T€ (Vorjahr: 5.765 T€). Aus der Investitionstätigkeit ergeben sich Mittelabflüsse in Höhe von 1.292 T€ (Vorjahr: 1.829 T€). Aus der Finanzierungstätigkeit ergeben sich Mittelabflüsse in Höhe von 4.561 T€ (Vorjahr: 4.255 T€). Insgesamt ergibt sich ein Mittelabfluss von 92 T€ (Vorjahr: 319 T€). Der Stand der liquiden Mittel zum 31. 12.2021 beträgt 582 T€ (Vorjahr: 667 T€).

Die Liquidität war über das ganze Jahr 2021 gegeben. Die Gesellschaft konnte ihre finanziellen Verpflichtungen jederzeit erfüllen. Die Zahlungsbereitschaft ist nach der vorliegenden Finanzplanung auch für das Jahr 2022 gesichert.

Die Gesellschaft konnte allen Zahlungsverpflichtungen des abgelaufenen Geschäftsjahres nachkommen und wird diesen Verpflichtungen auch im kommenden Geschäftsjahr nachkommen können; trotzdem besteht das dringende Erfordernis, die bestehende Liquiditätssituation weiterhin zu optimieren, um der Gesellschaft in den kommenden Geschäftsjahren den dringend erforderlichen Handlungsspielraum zu sichern, die Bestände der Gesellschaft durch Neubau und Modernisierungen marktfähig zu erhalten und gesetzlichen Vorgaben, insbesondere im Bereich der energetischen Sanierung, zu genügen.

Ertragslage

Bei Umsatzerlösen von 17.455 T€ schließt das Geschäftsjahr 2021 mit einem Jahresüberschuss von 1.801 T€ (Vorjahr: 1.948 T€) ab und liegt damit um rd. 169 T€ unter dem Ansatz des Wirtschaftsplanes. Die Unterschreitung des geplanten Jahresergebnisses resultiert im Wesentlichen aus einer Nachzahlung von Erbbauzinsen für Vorjahre sowie nicht eingeplanten Zinszahlungen.

Die positiven Entwicklungen des Vorjahres im Bereich der Mieterlöse haben sich weiter fortgesetzt. Die Erlöse aus Sollmieten stiegen um 128 T€, der Leerstand konnte konstant auf niedrigem Niveau gehalten werden.

Die Personalkosten haben sich im abgelaufenen Geschäftsjahr aufgrund des Wechsels in der Geschäftsführung zur Jahresmitte nicht unerheblich reduziert, die sächlichen Verwaltungskosten haben sich leicht erhöht.

Die Zinsaufwendungen haben sich um über 211 T€ reduziert.

Auch im abgelaufenen Geschäftsjahr kann die seit einigen Jahren etablierte Gewinnausschüttung an die Gesellschafterin Stadt Moers in Höhe von 600 T€ geleistet werden.

Die Höhe der Gewinnausschüttung an die Gesellschafterin Stadt Moers wurde ab dem Geschäftsjahr 2019 bzw. ab dem Auszahlungsjahr 2020 verändert. Aufgrund der gegebenen Haushaltssituation der Stadt Moers wurde die bisherige jährliche Ausschüttung von rd. 366 T€ auf 600 T€ erhöht. Im Geschäftsjahr 2019 bzw. Auszahlungsjahr 2020 wurde dieser Betrag einmalig noch um weitere 450 T€ auf dann 1.050 T€ aufgestockt, für die Geschäftsjahre 2020 und 2021 f. erfolgte bzw. erfolgt dann wieder die jährliche Ausschüttung in Höhe von 600 T€.

Die gesamte Dividendenausschüttung wird seit dem Geschäftsjahr 2019 im Rahmen des sog. Schütt-aus-hol-zurück-Verfahrens abgewickelt. Die Stadt Moers hat im Geschäftsjahr die vereinbarte Nettodividende (nach Abzug der Kapitalertragsteuer und des Solidaritätszuschlages) der Gesellschaft im Wege der Bareinlage wieder zugeführt. Diese Verfahrensweise wird bis auf Weiteres beibehalten, um die Liquidität der Gesellschaft durch die Gewinnausschüttung nicht über Gebühr zu belasten. Sollte die Anwendung des Schütt-aus-hol-zurück-Verfahrens zukünftig nicht mehr möglich sein und / oder die Ertrags- bzw. Finanzkraft der Gesellschaft deutlich nachlassen, ist die derzeitige Höhe der Gewinnausschüttung zugunsten der Gesellschafterin zu überprüfen und erforderlichenfalls nach unten zu korrigieren.

Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Auch für die kommenden Geschäftsjahre ist lt. derzeitiger Planung (siehe hierzu auch Ziffer 6.1) von Jahresüberschüssen auszugehen:

2022: 2.124 T€
2023: 2.184 T€
2024: 2.379 T€
2025: 2.169 T€
2026: 1.974 T€

Chancen für die Gesellschaft ergeben sich zukünftig aus der Realisierung bestehender Mieterhöhungspotentiale bei weiterhin hoher Nachfrage nach Wohnraum. Wesentliche Risiken bestehen in Form von steigenden Marktpreisen und Verfügbarkeiten im Bereich des Bauhandwerks sowie gleichzeitig steigender Kapitalmarktzinsen. Daneben ist davon auszugehen, dass in den kommenden Jahren erhebliche Investitionen in den Bestand erfolgen müssen, um gesetzliche Vorgaben, insbesondere im Bereich der energetischen Sanierung, zu erfüllen.

Chancenbericht

Die bereits seit mehreren Jahren bestehende hohe Nachfrage nach Wohnraum, insbesondere günstigem Wohnraum für einkommensschwache Haushalte oder Empfänger von Transferleistungen, wird aus Sicht der Geschäftsführung auch in den kommenden Jahren ungebrochen bestehen bleiben. Durch den Zuzug weiterer Mitbürger*innen nach Deutschland, sei es als Flüchtlinge oder aufgrund besserer wirtschaftlicher Perspektiven als in ihren Heimatländern, wird sich die hohe Nachfrage nach Wohnraum eher noch verstärken. Auch wenn der Neubau von Wohnraum politisch gewünscht und staatlich gefördert wird, erscheint eine signifikante Vergrößerung des Wohnraums durch Neubau kurz- und mittelfristig vor dem Hintergrund stark steigender Baupreise und Darlehenskonditionen eher unrealistisch.

Für die Gesellschaft bedeutet dies, dass auch zukünftig von einer Vollvermietung der Bestände bei steigenden Mieterträgen auszugehen ist

Risikobericht

Es besteht ein Risikomanagementsystem. Viermal im Jahr erfolgt seitens der Geschäftsführung eine gemeinsame Besprechung mit allen leitenden Mitarbeitenden der Gesellschaft um bestehende Gesellschaftsrisiken zu analysieren, zu bewerten, ggf. erforderliche Handlungserfordernisse zu definieren und alsdann umzusetzen. Die Besprechungen werden protokolliert. Seitens der Geschäftsführung wurden bereits im abgelaufenen Geschäftsjahr Maßnahmen ergriffen, um spätestens im Geschäftsjahr 2023 ein zusammenfassendes Jahres-Berichtsformat des Risikomanagements erstellen zu können. Die wesentlichen Ergebnisse des seit Jahren praktizierten Risikomanagementsystems wurden nach kaufmännischen Gesichtspunkten im Rahmen des Jahresabschlusses entsprechend abgebildet.

Derzeit bestehen folgende wesentliche Risiken:

Materiallieferengpässe, Fachkräftemangel und massive Preissteigerungen

Materiallieferengpässe, der seit Jahren bestehende Fachkräftemangel sowie erheblich gestiegene Preise im Bereich des Handwerks und der Ingenieurdienstleistungen sind im Bereich der Bau- und Immobilienwirtschaft deutlich spürbar. Neben seit Jahren bereits hohen Bezugspreisen im Bereich des Bauhandwerks hat die Teuerungsrate in den letzten Monaten des abgelaufenen Geschäftsjahres nochmals deutlich zugelegt. Kurz- bis mittelfristig ist nicht damit zu rechnen, dass sich die Preisentwicklung und die Auftragslage der Handwerksbetriebe verringern wird, so dass mit einer dauerhaften, nicht unerheblichen Belastung des Instandhaltungsbudgets der Gesellschaft und Bauablaufstörungen zu rechnen sein wird. Darüber hinaus leidet unter dieser Entwicklung die Validität zu treffender Investitionsentscheidungen im Bereich des Neubaus und der großflächigen Sanierungsmaßnahmen massiv.

Steigende Kapitalmarktzinsen

Während die im Bereich der Bau- und Immobilienwirtschaft seit Jahren steigenden Bezugskosten im Bereich der Grundstücke sowie Handwerker- und Ingenieurdienstleistungen bislang durch ein niedriges Zinsniveau am Kapitalmarkt zumindest in weiten Teilen kompensiert werden konnten, kommt es nun zusätzlich auch im Bereich der Kapitalmarktzinsen ebenfalls zu Erhöhungen. Seit Jahren ist erstmalig wieder eine deutlich steigende Zinskurve erkennbar. Im Zusammenspiel mit den massiven Preissteigerungen im Bereich der Bau- und Immobilienwirtschaft wird die Wirtschaftlichkeit von Investitionsentscheidungen zusätzlich massiv erschwert. Darüber hinaus erhöhen sich die Zinsrisiken im vorhandenen Darlehensbestand der Gesellschaft.

Notwendige Modernisierungsmaßnahmen im Bestand

Neben den Modernisierungsmaßnahmen, die notwendig sind, um den Wohnungsbestand dauerhaft marktfähig zu halten (zum Beispiel den Anbau von Balkonen), wird es notwendig werden, den bestehenden Wohnraum energetisch zu ertüchtigen. Ohne eine umfassende energetische Sanierung der bestehenden Wohnungsbestände, werden die von der Bundesregierung avisierten klimapolitischen Ziele nicht umzusetzen sein. Es ist daher davon auszugehen, dass gesetzliche Vorgaben erfolgen werden, die die Hauseigentümer zur energetischen Sanierung ihrer Wohnungsbestände zwingen werden. Ob und in welchem Umfang Hauseigentümer die notwendigen Investitionen in die energetische Sanierung ihrer Wohnungsbestände durch höhere Mieten refinanzieren können und in welchem Umfang staatliche Förderungen fließen werden, lässt sich derzeit nicht prognostizieren.

[...]



Wohnungsbau Stadt Moers GmbH

Wirtschaftsplan 2023

I. Erfolgsplan

Plan-Gewinn- und Verlustrechnung

II. Investitionsplan

III. Finanzplan

IV. Personalplan

V. Mittelfristige Ergebnisplanung für die Jahre 2023 bis 2027

Plan-Gewinn- und Verlustrechnung 2023



Plan 2023

Angaben in TEUR	Plan 2022	IST (Prog. III./Q.)	Gesamt	Sparte 1	Sparte 2	Overhead
Umsatzerlöse	17.920	13.414	19.220			
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0			
Sonstige betriebliche Erträge	50	143	50			
Gesamtleistungen	17.970	13.557	19.270	0	0	0
Sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0			
Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.570	7.133	12.411			
Summe Materialaufwand	10.570	7.133	12.411	0	0	0
Löhne, Gehälter, Beamtenbezüge	435	334	505			
Sozialleistg., Altersversorg., Unterstützg.	110	85	125			
Summe Personalaufwand	545	419	630	0	0	0
Abschreibungen Immaterielle u. Sachanlagen	1.635	1.176	1.660			
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	330	275	340			
Umlage / Leistungsausgleich	0	0	0			
Bezug von Betriebszweigen	0	0	0			
Lieferungen an Betriebszweige	0	0	0			
Zwischenergebnis	4.890	4.554	4.229	0	0	0
Erträge aus Beteiligungen	3	2	3			
Erträge Ausleih. Finanzanlagevermögen	0	0	0			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	0	1			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.240	4.106	1.520			
Finanzergebnis	-2.236	-4.104	-1.516	0	0	0
Ergebnis gewöhnl. Geschäftstätigkeit	2.654	450	2.713	0	0	0
Steuern vom Einkommen/Ertrag	45	0	45			
sonstige Steuern	485	364	490			
Summe Steuern	530	364	535	0	0	0
Jahresüberschuss (+)	2.124	86	2.178	0	0	0
Jahresfehlbetrag (-)						

Finanzplan 2023



		Plan 2023			
Angaben in TEUR	2022	Gesamt	Sparte 1	Sparte 2	Overhead
(A) Mittelverwendung					
I. Erhöhung der Aktiva					
Zugänge immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	670	100			
Darlehensgewährung an andere Betriebsteile					
Erhöhung liquider Mittel					
Zuschreibung Ausleihungen					
II. Minderung der Passiva					
Jahresfehlbetrag					
Jahresüberschuss					
Entnahme sonstige Sonderposten					
Verminderung sonst. Rückstellungen	0	0			
Verminderung sonst. Verbindlichkeiten					
Tilgung von Darlehen auf Bestand	3.510	2.700			
Dividendenausschüttung	600	600			
Summe Mittelverwendung	4.780	3.400	0	0	0
(B) Mittelherkunft					
I. Minderung der Aktiva					
Abschreibungen immat. Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.635	1.660			
Rückfluss aus Finanzanlagen	0	0			
Verminderung der Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	0	0			
Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	28	17			
II. Erhöhung der Passiva					
Jahresüberschuss Geschäftsjahr	2.124	2.178			
Bareinzahlung in die Kapitalrücklage	505	505			
Erhöhung Pensionsrückstellung	0	0			
Mittelaufnahme bei anderen Betriebsteilen	0	0			
Darlehensaufnahme	728	427			
Summe Mittelherkunft	5.020	4.787	0	0	0
Überschuss Mittelverwendung/Mittelherkunft	240	1.387			
Anfangsbestand liquider Mittel	430	670			
Endbestand liquider Mittel	670	2.057			

Investitionsplan 2023



Angaben in TEUR	Gesamt	Sparte 1	Sparte 2	Overhead	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
EDV-Software					
II. Sachanlagen					
Gebäude					
Gebäude ohne technische Einrichtungen					
Grundstücke mit Wohnbauten	100				
Grundstücke					
Garagen					
Sonstige technische Anlagen / Maschinen					
Telekommunikationsanlagen					
Kraftfahrzeuge					
Werkstatt- / Büroeinrichtung (z.B. Schränke)					
Werkstatt- / Büroausstattung (z.B. Werkzeuge)					
PC- und Peripherie					
geringwertige Büro- / Werkstattausstattung (GWG)					
III. Finanzanlagen					
Beteiligungen					
Gesamtsummen in TEUR	100	0	0	0	

Personalplan 2023



Sparte 1

Abtlg.- Bez.:	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
		Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
	Rechnungswesen/Controlling	0	0			0	0			0	0	0	0
	Finanzbuchhaltung	0	0			0	0			0	0	0	0
	Sekretariat	0	0			0	0			0	0	0	0
	Mitarbeiter Gesamt:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	davon Beamte												
	davon Beschäftigte												

Sparte 2

Abtlg.- Bez.:	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
		Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
	Auszubildende	0	0			0	0			0	0	0	0
	Hauswarte/Reinigungskräfte	0		0		0		0		0		0	0
	Mitarbeiter Gesamt:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	davon Beamte												
	davon Beschäftigte												

Sparte Konzernsteuerung

Abtlg. - Bez.:	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
		Anz. MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anz. MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anz. MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
	Geschäftsführung	2	2			2	2			2	2		
	Prokurist	2	2			2	2			2	2		
	Mitarbeiter Gesamt:	4	4	0	0	4	4	0	0	4	4	0	0
	davon Beschäftigte												
	davon Beamte	0				0				0			

Mittelfristige Ergebnisplanung für die Jahre 2022 bis 2026



<u>Plan Gewinn- und Verlustrechnung in TEUR</u>	Plan 2022	Vorauss. IST 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
1. Umsatzerlöse	17.920	17.905	19.220	19.975	20.415	20.965	21.275
2. Andere aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	50	189	50	50	50	50	50
4. Finanzerträge	4	4	4	4	4	4	4
Gesamtertrag	17.974	18.098	19.274	20.029	20.469	21.019	21.329
5. Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.570	10.580	12.411	13.428	14.098	14.770	15.489
6. Personalaufwand	545	559	630	685	705	755	805
7. Abschreibungen	1.635	1.568	1.660	1.655	1.630	1.630	1.625
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	330	370	340	375	400	425	455
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.240	4.470	1.520	1.460	1.470	1.480	1.530
Gesamtaufwand	15.320	17.547	16.561	17.603	18.303	19.060	19.904
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.654	551	2.713	2.426	2.166	1.959	1.425
10. Steuern vom Einkommen/Ertrag	45	0	45	30	10	0	0
11. Sonstige Steuern	485	485	490	495	500	505	505
Jahresergebnis	2.124	66	2.178	1.901	1.656	1.454	920

Stadtbau Moers GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Stadtbau Moers GmbH

Aktivseite

Passivseite

	<u>Geschäftsjahr</u>		<u>Vorjahr</u>		<u>Geschäftsjahr</u>		<u>Vorjahr</u>
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
<u>Anlagevermögen</u>				<u>Eigenkapital</u>			
Immaterielle Vermögensgegenstände		86.583,00	90.272,64	Gezeichnetes Kapital		52.000,00	52.000,00
Sachanlagen				Kapitalrücklage		3.860.227,94	3.860.227,94
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten	10.037.196,29		10.275.507,78	Gewinnrücklagen			
Grundstücke ohne Bauten	262.037,76		262.037,76	Gesellschaftsvertragliche Rücklage		26.000,00	25.564,60
Grundstücke mit Erbbaurechten Dritter	7.065.374,43		7.065.374,43	Bilanzgewinn			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	174.263,00		196.318,00	Gewinnvortrag	2.425.557,77		2.319.711,63
Bauvorbereitungskosten	0,00	17.538.871,48	2.644,45	Jahresüberschuss	29.861,96		108.402,60
Anlagevermögen insgesamt		17.625.454,48	17.892.155,06	Einstellung in die gesellschaftsvertragliche Rücklagen	-435,40	2.454.984,33	0,00
<u>Umlaufvermögen</u>				Eigenkapital insgesamt		6.393.212,27	6.365.906,77
Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte				Rückstellungen			
Grundstücke ohne Bauten	3.302,93		3.302,93	Steuerrückstellungen	0,00		41.183,00
Grundstücke mit unfertigen Bauten	1.327.029,20		202.086,10	Sonstige Rückstellungen	422.650,00	422.650,00	429.246,00
Unfertige Leistungen	169.014,77	1.499.346,90	130.474,67	<u>Verbindlichkeiten</u>			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	13.028.873,85		13.656.819,20
Forderungen aus Vermietung	9.892,00		15.251,24	Erhaltene Anzahlungen	1.184.728,00		354.239,09
Forderungen aus Grundstücksverkäufen	2.695.251,81		2.848.164,85	Verbindlichkeiten aus Vermietung	54.347,15		42.299,03
Forderungen aus Betreuungstätigkeit	7.657,50		14.389,39	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	278.742,70		317.636,13
Sonstige Vermögensgegenstände	411.385,10	3.124.186,41	455.746,24	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	517.678,13		138.957,22
Flüssige Mittel				Sonstige Verbindlichkeiten	1.522.338,35	16.586.708,18	1.181.775,44
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		1.356.815,42	1.146.923,39	davon aus Steuern			(36.617,84)
Rechnungsabgrenzungsposten		18.415,75	12.293,44	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit			(0,00)
Bilanzsumme		23.624.218,96	22.720.787,31	Rechnungsabgrenzungsposten		2.648,51	2.725,43
				Passive latente Steuern		219.000,00	190.000,00
				Bilanzsumme		23.624.218,96	22.720.787,31

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2021

	Geschäftsjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
Umsatzerlöse			
a) aus der Hauptbewirtschaftung	1.288.853,32		1.040.453,20
b) aus Bewertungstätigkeit	2.448.392,74		2.412.041,76
c) aus anderen Lieferungen und Leistungen	<u>538.338,90</u>	4.025.644,46	1.254.292,81
Erhöhung der Bestände an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen		1.163.483,20	161.433,79
Anderer aktivierter Eigenleistungen		0,90	90.000,00
Sonstige betriebliche Erträge		72.752,67	99.015,08
Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen			
a) Aufwendungen für Hauptbewirtschaftung	224.419,24		220.309,29
b) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	<u>1.782.086,96</u>	2.006.516,20	987.921,73
Rohergebnis		3.855.364,33	3.809.010,62
Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.090.050,15		2.001.110,60
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	<u>613.988,31</u>	2.703.988,46	580.031,37
davon für Altersversorgung	181.582,16 EUR		(174.710,37)
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		342.478,71	254.647,24
Sonstige betriebliche Aufwendungen		549.677,83	576.259,50
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		63.270,13	58.065,77
davon aus verbundenen Unternehmen:	99,56 EUR		(0,00)
davon aus der Abzinsung von Rückstellungen:	0,00 EUR		(0,00)
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		243.906,70	268.824,80
davon an verbundenen Unternehmen:	740,44 EUR		(233,33)
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		24.395,40	57.538,17
davon latente Steuern:	29.000,00 EUR		(18.000,00)
Ergebnis nach Steuern		<u>54.188,76</u>	128.664,71
Sonstige Steuern		<u>24.326,80</u>	20.262,11
Jahresüberschuss		29.861,96	108.402,60
Gewinnvortrag		2.425.557,37	2.319.731,63
Einstellung in die gesellschaftsvertragliche Rücklagen		<u>-435,40</u>	0,00
Bilanzgewinn		<u>2.454.984,33</u>	2.428.114,23

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 der Stadtbau Moers GmbH (Auszug)

[...]

Geschäftsverlauf

Der erzielte Jahresüberschuss von 29.861,96 € liegt deutlich unter dem Planergebnis von 64 TEUR. Nicht alle Sparten der Gesellschaft erzielten einen positiven Deckungsbeitrag für das Gesamtergebnis. Diese Entwicklung existiert bei genauerer Betrachtung seit Jahren. Seitens der Geschäftsführung werden im Laufe des Jahres 2022 die erforderlichen Schritte eingeleitet, um bestehende negative Deckungsbeiträge einzelner Sparten zu Lasten der Gesellschaft zu identifizieren und zu minimieren bzw. umzukehren. Erste Schritte sind hier in der Unternehmenssparte „Zentrale Dienste für das städtische Gebäudemanagement zgm“ durch die Anpassung bzw. Neuregelung der bestehenden Verträge bereits eingeleitet worden.

Mietausfälle aufgrund der Corona-Pandemie hatte die Gesellschaft im Geschäftsjahr 2021 in signifikantem Umfang nicht zu verzeichnen. Allerdings wurde die Funktionsfähigkeit der Organisation durch Corona-Erkrankungen einzelner Mitarbeiter sowie vorsorgliche Quarantänemaßnahmen der Gesellschaft im gesamten Geschäftsjahr 2021 immer wieder beeinträchtigt. Die Geschäftsführung hat einen umfassenden Maßnahmenkatalog für Mutter- und Tochtergesellschaft erarbeitet, um den Gefahren einer Ansteckung mit Corona entgegenzuwirken. Hierbei steht vorrangig die Gesundheit unserer Mitarbeiter sowie unserer Kunden im Vordergrund. Darüber hinaus wurde mit allen Abteilungsleitern abgestimmt, mit welchen wirksamen Maßnahmen der Geschäftsbetrieb geordnet weitergeführt werden kann. Hervorzuheben ist dabei die Bereitschaft aller Mitarbeiter, an diesem Ziel mitzuwirken und flexibel auf die Maßnahmen zu reagieren.

Wie vorstehend bereits erwähnt, kam es im Geschäftsjahr 2021 zu nicht unerheblichen Preissteigerungen im Bereich der Handwerkerleistungen. Daneben ist festzustellen, dass die Handwerksunternehmen in hohem Maße ausgelastet sind und neue Aufträge nicht mehr annehmen oder erst mit zeitlichem Verzug abarbeiten. Kurz- bis mittelfristig ist nicht damit zu rechnen, dass sich die Preisentwicklung und die Auftragslage der Handwerksbetriebe verringern wird, so dass mit einer dauerhaften, nicht unerheblichen Belastung des Instandhaltungsbudgets der Gesellschaft zu rechnen sein wird.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden alle erforderlichen Aufgaben erfüllt sowie alle vertraglich bestehenden Verpflichtungen umgesetzt. Die Gesellschaft betreute im abgelaufenen Geschäftsjahr knapp 4.000 Verwaltungseinheiten.

Eigener Bestand

Der im Eigentum der Gesellschaft befindliche Immobilienbestände umfasst 15 Wohn- und Gewerbeeinheiten und ist im Vergleich zum Vorjahr konstant geblieben:

Objekte	31.12.20	31.12.21
Mietwohnungen	5	5
Gewerbl. Einheiten	10	10
Garagen/Stellplätze	88	88

[...]

Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Vermögens- und Kapitalstruktur haben sich gegenüber dem Vorjahr geringfügig verändert. Es kommt zu einer Bilanzverlängerung um ca. 0,9 Mio. € auf ca. 23,6 Mio. € (Vorjahr: ca. 22,7 Mio. €). Bei Umsatzerlösen von 4.625.644,66 € (Vorjahr: 4.706.792,77 €) schließt das Geschäftsjahr mit einem Jahresüberschuss von 29.861,96 € (Vorjahr und Vorvorjahr: Jahresüberschuss von 108.402,60 € und 258.462,67 €).

Die Gesellschaft konnte allen Zahlungsverpflichtungen des abgelaufenen Geschäftsjahres nachkommen; gleichermaßen ist auch die zukünftige Zahlungsfähigkeit gesichert. Trotzdem besteht das dringende Erfordernis, die bestehende Liquiditätssituation mittelfristig zu optimieren, um der Gesellschaft in den kommenden Geschäftsjahren den dringend erforderlichen Handlungsspielraum in allen Geschäftsfeldern zu erhalten bzw. diesen ausbauen zu können.

Vermögenslage

Vermögens- und Kapitalstruktur haben sich gegenüber dem Vorjahr geringfügig verändert. Es kommt zu einer Bilanzverlängerung um ca. 0,9 Mio. € auf ca. 23,6 Mio. € (Vorjahr: ca. 22,7 Mio. €). Die v. g. Bilanzverlängerung resultiert im Wesentlichen aus einer Erhöhung des Umlaufvermögens bei der Bilanzposition der unfertigen Leistungen (städtische Bauvorhaben: Volkspark Meerbeck und Turnhalle Römerstr.) und den damit in Zusammenhang stehenden Verbindlichkeiten.

Aufgrund der Finanzierung des neuen Verwaltungsgebäudes an der Vinzenzstr. hat sich die Eigenkapitalquote bereits im Geschäftsjahr 2020 von 31,6% auf 28,0% verringert und sank im abgelaufenen Geschäftsjahr nochmals leicht auf 27,1 %.

[...]

Finanzlage

Die Liquidität war über das ganze Jahr 2021 gegeben. Die Gesellschaft konnte ihre finanziellen Verpflichtungen jederzeit erfüllen. Die Zahlungsbereitschaft ist nach der vorliegenden Finanzplanung auch für das Jahr 2022 gesichert.

Die Gesellschaft konnte allen Zahlungsverpflichtungen des abgelaufenen Geschäftsjahres nachkommen und wird diesen Verpflichtungen auch im kommenden Geschäftsjahr nachkommen können; trotzdem besteht das dringende Erfordernis, die bestehende Liquiditätssituation mittelfristig zu optimieren, um der Gesellschaft in den kommenden Geschäftsjahren den dringend erforderlichen Handlungsspielraum in allen Geschäftsfeldern zu erhalten. Seit Übernahme der Instandhaltungsverpflichtung für die Moerser Schulen, die seinerzeit durch die PROSA eingegangen wurden und durch Verschmelzung auf die Gesellschaft zum 01.01.2019 übergegangen sind, besteht eine hohe Abweichung zwischen dem handelsrechtlichen Ergebnis und dem Liquiditätsbestand zum Jahresende. Durch die Übernahme der Instandhaltungsverpflichtung für die Moerser Schulen, werden der Gesellschaft seit der Verschmelzung jährlich 500 TEUR an liquiden Mitteln über den städtischen Haushalt bereitgestellt, die bislang in keinem Jahr vollumfänglich verbraucht wurden. Die nicht für die Schul-Instandhaltung verbrauchten Mittel müssen seitens der Gesellschaft angespart und zu Gunsten der Stadt verzinst werden. Diese jährliche Mittelzuführung aus dem städtischen Haushalt hat zwar positive Wirkungen auf den Liquiditätsbestand

der Gesellschaft, aber faktisch dürfen diese Mittel für gesellschaftseigene Zwecke nicht verwendet werden, da sie zum Erhalt der derzeit bestehenden städtischen Schul-Infrastruktur gebunden sind (vgl. hierzu die Ausführungen unter 2.3).

[...]

Ertragslage

Bei Umsatzerlösen von 4.625.644,66 € (Vorjahr: 4.706.792,77 €) schließt das Geschäftsjahr mit einem Jahresüberschuss von 29.861,96 € (Vorjahr und Vorvorjahr: Jahresüberschuss von 108.402,60 € und 258.462,67 €). Seitens der Geschäftsführung wurden die Ursachen dieser Entwicklung in den letzten Monaten intensiv analysiert und entsprechende erste Gegensteuerungsmaßnahmen ergriffen. Insbesondere wurden Instrumente des unterjährigen Controllings sowie der Planung geschärft und neu ausgerichtet. Eine erste, intensive Analyse ergab, dass einige Geschäftsfelder der Gesellschaft derzeit keinen positiven Deckungsbeitrag erzeugen und bei Wahrung des Status Quo das Gesamtergebnis der Gesellschaft weiter schmälern. Seitens der Geschäftsführung wurden bereits im letzten Quartal des Geschäftsjahres 2021 Maßnahmen eingeleitet, um diese seit Jahren bestehende negative Entwicklung umzukehren. Insbesondere der negative Deckungsbeitrag im Geschäftsfeld der Zentralen Dienste für das städtische Gebäudemanagement soll durch eine Neuausrichtung der Vertragsbeziehung zukünftig vermieden werden.

Die Unternehmenssparte „Eigener Grundstücks- und Immobilienbestand“ erzielte im Berichtsjahr einen hohen Überschuss, da in den Vorjahren (2017 bis 2020) unterbliebene Erhöhungen von Erbbauzinsen (rd. 161 TEUR) nachgeholt wurden. Die Unternehmenssparte „Ex-PROSA Projektvertrag“ erzielte im Berichtsjahr einen deutlichen Fehlbetrag, da die zuvor unterbliebene Instandhaltungsverpflichtung aus 2017 (ca. 295 TEUR) nun nachgeholt wurde (s. hierzu auch Ausführungen unter Pkt. Geschäftsverlauf).

Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Kurze Zusammenfassung der Erläuterungen aus nachfolgenden Kapiteln; insbesondere Risikobericht.

Prognosebericht

Auch für die kommenden Geschäftsjahre ist lt. derzeitiger Planung von Jahresüberschüssen auszugehen:

2022: 72 TEUR
2023: 53 TEUR
2024: 44 TEUR
2025: 120 TEUR
2026: 113 TEUR

Chancen für die Gesellschaft ergeben sich zukünftig aus einer Optimierung der Fremdverwaltung, einem Ausbau des Regiebetriebes sowie aus einer Intensivierung der Zusammenarbeit mit der Stadt Moers. Wesentliche Risiken bestehen in Form von steigenden Marktpreisen und Verfügbarkeiten im Bereich des Bauhandwerks sowie gleichzeitig steigender Kapitalmarktzinsen.

Chancenbericht

Aufgrund der derzeit bestehenden gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen müssen bislang positiv eingeschätzte Entwicklungschancen der Gesellschaft zwangsläufig einer Neubewertung unterzogen werden. Trotz der allgemein eher pessimistisch zu beurteilenden Lage der Gesamtwirtschaft und auch der Lage im Bereich des Bau- und Immobilienwirtschaft werden aus Sicht der Geschäftsführung für die Gesellschaft in den kommenden Jahren folgende wesentliche Chancen gesehen:

Optimierung der Fremdverwaltung:

Im Bereich der Unternehmenssparten WEG- und Hausverwaltung für Dritte bestehen Optimierungsbedarfe, die in kommenden Geschäftsjahren zu heben sind, damit die Sparten den Unternehmenserfolg erhöhen.

Ausbau des Regiebetriebes:

Durch die Intensivierung des bereits im abgelaufenen Geschäftsjahr begonnenen Ausbaus des Regiebetriebes besteht die Chance unabhängiger vom Bezug externer Dienstleistungen (Gärtner- und Handwerkerleistungen) zu werden und Kosteneinsparpotenziale zu Gunsten der Gesellschaft heben zu können.

Intensivierung der Zusammenarbeit mit der Stadt Moers:

Bereits in der Vergangenheit hat die Stadtbau diverse Bauprojekte für die Stadt Moers erfolgreich abgewickelt. Neben dieser Aufgabenwahrnehmung existieren im kommunalen Bereich weitere Aufgabenstellungen mit wohnungswirtschaftlichem Bezug (Vorhaltung und Bereitstellung von Wohnraum für Flüchtlinge, Quartiersentwicklung, Flächenmanagement etc.), die zukünftig durch die Gesellschaft für die Stadt wahrgenommen werden könnten, um einer gesamtstädtischen Zielrichtung zu folgen und die Ertragslage für die Gesellschaft damit einhergehend zu verbessern.

Risikobericht

Es besteht ein Risikomanagementsystem. Viermal im Jahr erfolgt seitens der Geschäftsführung eine gemeinsame Besprechung mit allen leitenden Mitarbeitenden der Gesellschaft um bestehende Gesellschaftsrisiken zu analysieren, zu bewerten, ggf. erforderliche Handlungserfordernisse zu definieren und alsdann umzusetzen. Die Besprechungen werden protokolliert. Seitens der Geschäftsführung wurden bereits im abgelaufenen Geschäftsjahr Maßnahmen ergriffen, um spätestens im Geschäftsjahr 2023 ein zusammenfassendes Jahres-Berichtsformat des Risikomanagements erstellen zu können. Derzeit bestehen folgende wesentliche Risiken:

Materiallieferengpässe, Fachkräftemangel und massive Preissteigerungen:

Materiallieferengpässe, der seit Jahren bestehende Fachkräftemangel sowie erheblich gestiegene Preise im Bereich des Handwerks und der Ingenieurdienstleistungen sind im Bereich der Bau- und Immobilienwirtschaft deutlich spürbar. Neben seit Jahren bereits hohen Bezugspreisen im Bereich des Bauhandwerks hat die Teuerungsrate in den letzten Monaten des abgelaufenen Geschäftsjahres nochmals deutlich zugelegt. Kurz- bis mittelfristig ist nicht damit zu rechnen, dass sich die Preisentwicklung und die Auftragslage der Handwerksbetriebe verringern wird, so dass mit einer dauerhaften, nicht unerheblichen Belastung des Instandhaltungsbudgets der Ge-

sellschaft und Bauablaufstörungen zu rechnen sein wird. Darüber hinaus leidet unter dieser Entwicklung die Validität zu treffender Investitionsentscheidungen im Bereich des Neubaus und der großflächigen Sanierungsmaßnahmen massiv.

Steigende Kapitalmarktzinsen:

Während die im Bereich der Bau- und Immobilienwirtschaft seit Jahren steigenden Bezugskosten im Bereich der Grundstücke sowie Handwerker- und Ingenieurdienstleistungen bislang durch ein niedriges Zinsniveau am Kapitalmarkt zumindest in weiten Teilen kompensiert werden konnten, kommt es nun zusätzlich auch im Bereich der Kapitalmarktzinsen ebenfalls zu Erhöhungen. Seit Jahren ist erstmalig wieder eine deutlich steigende Zinskurve erkennbar. Im Zusammenspiel mit den massiven Preissteigerungen im Bereich der Bau- und Immobilienwirtschaft wird die Wirtschaftlichkeit von Investitionsentscheidungen zusätzlich massiv erschwert. Darüber hinaus erhöhen sich die Zinsrisiken im vorhandenen Darlehensbestand der Gesellschaft. Die wesentlichen Ergebnisse des seit Jahren praktizierten Risikomanagementsystems wurden nach kaufmännischen Gesichtspunkten im Rahmen des Jahresabschlusses entsprechend abgebildet.

[...]

Stadtbau Moers GmbH

Wirtschaftsplan 2023

I. Erfolgsplan

Plan-Gewinn- und Verlustrechnung

II. Investitionsplan

III. Finanzplan

IV. Personalplan

V. Mittelfristige Ergebnisplanung für die Jahre 2023 bis 2027

Plan-Gewinn- und Verlustrechnung 2023

STADTBAU MOERS

Entwicklung
Erschließung
Verwaltung



Plan 2023

Angaben in TEUR	Plan 2022	IST (Prog. III./Q.)	Plan 2023			
			Gesamt	Sparte 1	Sparte 2	Overhead
Umsatzerlöse	6.375	4.496	8.452			
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0			
Sonstige betriebliche Erträge	5	13	5			
Gesamtleistungen	6.380	4.509	8.457	0	0	0
Sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0			
Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.480	1.389	3.890			
Summe Materialaufwand	2.480	1.389	3.890	0	0	0
Löhne, Gehälter, Beamtenbezüge	2.250	1.716	2.600			
Sozialleistg., Altersversorg., Unterstützg.	565	430	650			
Summe Personalaufwand	2.815	2.146	3.250	0	0	0
Abschreibungen Immaterielle u. Sachanlagen	330	244	420			
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	480	392	525			
Umlage / Leistungsausgleich	0	0	0			
Bezug von Betriebszweigen	0	0	0			
Lieferungen an Betriebszweige	0	0	0			
Zwischenergebnis	275	338	372	0	0	0
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0			
Erträge Ausleih. Finanzanlagevermögen	0	0	0			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.768	1.326	1.709			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.918	1.447	2.013			
Finanzergebnis	150	121	304	0	0	0
Ergebnis gewöhnl. Geschäftstätigkeit	125	217	68	0	0	0
Steuern vom Einkommen/Ertrag	33	61	38			
sonstige Steuern	20	15	20			
Summe Steuern	53	76	58	0	0	0
Jahresüberschuss (+)	72	141	10	0	0	0
Jahresfehlbetrag (-)						



Investitionsplan 2022

Angaben in TEUR	Gesamt	Sparte 1	Sparte 2	Overhead	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
EDV-Software	15				
II. Sachanlagen					
Gebäude	0				
Gebäude ohne technische Einrichtungen					
Grundstücke					
Grundstückseinrichtungen					
Garagen					
Sonstige technische Anlagen / Maschinen					
Telekommunikationsanlagen					
Kraftfahrzeuge					
Werkstatt- / Büroeinrichtung (z.B. Schränke)					
Werkstatt- / Büroausstattung (z.B. Werkzeuge)					
PC- und Peripherie	10				
geringwertige Büro- / Werkstattausstattung (GWG)					
III. Finanzanlagen					
Beteiligungen					
Gesamtsummen in TEUR	25	0	0	0	

Finanzplan 2023

Plan 2023

Angaben in TEUR	2022	Gesamt	Sparte 1	Sparte 2	Overhead
(A) Mittelverwendung					
I. Erhöhung der Aktiva					
Zugänge immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0	25			
Darlehensgewährung an andere Betriebsteile					
Erhöhung liquider Mittel					
II. Minderung der Passiva					
Jahresfehlbetrag					
Jahresüberschuss					
Entnahme sonstige Sonderposten					
Verminderung sonst. Rückstellungen					
Verminderung sonst. Verbindlichkeiten	0	0			
Tilgung von Darlehen auf Bestand	690	812			
Tilgung von Darlehen auf Zugänge					
Dividendenausschüttung	3	3			
Summe Mittelverwendung	693	840	0	0	0
(B) Mittelherkunft					
I. Minderung der Aktiva					
Abschreibungen immat. Vermögensgegenstände und Sachanlagen	330	420			
Verminderung der Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	148	156			
II. Erhöhung der Passiva					
Jahresüberschuss Geschäftsjahr	72	10			
Erhöhung langfristige Rückstellungen	17	38			
Erhöhung langfristige Verbindlichkeiten	328	190			
Erhöhung kurzfristige Verbindlichkeiten	0	230			
Darlehensaufnahme	0	0			
Summe Mittelherkunft	895	1.044	0	0	0
Überschuss Mittelherkunft	202	204			
Anfangsbestand liquider Mittel	1.111	1.313			
Endbestand liquider Mittel	1.313	1.517			

Personalplan 2023

Sparte 1

Abtlg.- Bez.:	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
		Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
	Prokurist	3	3			3	3			3	3		
	Betriebsleitung ZGM	1	1			1	1			1	1		
	Sozialarbeit	1	1			1	1			1	1		
	Teamleiter Wohnungswirtschaft	4	3	1		4	3	1		4	3	1	
	MA Wohnungswirtschaft	11	6	5	0	9	4	5	0	10	5	5	0
	Techn. Wohnungsverwalter	3	3	0	0	3	3	0	0	3	3	0	0
	Bauleiter/Techniker	1	1	0	0	2	1	1	0	2	1	1	0
	Gärtner	2	2	0	0	2	2	0	0	3	3	0	0
	IT-Unterstützung	1	1	0	0	1	1	0	0	1	1	0	0
	Sekretariat/Empfang/Rep.-Hotline	6	3	3	0	6	3	3	0	7	3	4	0
	Rechnungswesen/Controlling	5	4	1	1	4	4	0	0	4	4	0	0
	Finanzbuchhaltung	8	4	4	1	9	6	3	0	9	6	3	0
	Mitarbeiter Gesamt:	46	32	14	2	45	32	13	0	48	34	14	0
	davon Beamte	1	1			1	1			1	1		
	davon Beschäftigte	45	31	14	2	44	31	13	0	47	33	13	0

Sparte 2

Abtlg.- Bez.:	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
		Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
	Hauswarte/Reinigungskräfte	23		23	0	20		20	0	20		20	0
	Aushilfen Verwaltung					4		4		4		4	
	Auszubildende	6	6			6	6			6	6		
	Mitarbeiter Gesamt:	29	6	23	0	30	6	24	0	30	6	24	0
	davon Beamte												
	davon Beschäftigte												

Sparte Konzernsteuerung

Abtlg. - Bez.:	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
		Anz. MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anz. MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anz. MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
	Geschäftsführung (Sondervertrag)	2				2				2			
	davon Beschäftigte	2	0	0	0	2	0	0	0	2	0	0	0
	davon Beamte												

Mittelfristige Ergebnisplanung für die Jahre 2023 bis 2027

<u>Plan Gewinn-und Verlustrechnung in TEUR</u>		Plan 2022	Vorauss. IST 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
1.	Umsatzerlöse	6.375	5.959	8.452	10.744	8.323	8.550	8.816
2.	Andere aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	0	0
3.	Sonstige betriebliche Erträge	1.773	1.792	1.714	1.653	1.589	1.522	1.453
	Gesamtertrag	8.148	7.751	10.166	12.397	9.912	10.072	10.269
4.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.480	1.866	3.890	5.702	3.427	3.550	3.674
5.	Personalaufwand	2.815	2.870	3.250	3.360	3.420	3.530	3.640
6.	Abschreibungen	330	355	420	415	395	385	375
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	480	515	525	560	560	585	610
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.918	1.968	2.013	1.942	1.885	1.853	1.776
	Gesamtaufwand	8.023	7.574	10.098	11.979	9.687	9.903	10.075
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	125	177	68	418	225	169	194
9.	Steuern vom Einkommen/Ertrag	33	52	38	138	82	65	73
10.	Sonstige Steuern	20	20	20	20	20	20	20
	Jahresergebnis	72	105	10	260	123	84	101

Stadtbau Moers GmbH

Mittelfristige Ergebnisplanung (Detaillaufstellung)	2023		2024		2025		2026		2027	
	wirtschaftlich	geldrechnungs- mäßig	wirtschaftlich	geldrechnungs- mäßig	wirtschaftlich	geldrechnungs- mäßig	wirtschaftlich	geldrechnungs- mäßig	wirtschaftlich	geldrechnungs- mäßig
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse										
1.1 Hausbewirtschaftung/Mieten	1.148.000	1.148.000	1.321.000	1.321.000	1.327.000	1.327.000	1.333.000	1.333.000	1.372.000	1.372.000
1.2 Hausbewirtschaftung/Umlagen	285.000	285.000	297.000	297.000	310.000	310.000	323.000	323.000	337.000	337.000
1.3 Bauleistungen (inkl. Best.erhö.h.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4 Fremdverwaltung Wohnungsbau	1.926.000	1.926.000	2.003.000	2.003.000	2.063.000	2.063.000	2.125.000	2.125.000	2.189.000	2.189.000
1.5 Fremdverwaltung WEG/Hausverwaltung	165.000	165.000	173.000	173.000	182.000	182.000	191.000	191.000	201.000	201.000
1.6 Gebäudemanagement Stadt Moers	841.000	841.000	874.000	874.000	821.000	821.000	843.000	843.000	867.000	867.000
1.7 Andere Lief. u. Leistungen	365.000	365.000	370.000	370.000	375.000	375.000	380.000	380.000	385.000	385.000
1.8 Andere Lief. u. Leist. (u.a. ehem. Prosa)	3.722.000	3.722.000	5.708.000	5.708.000	3.245.000	3.245.000	3.355.000	3.355.000	3.465.000	3.465.000
2. Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Sonstige Erträge u. Zinserträge										
3.1 Sonstige Erträge	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
3.2 Zinserträge	56.000	212.000	53.000	210.000	50.000	208.000	47.000	174.000	45.000	121.000
3.2 Zinserträge (ehem. Prosa)	1.653.000	1.653.000	1.595.000	1.595.000	1.534.000	1.534.000	1.470.000	1.470.000	1.403.000	1.403.000
3.3 Einnahmen Tilgung (ehem. Prosa)	0	1.197.000	0	1.255.000	0	1.315.000	0	1.378.000	0	1.444.000
Summe Erlöse und Erträge	10.166.000	11.519.000	12.397.000	13.809.000	9.912.000	11.385.000	10.072.000	11.577.000	10.269.000	11.789.000
4. Aufwendungen f. bezogene Lief. u. Leistungen					3.447.000		3.570.000		3.694.000	
4.1 Betriebskosten	240.000	240.000	252.000	252.000	265.000	265.000	278.000	278.000	292.000	292.000
4.2 Sonstige Steuern/Grundsteuern *	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4.3 Instandhaltung	103.000	103.000	109.000	109.000	116.000	116.000	122.000	122.000	128.000	128.000
4.4 Instandhaltung (ehem. Prosa)	217.000	217.000	231.000	231.000	241.000	241.000	250.000	250.000	259.000	259.000
4.5 Instandhaltung (Verbindl. eh. Prosa)	190.000	0	175.000	0	165.000	0	155.000	0	145.000	0
4.6 Andere Aufwendungen HBW	85.000	85.000	90.000	90.000	95.000	95.000	100.000	100.000	105.000	105.000
4.7 Aufwand für Bauleistungen	3.000.000	3.000.000	4.800.000	4.800.000	2.500.000	2.500.000	2.600.000	2.600.000	2.700.000	2.700.000
4.8 Übrige Aufwand. für and. Lief. u. Leist.	55.000	55.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
5. Personalaufwendungen										
5.1 Löhne und Gehälter	2.600.000	2.600.000	2.690.000	2.690.000	2.735.000	2.735.000	2.825.000	2.825.000	2.910.000	2.910.000
5.2 Soziale Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorgung u. Unterstützung	650.000	650.000	670.000	670.000	685.000	685.000	705.000	705.000	730.000	730.000
6. Abschreibungen	420.000	0	415.000	0	395.000	0	385.000	0	375.000	0
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	525.000	525.000	560.000	560.000	560.000	560.000	585.000	585.000	610.000	610.000
8. Aufwendungen Kapitaldienst										
8.1 Zinsen u.ä. Aufwendungen	380.000	380.000	347.000	347.000	351.000	351.000	383.000	383.000	373.000	373.000
8.2 Zinsen u.ä. Aufwend. (ehem. Prosa)	1.653.000	1.653.000	1.595.000	1.595.000	1.534.000	1.534.000	1.470.000	1.470.000	1.403.000	1.403.000
8.3 Tilgungen	0	812.000	0	819.000	0	811.000	0	747.000	0	668.000
8.4 Tilgungen (ehem. Prosa)	0	1.197.000	0	1.255.000	0	1.315.000	0	1.378.000	0	1.444.000
Summe Aufwendungen	10.118.000	11.517.000	11.989.000	13.483.000	9.707.000	11.273.000	9.923.000	11.508.000	10.095.000	11.687.000
9. Ergebnis vor Steuern	48.000	2.000	398.000	326.000	205.000	112.000	149.000	69.000	174.000	102.000
10. Steuern vom Einkommen u. Ertrag										
10.1 Körperschaftsteuer	18.000 **	0	62.000	44.000	37.000	19.000	28.000	10.000	32.000	14.000
10.2 Gewerbesteuer	20.000 **	0	76.000	55.000	45.000	25.000	37.000	17.000	41.000	21.000
11. Jahresüberschuss	10.000	2.000	260.000	226.000	123.000	68.000	84.000	42.000	101.000	67.000
12. Bilanzvortrag Vorjahre	2.560.000	1.518.000	2.567.000	1.517.000	2.824.000	1.740.000	2.944.000	1.805.000	3.025.000	1.844.000
13. Gewinnausschüttung	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
14. Bilanzgewinn	2.567.000	1.517.000	2.824.000	1.740.000	2.944.000	1.805.000	3.025.000	1.844.000	3.123.000	1.908.000

davon
1.287.000,00
212.000,00
18.000,00

für die Instandhaltung der Schulen (ehem. Prosa) gebunden
für die Einrichtung am Objekt Altes Landratsamt gebunden
frei verfügbare Liquidität 01.01.2023

nachrichtlich: aktueller Stand Kontokorrentverbindlichkeiten
gegenüber der Wohnungsbau GmbH 700.000,00

* Mögliche Veränderungen im Bereich der Grundsteuer ab dem Jahr 2025 sind zur Zeit noch nicht ausreichend konkretisierbar und bleiben daher unberücksichtigt.

** In 2023 nur latente Steuern

Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft Moers GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft Moers mbH, Moers

AKTIVA

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
A. Umlaufvermögen		
<i>I. Vorräte</i>		
Fertige Erzeugnisse und Waren	251.831,00	747.644,00
<i>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	17.028,20
2. Sonstige Vermögensgegenstände	118,25	436,38
	<u>118,25</u>	<u>17.464,58</u>
<i>III. Guthaben bei Kreditinstituten</i>	616.540,17	966.938,53
	868.489,42	1.732.047,11
	<u>868.489,42</u>	<u>1.732.047,11</u>

PASSIVA

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
A. Eigenkapital		
<i>I. Gezeichnetes Kapital</i>	51.200,00	51.200,00
<i>II. Gewinnvortrag</i>	12.624,06	0,00
<i>III. Jahresüberschuss</i>	20.245,85	12.624,06
	84.069,91	63.824,06
B. Sonderposten mit Rücklageanteil	62.005,00	198.464,00
C. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	513.700,00	503.000,00
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	200.000,00	900.000,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.909,94	4.145,40
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	49.972,85
4. Sonstige Verbindlichkeiten	3.804,57	12.640,80
- davon aus Steuern:		
EUR 3.804,57 (Vorjahr: EUR 12.640,80)		
	208.714,51	966.758,05
	868.489,42	1.732.047,11

Gewinn- und Verlustrechnung 2021

Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft Moers mbH, Moers

	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse	412.912,00	806.034,45
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-597.013,00	-1.153.715,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	238.958,70	414.090,76
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.448,00	2.448,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	422,32	416,42
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	18.414,43	29.955,66
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>11.610,76</u>	<u>17.112,30</u>
7. Ergebnis nach Steuern	21.162,19	16.477,83
8. Sonstige Steuern	<u>916,34</u>	<u>3.853,77</u>
9. Jahresüberschuss	<u>20.245,85</u>	<u>12.624,06</u>

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 der Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft Moers mbH (Auszug)

[...]

1. Grundlagen des Unternehmens

In seiner 30. Sitzung am 13. Februar 2003 hat der Rat der Stadt unter anderem beschlossen, die Tätigkeit der Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft Moers mbH zum 31. Dezember 2003 einzustellen.

Einzig verbliebener Zweck ist die Entwicklung des Gewerbegebietes „Genend-Süd“.

Die von unserer Gesellschaft zu entwickelnden gewerblichen Bauflächen in Genend-Süd (B-Plan 399) wurden mit dem Erwerb der wesentlichen Teile der in Frage kommenden Grundstücke abgeschlossen.

2. Wirtschaftsbericht

2.1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die Marktlage der Gesellschaft ist abhängig von der allgemeinen wirtschaftlichen Situation.

2.2. Lage

2.2.1. Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2021 zeigte sich eine gute Verkaufsentwicklung. Es wurden Umsatzerlöse aus Grundstücksgeschäften von 413 T€ erzielt. Die sonstigen betrieblichen Erträge - einschließlich der Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens - beliefen sich auf insgesamt 239 T€.

Die Gesellschaft hat in Vorjahren aus Mitteln des Regionalen Wirtschaftsförderprogramms (RWP) einen Zuschuss von rund 50 % der förderfähigen Erschließungsaufwendungen für das Gewerbegebiet Genend-Süd erhalten. Dieser Zuschuss - als Sonderposten passiviert - wird in Abhängigkeit von der Vermarktung der Gewerbeflächen vereinnahmt.

Im Jahr 2012 hat die NRW.Bank die baufachliche Prüfung der Erschließungsmaßnahme abgeschlossen. Gleichzeitig hat sie die Einreichung eines ersten Vermarktungsberichtes (zehn Jahre nach Beendigung des Vorhabens) erbeten, um eine evtl. förderschädliche Vermarktung zu prüfen. Nach einer ersten Überprüfung der eingereichten Unterlagen teilte die NRW.Bank mit gesondertem Schreiben mit, dass noch einige zu klärende Fragen hinsichtlich der Förderwürdigkeit einzelner angesiedelter Unternehmen verbleiben. Im Jahr 2014 wurden zwei weitere Nachträge zum Vermarktungsbericht eingereicht, die von der NRW.Bank entsprechend gewürdigt wurden.

Aufgrund eines Schreibens der NRW.Bank aus November 2014 konnte im Jahresabschluss 2014 die auf Basis der damaligen Erkenntnisse gebildete Rückstellung für Verkäufe, welche voraussichtlich nicht den Bestimmungen zur Ansiedlung von Gewerbeunternehmen entsprechen (TEUR 181), bzw. bei denen die Erfüllung dieser Voraussetzungen strittig ist (TEUR 120), von insgesamt 301 T€ um 84 T€ reduziert werden, so dass sich eine Rückstellung für ggf. rückzahlbare Zuschüsse der NRW.Bank in Höhe von 217 T€ ergab. Diese wurde im Jahr 2018 letztmalig aufgrund der noch nicht abgeschlossenen Beurteilung der bisher erfolgten Verkäufe auf 258 T€ erhöht. Im Berichtsjahr 2021 erfolgte lediglich eine Anpassung des hiermit im Zusammenhang stehenden Zinsrisikos um 10 T€. Ein neuer Vermarktungsbericht wurde im Jahre 2021 erstellt und an die NRW.Bank verschickt. Der Schlussbericht der NRW.Bank liegt seit dem 29. März 2022 vor. Die NRW.Bank sieht die Zuschussangelegenheit als erledigt an, weist aber darauf hin, dass übergeordnete Prüfinstanzen bei später ggf. stattfindenden Prüfungen zu einem abweichenden Ergebnis kommen können.

Die Zinsaufwendungen in Höhe von 12 T€ (i.V. TEUR 17) belasten das Ergebnis. Die Zinsaufwendungen ergeben sich aus der Vorfinanzierung der Erschließung des Gewerbegebietes Genend-Süd sowie Zinsen auf den RWP-Zuschuss. Der bestehende Kredit wurde am 03. Januar 2022 vollständig zurückgezahlt.

Der Jahresüberschuss 2021 in Höhe von 20 T€ wird auf neue Rechnung vorgetragen.

2.2.2. Vermögens- und Finanzlage

Das Gesellschaftsvermögen spiegelt sich im Wesentlichen durch den Grundstücksbestand wider. Der Grundstücksbestand beträgt zum 31. Dezember 2021 252 T€ (rd. 11 Tqm). Zur Finanzierung dienen Kreditmittel in Höhe von 200 T€.

Eine evtl. entstehende Unterdeckung wird durch die Gesellschafterin ausgeglichen.

Der verbleibende Zuschuss aus dem Regionalen Wirtschaftsförderungsprogramm (s.o.) beträgt zum Jahresabschlussstichtag 62 T€.

Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Die weitere Vermarktung der Grundstücke des Gewerbegebietes ist abhängig von der allgemeinen wirtschaftlichen Situation. Die Corona-Pandemie hatte bisher keine Auswirkungen auf die Gesellschaft. Im Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses stehen nur noch wenige Restflächen zum Verkauf.

[...]

Wirtschaftsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft Moers mbH

Wirtschaftsplan 2023

- I. Erfolgsplan**
Plan-Gewinn- und Verlustrechnung
Erläuterungen der Planansätze Aufwand und Ertrag
- II. Investitionsplan**
- III. Finanzplan**
- IV. Personalplan**
- V. Mittelfristige Ergebnisplanung für die Jahre 2023 bis 2027**

I. Erfolgsplan: Plan Gewinn- und Verlustrechnung 2023

	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
1. Umsatzerlöse	412.912,00	150.000,00	150.000,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	238.958,70	45.000,00	45.000,00
	651.870,70	195.000,00	195.000,00
3. Verminderung des Grundstücksbestands	597.813,00	195.000,00	195.000,00
4. Materialaufwand	0	0	0
5. Personalaufwand	2.870,32	3.000,00	3.000,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	18.414,43	15.000,00	15.000,00
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.610,76	0	0
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	21.162,19	- 18.000,00	- 18.000,00
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
11. Sonstige Steuern	916,34	3.500,00	1.000,00
12. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	20.245,85	- 21.500,00	- 19.000,00
13. Gewinnvortrag	20.245,85	-	-
14.. Entnahme aus der Kapitalrücklage/ Verlustausgleich Gesellschafter	0	21.500,00	19.000,00

Erläuterungen der Planansätze Aufwand und Ertrag zu I: Erfolgsplan

zu 1: Umsatzerlöse

Ausgewiesen werden die geplanten Grundstücksverkäufe.

zu 2: Sonstige betriebliche Erträge

Diese Position beinhaltet die Erträge aus der notwendigen Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse, welche die Gesellschaft für die Erschließung der Grundstücke erhalten hat sowie evtl. Erträge aus Rückstellungsaufösungen und aus Rechnungen für Grundstücksanschlusskosten

zu 3: Verminderung des Grundstücksbestands

Hier werden im Wirtschaftsplan die Bestandsveränderungen aufgrund von Grundstücksveräußerungen ausgewiesen. Dieses dient zur besseren Vergleichbarkeit mit der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung.

zu 5: Personalaufwand

Unverändert ausgewiesen wird die geringfügige Aufwandsentschädigung für die Geschäftsführung.

zu 6: Sonstige betriebliche Aufwendungen

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind Bewirtschaftungskosten für die nicht veräußerten Grundstücke enthalten.

Die übrigen veranschlagten Kosten enthalten im Wesentlichen betriebliche Aufwendungen, die den anderen Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung nicht zuzuordnen sind, wie Aufwendungen für die Gesellschafterversammlung, für Veröffentlichungen, Nebenkosten des Geldverkehrs sowie Rechts- und Beratungskosten.

zu 11: Sonstige Steuern

Diese Position enthält laufende Steuern für den erworbenen Grundbesitz aufgrund des Abgabenbescheides der Stadt Moers.

II. Investitionsplan

Der Bebauungsplan Nr. 399 - Genend-Süd - ist im August 1998 rechtswirksam geworden.

Weitere Investitionen sind nach dem heutigen Stand für die Folgejahre nicht vorgesehen.

Schwerpunkt der Gesellschaft wird weiterhin die Vermarktung des Gewerbegebietes sein.

Die Geschäftsführung erwartet den Abschluss der Vermarktung im Jahr 2025.

III. Finanzplan

Die bisher getätigten Verkäufe führten zur kompletten Kredittilgung. Für das Jahr 2023 wird kein Kredit mehr benötigt.

Der Schlussbericht der NRW Bank liegt seit dem 29.03.2022 vor. Die NRW Bank sieht die Zuschussangelegenheit als erledigt an, weist aber darauf hin, dass übergeordnete Prüfinstanzen bei später ggf. stattfindenden Prüfungen zu einem abweichenden Ergebnis kommen können. Dies könnte evtl. zu einem erneuten Kreditbedarf aufgrund der Rückzahlungen der Fördermittel kommen. Hierdurch kann sich auch der ausgewiesene Aufwand für Zinsen gegebenenfalls ändern.

IV. Personalplan

	2022	2023
Geschäftsführer	1 nebenamtlich	1 nebenamtlich
stv. Geschäftsführer	1 nebenamtlich	1 nebenamtlich
Gesamtstellen	2	2

Mittelfristige Ergebnisplanung für die Jahre 2023 bis 2027

	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
1. Umsatzerlöse	150.000,00	50.000,00	50.000,00	-	-
2. Sonstige betriebliche Erträge	45.000,00	15.000,00	15.000,00	-	-
Gesamtleistungen	195.000,00	65.000,00	65.000,00	-	-
3. Verminderung des Grundstücksbestands	195.000,00	65.000,00	65.000,00	-	-
4. Personalaufwand	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	15.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
6. Sonstige Steuern	1.000,00	750,00	500,00	-	-
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-	-	-	-
8. Jahresfehlbetrag	- 19.000,00	- 12.750,00	- 12.500,00	- 12.000,00	- 12.000,00
9. Verlustabdeckung durch den Gesellschafter	19.000,00	12.750,00	12.500,00	12.000,00	12.000,00
10. Bilanzgewinn	-	-	-	-	-

Für das Jahr 2025 wird der Abschluss der Vermarktung der Grundstücke der Gesellschaft unterstellt.

Moers Kultur GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Moers Kultur GmbH, Moers

AKTIVA

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4,00	4,00
II. Sachanlagen		
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.499,00	426,00
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	44.677,98
2. Genossenschaftsanteile	10.000,00	10.000,00
	<u>11.503,00</u>	<u>55.107,98</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Unfertige Leistungen	12.000,00	12.000,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.603,87	0,00
2. Forderungen gegen Gesellschafter	180.739,70	317.931,98
3. Sonstige Vermögensgegenstände	5.049,96	7.763,18
	<u>191.393,53</u>	<u>325.695,16</u>
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	922.945,26	711.715,14
	<u>1.126.338,79</u>	<u>1.049.410,30</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	133,50	585,39
	<u>1.137.975,29</u>	<u>1.105.103,67</u>

PASSIVA

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	556.979,23	1.951.780,41
III. Jahresfehlbetrag	-367.133,95	-1.761.935,13
	<u>214.845,28</u>	<u>214.845,28</u>
B. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	695.330,00	546.300,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38.333,33	26.533,83
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	100.702,60	299.259,63
3. Sonstige Verbindlichkeiten	22.353,80	18.164,93
	<u>161.389,73</u>	<u>343.958,39</u>
D. Rechnungsabgrenzungsposten	66.410,28	0,00
	<u>1.137.975,29</u>	<u>1.105.103,67</u>

Gewinn- und Verlustrechnung 2021

Moers Kultur GmbH, Moers

	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse	1.020.112,84	685.511,44
2. Sonstige betriebliche Erträge	51.238,17	14.627,52
3. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.262.253,23	925.770,20
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	91.368,05	50.966,17
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	20.434,40	8.810,77
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.078,79	1.523,17
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	60.742,93	60.299,20
7. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	1.407.097,02
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.607,50	1.607,50
9. Ergebnis nach Steuern	<u>-367.133,95</u>	<u>-1.761.935,13</u>
10. Jahresfehlbetrag	<u>-367.133,95</u>	<u>-1.761.935,13</u>

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 der Moers Kultur GmbH (Auszug)

[...]

Aktivitäten im Geschäftsjahr 2021

Das 50. moers festival war die zweite Festivalausgabe, die unter den schwierigen Bedingungen und Auswirkungen der Covid-19-Pandemie organisiert und durchgeführt wurde ± gleichzeitig startete hiermit die einjährige Jubiläumsphase! Die Darbietung des Festivals erfolgte via Video-Stream und wurde weltweit verfolgt. Wie im Jahr 2020 erhielt das Festival in seiner neuen Form weltweiten Zuspruch. Eine Woche vor dem 50. moers festival blieb mit der neuen Coronaschutzverordnung die Durchführung von Großveranstaltungen weiterhin verboten, die Durchführung von Konzerten im Freien mit bis zu 500 Besucher*innen jedoch wurde wieder erlaubt.

Dank der Voraussicht des Planungsteams, die für die Jubiläumsausgabe des moers festival multiple Szenarien durchdacht und vorbereitet hatten, konnte sofort reagiert werden. Zu dieser weitgefassten Strategie gehörte auch die Etablierung eines neuen Open-Air-Spielortes: Der Rodelhügel beim Streichelzoo im Freizeitpark Moers. Über Nacht wurden die Anträge für die Stadt formuliert und am Mittwoch vor Pfingsten ging der Ticketverkauf für die „Freeluft Freijazz“-Konzertreihe los. Dank der schnellen Reaktion und Umsetzung konnten für das Geschäftsjahr noch rd. 14 TEUR durch Ticketverkäufe erzielt werden. Viel wichtiger aber noch: ca. 1.000 Menschen an vier Abenden konnten nach langer Zeit der Abwesenheit wieder live-Musik erleben. Die „Freeluft-Freijazz“-Konzertreihe waren die ersten Konzerte mit Publikum in NRW nach 15 Monaten „Lock-Down“.

Im Rahmen der startenden Jubiläumsphase hat die Moers Kultur GmbH des Weiteren eine Jubiläumspublikation veröffentlicht, digitale Angebote ausgebaut und Ausstellungen in der Moerser Innenstadt organisiert.

Fünftes Geschäftsjahr nach den Garantieerklärungen für die Geschäftsjahre 2015 und 2016

Im Laufe des Jahres 2016 wurde sowohl durch die Abgabe zweier Garantieerklärungen der Gesellschafterin als auch durch die Veräußerung der Festivalhalle die Konsolidierung der Gesellschaft betrieben. Das abgelaufene Geschäftsjahr war somit das fünfte Jahr nach Einleitung der Maßnahmen, in dem zu hinterfragen ist, ob sich hierdurch die beabsichtigten Wirkungen weiterhin erzielen ließen. Zusammenfassend kann festgehalten werden, dass die Veräußerung der Festivalhalle zu einer deutlichen kostenseitigen Entlastung geführt hat. Im operativen Geschäft lassen sich allerdings dauerhaft die erhofften Einsparpotenziale nicht vollumfänglich erzielen. Die Gründe hierfür liegen insbesondere in den inzwischen spürbaren Preissteigerungen im Dienstleistungs- und Materialbezug, den gestiegenen behördlichen Anforderungen an Großveranstaltungen (z. B. Ausdehnung der Sicherheitsdienstleistungen), aber auch dem neuen Festivalkonzept. Durch die neu eingerichtete Außenspielstätte und das Einbeziehen der Moerser Innenstadt in das Festivalkonzept, wird das Festival für breitere Bevölkerungsschichten erlebbarer und erzeugt somit bei nahezu allen Stakeholdern eine höhere Akzeptanz. Allerdings kommt es hierdurch auch zu deutlichen Mehraufwendungen gegenüber einem Festival, welches sich nur auf die Festivalhalle und das daran angrenzende Gelände konzentriert.

Dieses grundsätzlich seitens des Künstlerischen Leiters weiter verfolgte Konzept wurde im abgelaufenen Geschäftsjahr durch die Corona-Pandemie stark beeinträchtigt. Das Festival musste ohne Zuschauer*innen und Händlermarkt durchgeführt werden, wodurch es zu massiven Einnah-

meausfällen (insbesondere im Bereich Ticketverkauf und Standgebühren) kam. Die Ticketeinnahmen durch die „Freeluft Freijazz“-Konzertreihe sind wirtschaftlich nicht zu vergleichen mit den Ticketeinnahmen der Vorjahre und nahezu als symbolisch zu betrachten.

Der im abgelaufenen Geschäftsjahr ausgewiesene Verlust der Gesellschaft überschreitet lediglich mit rd. 16 TEUR den seitens der Stadt Moers zugesagten Verlustausgleich von 351 TEUR. Mit dem Ratsbeschluss der Stadt Moers vom 16.12.2020 wurde festgesetzt, dass die Einzahlung in die Kapitalrücklage durch die Stadt Moers um max. 142 TEUR erhöht werden kann, sofern es nachweislich zu Mehraufwendungen oder Minderträgen kommt, die auf die COVID-19-Pandemie zurückzuführen sind. Somit kann der Verlust des Geschäftsjahres 2021 komplett mit den Kapitalrücklagen verrechnet werden.

Nach der Verlustverrechnung beträgt die Kapitalrücklage noch 190 TEUR. Somit war die Finanzierung der Gesellschaft auch im abgelaufenen Jahr auskömmlich.

[...]

Vermögens- und Ertragslage

Die Bilanzsumme des abgelaufenen Geschäftsjahres schließt zum Stichtag mit einem Betrag von rd. 1.138 TEUR (2020: rd. 1.105 TEUR) ab.

Vermögenslage – Aktiva

Die wesentlichen Vermögensbestandteile des Anlagevermögens entfallen auf die im Laufe des Geschäftsjahres 2017 erworbenen Anteil an der ES Event-Service Niederrhein eG (10 TEUR). Die 96%- Beteiligung an der Schlosstheater Moers GmbH wurde zum 01.01.2021 zu einem Verkaufspreis von 45 TEUR (= Buchwert) an die Stadt Moers veräußert.

Die wesentlichen Positionen des sich auf rd. 1.127 TEUR (2020: rd. 1.050 TEUR) belaufenden Umlaufvermögens bestehen aus Forderungen gegen die Gesellschafterin i. H. v. rd. 181 TEUR (2020: rd. 318 TEUR) sowie aus liquiden Mittel i. H. v. rd. 923 TEUR (2020: rd. 712 TEUR). Die Forderungen gegen die Gesellschafterin ergeben sich aus der Einforderung der planmäßigen Einzahlung in die Kapitalrücklage für das Geschäftsjahr 2021 und Vorjahre.

Vermögenslage – Passiva

Die Summe der Rückstellungen liegt zum Bilanzstichtag bei rd. 695 TEUR (2020: rd. 546 TEUR). Hierüber wurden insbesondere mögliche Rückforderungsansprüche gegenüber der Gesellschaft abgebildet.

[...]

Zum Bilanzstichtag bestehen Verbindlichkeiten i. H. v. rd. 161 TEUR (2020: rd. 344 TEUR). Diese betreffen im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus laufender Verrechnung gegenüber der Schlosstheater Moers GmbH. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten existieren nicht. Im

abgelaufenen Geschäftsjahr bestanden auf Ebene der Gesellschaft keinerlei Liquiditätsprobleme, die eine mögliche Inanspruchnahme von durch die Gesellschafterin besicherten Krediten erforderlich gemacht hätten.

Ertragslage

Die Umsatzerlöse der Gesellschaft betragen rd. 1.020 TEUR (2020: Rd. 686 TEUR) und entfallen mit rd. 867 TEUR (2020: RD. 597 TEUR) auf Zuschüsse, welche im Jubiläumsjahr 2021 höher ausgefallen sind. Die Reduzierung der Umsatzerlöse aus Kartenverkäufen und beim Händlermarkt im Vergleich zu 2019 ist ausschließlich pandemiebedingt verursacht, worauf seitens der Geschäftsführung keine Einflussmöglichkeiten bestanden.

Den größten Posten innerhalb der Aufwendungen bilden die bezogenen Leistungen mit rd. 1.262 TEUR (2020: rd. 926 TEUR). Dies ist auf die grundsätzliche Preissteigerung im Bereich des Dienstleistungs- und Materialbezugs, die aktuell bestehenden behördlichen Auflagen im Rahmen der Durchführung von Großveranstaltungen – Stichwort: „Terrorgefahr“ und die Durchführung von sogenannten Jubiläumsprojekten zurückzuführen. Grundsätzlich musste in den letzten Jahren in diesem Bereich stets mit steigenden Kostenpositionen gerechnet werden.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wird ein Jahresfehlbetrag v. rd. 367 TEUR (2020: Rd. 1.762 TEUR) ausgewiesen. Im Vergleich zum Vorjahr ist zu beachten, dass seit dem 01.01.2021 keine Forderungen seitens der Schlosstheater Moers GmbH (2020: 1.407 TEUR) mehr zu erwarten sind. Der im abgelaufenen Geschäftsjahr ausgewiesene Verlust der Gesellschaft überschreitet somit lediglich mit rd. 16 TEUR den seitens der Stadt Moers zugesagten Verlustausgleich von 351 TEUR. Mit dem Ratsbeschluss der Stadt Moers vom 16.12.2020 wurde festgesetzt, dass die Einzahlung in die Kapitalrücklage durch die Stadt Moers um max. 142 TEUR erhöht werden kann, sofern es nachweislich zu Mehraufwendungen oder Minderträgen kommt, die auf die COVID-19-Pandemie zurückzuführen sind.

Chancen und Risiken

Risiken

1. Allgemeines Umsatzsteuerrisiko:

Für die allgemeinen umsatzsteuerlichen Risiken wird, wie in der Vergangenheit eine Rückstellung gebildet. Sobald die Finanzverwaltung den Vorbehalt der Nachprüfung aufhebt, wird die Rückstellung für diesen Zeitraum erfolgswirksam aufgelöst.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 ist eine entsprechende Zuführung zur bestehenden Rückstellung in Höhe von 89 TEUR (2020: 59 TEUR) auf 363 TEUR erfolgt.

2. Rückforderungsrisiko Zuwendungen moers festival:

Für das moers festival werden jährlich u. a. Fördermittel beim Land NRW, der Kunststiftung NRW und seit dem Jahre 2016 auch beim Bund beantragt und bereitgestellt. Nach Erhalt der Mittel ist seitens der Moers Kultur GmbH ein Mittelverwendungsnachweis zu führen, der darlegt zu welchem Zweck und in welcher Höhe die zugewiesenen Fördermittel verwendet wurden. Die von der Bezirksregierung Düsseldorf vorgenommene Mittelverwendungsprüfung für das Jahr 2020 ist bereits abgeschlossen, inkl. Zinsen liegt der Rückforderungsbetrag bei rd. 10 TEUR. Für die bewilligten Bundesmittel können ebenfalls noch Rückforderungsansprüche geltend gemacht werden.

Sobald die Mittelverwendungsprüfungen seitens der Fördergeber*innen für bestimmte Geschäftsjahre beanstandungslos abgeschlossen wurden, können die dafür gebildeten Rückstellungen wieder erfolgswirksam aufgelöst werden. Andernfalls würden Forderungen der Fördergeber*innen zunächst aus den zurückgestellten Beträgen beglichen. Selbst unter Ausnutzung aller innerorganisatorischen Möglichkeiten der Gesellschaft, lassen sich auch in Zukunft Vergabefehler und daraus resultierende Rückforderungen der Zuwendungsgeber*innen nicht gänzlich ausschließen. Auch lässt die Komplexität des deutschen Vergaberechts teilweise unterschiedliche Bewertungen einzelner Vergabevorgänge auf Ebene der Gesellschaft und der Zuwendungsgeber*innen zu, so dass die Herstellung von absoluter Rechtssicherheit schon allein aufgrund dieser bestehenden Interpretationsspielräume aus Sicht der Geschäftsführung nahezu unmöglich erscheint.

3. Kürzung oder Wegfall von Zuwendungen der Fördergeber*innen:

Die Moers Kultur GmbH ist von öffentlichen Zuwendungen zur Durchführung des moers festival abhängig. Diese Mittel müssen jährlich beantragt werden. Erst wenn seitens der Zuwendungsgeber*innen der vorzeitige Maßnahmenbeginn erteilt wurde, sind die anfallenden Kosten förderfähig. Die Erteilung des vorzeitigen Maßnahmenbeginns, stellt allerdings noch keine Förderzusage dar. Werden vor Erteilung des Maßnahmenbeginns bereits grundsätzlich förderfähige Kosten verursacht, so werden diese anteilig aus der späteren Fördersumme herausgerechnet. Eine endgültige Zusage über die Mittelerteilung erfolgt erst durch die Erteilung eines entsprechenden Förderbescheides. Selbst wenn dieser Förderbescheid die Anerkennung aller Kosten bescheinigt, besteht trotzdem noch die Möglichkeit, dass bereits geflossene Zuschüsse im Rahmen der Mittelverwendungsprüfung zurückgefordert werden (s. o.).

Die Zuwendungen werden zwingend zur Deckung der Aufwendungen benötigt. Selbst in Jahren die nicht von der Covid-19 Pandemie betroffen waren, besteht ca. die Hälfte der jährlichen Gesamterträge der Moers Kultur GmbH aus Zuwendungen. Entfallen diese Zuwendungen teilweise oder gar vollständig, tritt unmittelbar eine bestandsgefährdende Situation für die Moers Kultur GmbH ein. Diese Situation wird durch die Tatsache verschärft, dass die alleinige Gesellschafterin nicht in der Lage ist, einen höheren Finanzierungsbedarf der Moers Kultur GmbH auszugleichen, ohne dass die zuständige Kommunalaufsichtsbehörde diesem Vorgehen zustimmt. Durch die Auflagen des für die Stadt Moers bestehenden Haushaltssanierungsplanes ist die seitens der Stadt Moers an die Moers Kultur GmbH zu entrichtende Zuwendung derzeit auf einen max. Jahresbetrag von 351 TEUR gedeckelt.

Mit der Zusage der Fördermittel des Bundes und Landes NRW bis einschließlich 2023 ließ sich die finanzielle Abhängigkeit der Gesellschaft von Zuwendungen nicht reduzieren, jedoch die Planungssicherheit für künstlerische Leitung und Geschäftsführung und der Fortbestand der Gesellschaft gesichert werden. Die Unsicherheit der Zuwendungsgewährung nach 2023 stellt die derzeit größte finanzielle Herausforderung und Gefährdung der Gesellschaft dar.

4. Finanzielle Belastungen durch gesetzliches Verbot/Einschränkung von Großveranstaltungen:

Die die Geschäftsjahre 2020 und 2021 stark betreffende COVID 19-Pandemielage ist ständig zu beobachten und neu zu bewerten. Ob ein Fortbestehen der Covid-19 Pandemie oder es zu anderweitig gelagerten Pandemie- bzw. Gefahrenlagen kommt, die ein Verbot von Großveranstaltungen zur Folge haben können oder zumindest deren Durchführbarkeit stark einschränken, ist seit 2020 als Risikofaktor mitzubeachten.

Der Verlust von Ticketeinnahmen und das Durchführungsverbot des Händlermarktes und die daraus resultierenden Mindererträge können durch den Ratsbeschluss der Stadt Moers vom

16.12.2020 aufgefangen werden. Ob durch das pandemiebedingte Verbot/ der eingeschränkten Durchführbarkeit von Großveranstaltungen die Zuwendungen der Fördergeber*innen in voller Höhe zur Verfügung stehen, ist derzeit nicht absehbar.

Zum Berichtszeitpunkt kann entwarnend festgestellt werden, dass im Geschäftsjahr 2022 Ticketverkäufe wieder möglich waren. Die Situation rund um die Covid-19 Pandemie hat sich glücklicherweise entschärft. Der daraus resultierende Fachkräfte-/Personalmangel, sowie die aus dem Ukraine-Krieg resultierende Warenknappheit und Preissteigerungen führten jedoch direkt zu neuen bis dahin nicht berechenbaren Mehrausgaben. Da auf das hier skizzierte Risiko seitens der Geschäftsführung keine Möglichkeiten einer Einflussnahme bestehen, ist schon alleine aus den Gründen kaufmännischer Vorsicht von einer 100%igen Eintrittswahrscheinlichkeit auszugehen.

Chancen

Unter genauer Beobachtung der Marktverhältnisse im Festivalbereich und insbesondere des Nachfrageverhaltens kann eine moderate Anpassung der Ticketpreise für die Besucher*innen des moers festival erfolgen und somit die Einnahmeseite gestärkt werden. Zuletzt erfolgte eine moderate Preisanpassung der Ticketpreise zu Beginn des Jahres 2022.

Es gilt die Einnahmepotenziale des Händlermarktes sowie von Kooperationen, Werbe- und Medienpartnerschaften nach und nach zu heben, um Mehrerträge zu generieren.

Auch die Beteiligung an der ESG bietet die Möglichkeit, die Einnahmesituation mittelfristig moderat zu verbessern.

Die erstmalig im Rahmen des moers festival 2017 neu initiierten und von nahezu sämtlichen Stakeholdern positiv bewerteten Außenspielstätten bieten zwar weiteres Einnahmepotenzial, allerdings übersteigen die dafür erforderlichen Aufwendungen die Einnahmeseite deutlich. Ein Verzicht auf diese Spielstätten ist jedoch aktuell nur schwer vorstellbar, weil sie insbesondere dazu beitragen, dass die Marke Moers positiv wahrgenommen wird und die Akzeptanz an der Festivalveranstaltung zunimmt. Durch die Außenspielstätten in der Innenstadt bekundeten bereits einige lokale Unternehmen Interesse an Sponsoring der Veranstaltung. Letztendlich bleibt diese zunehmende Akzeptanz allerdings insbesondere davon abhängig, dass bei der Veranstaltung wieder Zuschauer*innen zugelassen werden.

Nach Auffassung der Geschäftsführung gibt es im Bereich Sponsoring noch Potenzial. Hier gilt es zukünftig weitere starke Partner für das Festival zu gewinnen, um zu einer kostenseitigen Entlastung beizutragen (s.o.).

Im Jahr 2021 wurde der Förderverein moersfriends e.V. gegründet. Ein Zusammenschluss, repräsentativ als Querschnitt aus der Stadtgesellschaft, engagierter Firmen, Politiker*innen und Einzelpersonen. Der Vereinszweck ist klar definiert mit dem Ziel der Unterstützung des moers festival. Es wird sich zeigen, wie die Gründung des Vereins in zukünftigen Entwicklungen eine Rolle spielen wird.

Trotz der pandemiebedingten wesentlichen Einschränkungen im Jahre 2021 konnte die finanzielle Konsolidierung der Gesellschaft weiter fortgesetzt werden und ist ein Indikator dafür, dass viele seit 2016 eingeleiteten Maßnahmen greifen und dazu beitragen das Vertrauen in Gesellschaft und Veranstaltung zurückzugewinnen. Insgesamt sind die Einflussmöglichkeiten der Geschäftsführung auf die Verbesserung der Ertragslage jedoch sehr gering.

[...]

Moers Kultur GmbH

Wirtschaftsplan 2023 (mit Folgedarstellung 2024)

25.10.2022

Betragsangaben in EUR

I. Erfolgsplan

Plan-Gewinn- und Verlustrechnung 2023 / 2024

Budgetplan geplante Erträge und Aufwendungen 2023 / 2024

II. Investitionsplan 2023 / 2024

III. Finanzplan 2023 / 2024

IV. Personalplan 2023 / 2024

V. Mittelfristige Ergebnisplanung 2023 - 2027

Moers Kultur GmbH
I. Erfolgsplan - Plan-Gewinn- und Verlustrechnung 2023 / 2024

	Ist lt. JA zum 31.12.21	Ansatz 2022 ohne Corona	Ansatz 2022 mit Corona	Ansatz 2023 ohne Corona	Ansatz 2023 mit Corona	Ansatz 2024
1. Umsatzerlöse	1020112,84	964000	827000	934500	934500	235000
2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
3. Gesamtleistung	1020112,84	964000	827000	934500	934500	235000
4. Sonstige betriebliche Erträge	51238,17	68000	68000	70000	70000	70000
5. Materialaufwand	-1262253,28	-1138800	-1138800	-1019400	-1107000	-769400
6. Personalaufwand	-111802,46	-153500	-153500	-227600	-241200	-205600
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-2078,79	-2000	-2000	-3000	-3000	-3000
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-60742,93	-84500	-84500	-103500	-106500	-103500
9. Aufwendungen ohne Finanzergebnis	-1436877,46	-1378800	-1378800	-1353500	-1457700	-1081500
10. Zwischenergebnis (3+4+9)	-365526,45	-346800	-483800	-349000	-453200	-776500
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1607,5	-4200	-4200	-2000	-2000	-2000
14. Finanzergebnis	-1607,5	-4200	-4200	-2000	-2000	-2000
15. Ergebnis vor Steuern (10+14)	-367133,95	-351000	-488000	-351000	-455200	-778500
16. Steuern vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
17. Ergebnis nach Steuer	-367133,95	-351000	-488000	-351000	-455200	-778500
18. Sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
19. Jahresfehlbetrag / -überschuss	-367133,95	-351000	-488000	-351000	-455200	-778500
20. Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0	0	0	0
21. Verlustabdeckung durch Gesellschafterin	367133,95	351000	351000	351000	351000	351000
22. Bilanzaewinn	0	0	-137000	0	-104200	-427500

Moers Kultur GmbH

I. Erfolgsplan – Budgetplan 2023

1 Künstlerische Leitung		94000	1 Zuschüsse/Zuwendungen	999500
Honorar		81500	Förderverein	10000
Pauschale Reise- und Übernachtungskosten, Spesen künstlerischer Leiter		12500	Land NRW	200000
2 Gagenetat künstlerische Leitung		312000	Land NRW moersterclat	13500
Gagen / Honorare Künstler		190000	Land NRW Barrierefrei	5000
Reise-, Übernachtungs- und Verpflegungskosten Künstler		80000	Bund	250000
Künstlersozialkasse		12000	Kunststiftung NRW	170000
Abführungen § 50a EStG / Ausländersteuer		20000	Stadt Moers Zuschuss n	351000
Sonstige Kosten Künstler		10000	2 Werbeein./Sponsoring	81000
3 Improviser in Residence		66200	Volksbank	10000
Honorarkosten		19500	Sonstiges Sponsoring	5000
Gagen / Honorare Gastkünstler		10000	Funk / Fernsehen	66000
Künstlersozialkasse iIR		1300	WDR	10000
Wohnungsmiete incl. Nebenkosten		17200	ARTE	56000
Technikkosten und Instrumentenmiete		5600	3 Zuschauer*innen (Ticketbörse)	145000
Marketing Printmaterial		2000	4 Marktbereich	40000
Honorarkosten für ganzjährige Betreuung		9600	5 Sonstige Erträge	20000
Sonstige Kosten iIR		1000	6 Erträge aus Rückstellung	70000
4 Technik		171800	Summe Erträge	1355500
Technik	*inkl. zu erwartender Mehraufwendungen / bedingt durch Corona und/oder andere Krisen	214200		
Festivalhalle		51000		
Festivalhalle*		67300		
Rodelberg, Licht, Ton, Bühne		19000		
Rodelberg, Licht, Ton, Bühne*		24400		
Außenspielstätten inkl. Festivalgelände		15000		
Außenspielstätten inkl. Festivalgelände*		32500		
Instrumentenmiete und -transport, Backline		19000		
Instrumentenmiete und -transport, Backline*		21600		
Bühnenbild, Inzenierung		10000		
Videoproduktion ARTE		55800		
Sonstige Kosten Technik		2000		
Sonstige Kosten Technik*		2600		
5 Logistik		9000		
Fuhrparkkosten inkl. Treibstoffe und Parkgebühren		5000		
Fahrrad btte		3000		
Sonstige Kosten Logistik		1000		
6 Infrastruktur		166900		
Infrastruktur	*inkl. zu erwartender Mehraufwendungen / bedingt durch Corona und/oder andere Krisen	212100		
Reinigung und Hygiene		21500		
Reinigung und Hygiene*		23200		
ENNI (Verkehrslenkung, Abfallentsorgung, Grün und Kanal, Streichelzoo, etc.)		10000		
ENNI (Verkehrslenkung, Abfallentsorgung, Grün und Kanal, Streichelzoo, etc.)*		20000		
Getränke und Verpflegung Künstler*innen, Crew und Besucher*innen		40000		
Getränke und Verpflegung Künstler*innen, Crew und Besucher*innen*		44000		
Wareneinkauf Getränke		12000		
Catering Backstage Künstler*innen und Crew		32000		
Miete WC-/Duschcontainer		12500		
Miete WC-/Duschcontainer*		13000		
Miete Zäune / Absperrungen		9000		
Miete Zäune / Absperrungen*		10500		
Gebühren öffentlich-rechtliche Genehmigungen / Personalkostenerstattungen		2000		
Gebühren öffentlich-rechtliche Genehmigungen / Personalkostenerstattungen*		3500		
Miete EC-Terminals und Systemgebühren Ticketdienstleister		5400		
Kosten Sanitätsdienste		2500		
Kosten Sicherheitsdienste		34000		
Kosten Sicherheitsdienste*		54000		
Händler*innenmarkt		8000		
GEMA		10000		
Sonstige Kosten Infrastruktur		12000		
Sonstige Kosten Infrastruktur*		18000		
7 Kommunikation, Werbung, Öffentlichkeitsarbeit		65000		
8 Veranstaltungsbezogene Honorar- und Personalkosten		181500		
*inkl. zu erwartender Mehraufwendungen / bedingt durch Corona und/oder andere Krisen		198100		
Mitarbeitermittel künstlerischer Leiter für Festivalteam		134500		
Aushilfskräfte Festival		35000		
Aushilfskräfte Festival inkl. Zu erwartenden Mehraufwendungen / Corona und Krisen bedingt		48600		
Pauschale Steuer für Aushilfen		12000		
Pauschale Steuer für Aushilfen inkl. Zu erwartenden Mehraufwendungen / Corona und Krisen bedingt		15000		
9 Sonstige veranstaltungsbezogene Kosten		135000		
10 Sonstige Orga Kosten Gesellschaft		154100		
Personalaufwand Geschäftsführung		57600		
Sofortabschreibung GWG		2000		
Miete, Nebenkosten, Unterhaltung		23000		
Bürokommunikation, Bürobedarf		13500		
Versicherungen und Beiträge		10000		
Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG		100		
Reise-, Fahrt- und Bewirtungskosten und Eintrittsgelder		5000		
Sitzungsgelder und Bewirtungskosten Gremien		5000		
Rechts- und Beratungskosten		5000		
Externes Rechnungswesen		24100		
Nebenkosten des Geldverkehrs		3000		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		2000		
Sonstige Aufwendungen		3800		
Summe Aufwendungen		1355500	Saldo	0
Summe Aufwendungen inkl. zu erwartender Mehraufwendungen / bedingt durch Corona und/oder andere Krisen		1459700	Saldo*	-104200

Annahmen:

1. Zuschüsse und Zuwendungen werden in beantragter Höhe bewilligt.
2. Neben der WDR-Übertragung wird von einem Fortbestand der Kooperation mit artce concert ausgegangen.

Moers Kultur GmbH
I. Erfolgsplan – Budgetplan 2024

2 Gagenetat künstlerische Leitung	180000	2 Werbeein./Sponsoring	20000
Gagen / Honorare Künstler	113000	Volksbank	10000
Reise-, Übernachtungs- und Verpflegungskosten Künstler	42000	Sonstiges Sponsoring	10000
Künstlersozialkasse	10000	3 Zuschauer*innen (Ticketbörse)	145000
Abführungen § 50a EStG / Ausländersteuer	10000	4 Marktbereich	40000
Sonstige Kosten Künstler	5000	5 Sonstige Erträge	20000
4 Technik	116000	6 Erträge aus Rückstellung	70000
Festivalhalle	51000	Summe Erträge	656000
Rodelberg, Licht, Ton, Bühne	19000		
Außenspielflächen inkl. Festivalgelände	15000		
Instrumentenmiete und -transport, Backline	19000		
Bühnenbild, Inzenierung	10000		
Sonstige Kosten Technik	2000		
5 Logistik	9000		
Fuhrparkkosten inkl. Treibstoffe und Parkgebühren	5000		
Fahrradflotte	3000		
Sonstige Kosten Logistik	1000		
6 Infrastruktur	166900		
Reinigung und Hygiene	21500		
ENNI (Verkehrlenkung, Abfallentsorgung, Grün und Kanal, Streichelzoo, etc.)	10000		
Getränke und Verpflegung Künstler*innen, Crew und Besucher*innen	40000		
Miete WC-/Duschcontainer	12500		
Miete Zäune / Absperrungen	9000		
Gebühren öffentlich-rechtliche Genehmigungen / Personalkostenersatzungen	2000		
Miete EC-Terminals und Systemgebühren Ticketdienstleister	5400		
Kosten Sanitätsdienste	2500		
Kosten Sicherheitsdienste	34000		
Händler*innenmarkt	8000		
GEMA	10000		
Sonstige Kosten Infrastruktur	12000		
7 Kommunikation, Werbung, Öffentlichkeitsarbeit	65000		
8 Veranstaltungsbezogene Honorar- und Personalkosten	160000		
Mitarbeitermittel künstlerischer Leiter für Festivalteam	113000		
Aushilfskräfte Festival	35000		
Pauschale Steuer für Aushilfen	12000		
9 Sonstige veranstaltungsbezogene Kosten	135000		
10 Sonstige Orga Kosten Gesellschaft	154100		
Personalaufwand Geschäftsführung	57600		
Sofortabschreibung GWG	2000		
Miete, Nebenkosten, Unterhaltung	23000		
Bürokommunikation, Bürobedarf	13500		
Versicherungen und Beiträge	10000		
Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	100		
Reise-, Fahrt- und Bewirtungskosten und Eintrittsgelder	5000		
Sitzungsgelder und Bewirtungskosten Gremien	5000		
Rechts- und Beratungskosten	5000		
Externes Rechnungswesen	24100		
Nebenkosten des Geldverkehrs	3000		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2000		
Sonstige Aufwendungen	3800		
Summe Aufwendungen	1083500	Saldo	-427500

Annahmen:

1. Zuschüsse und Zuwendungen werden wegfallen und keine Folgeförderung tritt in Kraft.
2. Neben dem WDR entscheidet sich auch arte concert die Medienpartnerschaft aufzukündigen
3. Es können keine weiteren Ticket- oder Markteinnahmen generiert werden, da das Festival an seiner Strahlkraft und künstlerischen Exzellenz einbüßt.

Kommentar:

Der Budgetplan für 2024 ist rein hypothetisch. Beim Wegfall, ohne Folgeförderung, der Hauptfördergeber*innen Bund und Land NRW muss über die gesamte Gestalt des Festivals bzw. über ganz neue Finanzierungswege nachgedacht werden.

Der oben aufgeführte Budgetplan zeigt auf wie bestandsgefährdenden das im Risikobericht behandelte Thema „Wegfall von Zuschüssen“ sich darstellt.

Moers Kultur GmbH
II. Investitionsplan 2023/2024

	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Investitionstätigkeit		
Einzahlungen	0	0
Auszahlungen		
Ersatzinvestitionen Büro, PC und Festivalsausstattung	-3500	-3500
Saldo Investitionstätigkeiten	-3500	-3500
Finanzierungstätigkeit		
Einzahlungen	0	0
Einzahlungen aus Aufnahmen von Darlehen		
Auszahlungen	0	0
Auszahlungen für Zinsen und Tilgungen		
Saldo Finanzierungstätigkeit	0	0
Saldo Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit	-3500	-3500

	Ansatz 2023 ohne Corona	Ansatz 2023 mit Corona	Ansatz 2024
1. Umsatzerlös	934500	934500	235000
2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3. Gesamtleistung	934500	934500	235000
4. Sonstige betriebliche Erträge	70000	70000	70000
5. Materialaufwand	-1019400	-1107000	-769400
6. Personalaufwand	-227600	-241200	-205600
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-103500	-106500	-103500
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2000	-2000	-2000
9. Tilgung von Darlehen	0	0	0
10. Investitionen	-3500	-3500	-3500
11. Finanzbedarf	-351500	-455700	-779000

	Ansatz 2022	Ist 2022 (besetzt)	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Geschäftsführung (Teilzeit/Vollze	1	1	1	1
Beschäftigte (Teilzeit)	2	2	1	0
Auszubildende	2	0	0	0
Freiwilliges soziales Jahr	1	1	1	1
Stellen gesamt	6	4	3	2

Moers Kultur GmbH
V. Mittelfristige Ergebnisplanung

	Ansatz 2023 ohne Corona	Ansatz 2023 mit Corona	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1. Umsatzerlöse	934500	934500	235000	235000	235000	235000
2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
3. Gesamtleistung	934500	934500	235000	235000	235000	235000
4. Sonstige betriebliche Erträge	70000	70000	70000	65000	65000	59000
5. Materialaufwand *	-1019400	-1107000	-769400	-780941	-792655	-804,545
6. Personalaufwand **	-227600	-241200	-205600	-210740	-216009	-221409
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-3000	-3000	-3000	-3000	-3000	-3000
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen *	-103500	-106500	-103500	-105053	-106629	-108228
9. Aufwendungen ohne Finanzergebnis	-1353500	-1457700	-1081500	-1099734	-1118293	-1137182
10. Zwischenergebnis (3+4+9)	-349000	-453200	-776500	-799734	-818293	-843182
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2000	-2000	-2000	-2000	-2000	-2000
14. Finanzergebnis	-2000	-2000	-2000	-2000	-2000	-2000
15. Ergebnis vor Steuern (10+14)	-351000	-455200	-778500	-801734	-820293	-845182
16. Steuern vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
17. Ergebnis nach Steuer	-351000	-455200	-778500	-801734	-820292	-845182
18. Sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
19. Jahresfehlbetrag / -überschuss	-351000	-455200	-778500	-801734	-820293	-845182
20. Verlustvortrag aus Vorjahr	0	0	0	0	0	0
21. Verlustabdeckung durch Gesellschafterin	351000	351000	351000	351000	351000	351000
22. Bilanzgewinn	0	-104200	-427500	-450734	-469293	-494182

Kumulierter Bilanzverlust zum 31.12.2027 „ohne Corona“: -1.841.709
Kumulierter Bilanzverlust zum 31.12.2027 „mit Corona“: -1.945.909

* Preissteigerung ab 2024: 1,5% p.A.

** Lohnkostensteigerung ab 2024: 2,5% p.A.

Schlosstheater Moers GmbH

AKTIVA

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>1.213,00</u>	<u>2.536,00</u>
		1.213,00
II. Sachanlagen		
1. Technische Anlagen und Maschinen	10.649,00	11.433,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>70.721,00</u>	<u>61.068,00</u>
		81.370,00
III. Finanzanlagen		
1. Geschäftsguthaben bei Genossenschaften	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>
		10.000,00
		<u>92.583,00</u>
		<u>85.037,00</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Fertige Erzeugnisse und Waren	<u>944,56</u>	<u>482,35</u>
		944,56
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 250,00 (Vorjahr EUR 0,00)	250,00	0,00
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 92.236,53 (Vorjahr EUR 290.174,87)	99.941,30	290.174,87
3. Sonstige Vermögensgegenstände davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 282,10 (Vorjahr EUR 200,00)	282,10	200,00
		100.473,40
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	<u>378.113,62</u>	<u>165.560,96</u>
		479.531,58
		<u>2.982,61</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
		<u>2.548,44</u>
	<u>575.097,19</u>	<u>544.003,62</u>

PASSIVA

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	<u>29.244,33</u>	<u>21.539,56</u>
	54.244,33	46.539,56
B. Sonderposten	51.834,00	25.427,00
C. Rückstellungen	191.878,00	209.288,00
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 17,60 (Vorjahr EUR 0,00)	17,60	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 34.353,22 (Vorjahr EUR 16.189,06)	34.353,22	16.189,06
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.244,77 (Vorjahr EUR 128.398,54)	2.244,77	128.398,54
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 98.783,09 (Vorjahr EUR 0,00)	98.783,09	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 69.969,68 (Vorjahr EUR 24.284,46) davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 0,00 (Vorjahr EUR 1.993,70) davon aus Steuern EUR 15.288,27 (Vorjahr EUR 12.849,86)	69.969,68	24.284,46
	<u>205.368,36</u>	<u>168.872,06</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>71.772,50</u>	<u>93.877,00</u>
	<u>575.097,19</u>	<u>544.003,62</u>

Schlusstheater Moers GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr 2021

	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse	499.929,42	552.177,57
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>79.753,56</u>	<u>40.903,69</u>
	579.682,98	593.081,26
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-355.941,80</u>	<u>-423.354,84</u>
	-355.941,80	-423.354,84
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-1.001.097,80	-931.583,01
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-288.414,46</u>	<u>-273.566,77</u>
	-1.289.512,26	-1.205.149,78
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>-32.144,64</u>	<u>-25.275,11</u>
	-32.144,64	-25.275,11
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-366.944,94</u>	<u>-358.956,48</u>
	-1.464.860,66	-1.419.654,95
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-1,30</u>	<u>-21,28</u>
	-1,30	-21,28
8. Ergebnis nach Steuern	-1.464.861,96	-1.419.676,23
9. Sonstige Steuern	<u>-210,00</u>	<u>-394,00</u>
10. Jahresfehlbetrag	<u>-1.465.071,96</u>	<u>-1.420.070,23</u>
11. Entnahmen aus der Kapitalrücklage	<u>1.465.071,96</u>	<u>1.420.070,23</u>
12. Bilanzgewinn/-verlust	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 der Schlosstheater Moers GmbH (Auszug)

[...]

AKTIVITÄTEN WÄHREND DES GESCHÄFTSJAHRES

Der Berichtszeitraum umfasst die zweite Hälfte der Spielzeit 2020/2021 sowie die erste Hälfte der Spielzeit 2021/2022.

Personell fanden einige Wechsel statt: Das Ensemble gewann Joanne Gläsel und Georg Grohmann als Schauspieler*innen hinzu, während Patrick Dollas und Elisa Reining das STM verließen. Die Dramaturgin Sandra Höhne löste Larissa Bischoff ab, die das STM nach 5 Jahren verließ. Für Robert Hüttinger kam Emma Kaufmann als Theaterpädagogin; für die Regieassistentin Kristina Zalesskaya kam Victoria Wehrmann. In der Schneiderei folgte Christine Nass auf Marijke Volkmann, die in den Ruhestand wechselte. Und das technische Team wird seit Sommer 2021 von Moritz Läßle verstärkt.

Die Spielzeit 2020/21 stand unter dem Motto „Neue Normalität“. Normalität, ein Begriff, der in ungewöhnlichen Zeiten, in denen Gewissheiten und Routinen ihre Gültigkeit verlieren, hinterfragt werden muss. Als Antwort auf das erschütterte Sicherheitsgefühl setzt sich das Ensemble in der Spielzeit 2021/22 mit dem Thema „Vertrauen“ auseinander und analysiert auf künstlerische und inhaltliche Weise, ob und wie diese wichtige Voraussetzung für ein gelungenes Miteinander in Zeiten, der Unsicherheit durch die Begegnung mit dem anderen, möglich ist. Aus unterschiedlichen Zeiten und Blickwinkeln stellen die Inszenierungen und Projekte die „Vertrauensfrage“ und finden vor allem in historischen Stoffe aufschlussreiche Antworten.

Die Inszenierung 21 LOVESONGS ist als Reaktion auf die Pandemie entstanden. Sie wurde während der Lockdowns, als auch die Theater schließen mussten, digital gezeigt. Aus dem Bedürfnis heraus, die Emotionen und Fragen zu verhandeln, die die Pandemie bei vielen Menschen ausgelöst hat. Allgemeingültige Themen wie Einsamkeit, Isolation, Wut und die Sehnsucht nach Berührung wurden musikalisch und literarisch betrachtet.

Mit 21 LOVESONGS, einer musikalischen Ensembleproduktion zum Thema Isolation, Nähe und Distanz in der Regie von Ulrich Greb realisierte das STM seine erste Live-Stream-Inszenierung. Als sich abzeichnete, dass das Stück auf absehbare Zeit nicht vor Publikum gespielt werden kann, entstand ein coronakonformes Konzept, bei dem das Ensemble gemeinsam auf der Bühne, jedoch durch Plastikfolien voneinander getrennt in einzelnen Parzellen agiert und sich dabei selbst filmt. Begleitet von den beiden Musikern Jan Lammert und Jens Lammert ist 21 LOVESONGS eine musikalische Reise durch die Gegenwart und erzählt von einer beschädigten Normalität sowie von der Sehnsucht nach Gemeinschaft und Berührung. Regelmäßig war die Inszenierung im Live-Stream zu erleben und erlebte von Wien bis Berlin eine bislang nicht gekannte Reichweite. Das digitale Publikum konnte sich im Live-Chat zu der Aufführung äußern und im Anschluss seine Seherfahrungen teilen. In der Spielzeit 2021/22 konnte die Inszenierung vor begeistertem Publikum dann auch live gespielt werden und ist weiterhin Teil des Repertoires.

„Die Welt hatte einen ungeheuren Riß“ mit diesen Worten lässt Georg Büchner den Sturm-und-Drang Dichter Jakob Michael Reinhold Lenz auf die Welt blicken. Die Erzählung LENZ aus dem Jahr 1835 gilt als der Beginn der modernen deutschen Prosa. Ulrich Greb inszenierte die Geschichte eines Menschen, der sich zunehmend selbst verliert, mit dem Schauspieler Roman Mucha. Die Aufführung, die zunächst in der Kapelle gezeigt wurde, passt hervorragend in eine Zeit, in der Menschen zu Selbstisolation angehalten werden. In den wärmeren Monaten wurde „Lenz“ im Schlosspark gezeigt und ermöglichte so einen „virenarmen“ Theaterabend.

Die Uraufführung von Susanne Zauns Theaterereignis MÄNNER ALLEIN IM WALD fand, wie bereits einige Inszenierungen des STM, im Rahmen des partizipativen Stadtprojekts „Das W – Zentrum für urbanes Zusammenleben“ im mit Leerstand kämpfenden Einkaufszentrum „Wallzentrum“ in der Moerser Innenstadt statt. Hinter Schaufensterscheiben und somit infektionsgeschützt, spielte das Ensemble in unbesetzten Ladenlokalen vor Zuschauer*innen, die aus Sicherheitsgründen in Kleingruppen aufgeteilt wurden. Über Kopfhörer gewährte das Ensemble einen intimen Einblick in die Gedanken- und Gefühlswelten von für das Projekt bei Waldspaziergängen interviewten Männern. Anhand von Lebens- und Alltagserzählungen offenbarten sich facettenreiche Konzepte von Männlichkeit, die Fragen von Körper, Macht und unserem Zusammenleben umkreisen.

In der von ihr eingerichteten szenischen Lesung OH DU DEUTSCHER WALD lud Dramaturgin Viola Köster, gemeinsam mit den Schauspielern Roman Mucha und Patrick Dollas, ins Studio ein. Der Abend pries die bedrohte Schönheit des Waldes, beleuchtete aber auch wie rechtsnationale Ideologen als Begründung des Wesens der Deutschen, Natur und Landschaft instrumentalisieren. Politische, gesellschaftliche und esoterische Aspekte waren Thema des Abends, der das Ziel verfolgte, den Wald wieder zu entmythisieren.

Als Eröffnungspremiere der Spielzeit 2021/22 inszenierte Ulrich Greb DANTONS TOD. Georg Büchners berühmtes Revolutionsdrama über die Maximen „Freiheit, Gleichheit, Brüderlichkeit“ hatte der erst zweiundzwanzigjährige Autor 1835 geschrieben. Die im Drama verhandelten Fragen sind hochaktuell. Untersucht wird unter anderem die Notwendigkeit und Legitimität von Gewalt zur Verfolgung politischer Ziele, die individuelle Gestaltungsmöglichkeit im Räderwerk des Daseins, die Existenz Gottes, die Möglichkeit von Liebe, die Gründe für die Einsamkeit des Menschen und nicht zuletzt die uns immer umtreibende Frage: „Was ist der Mensch?“

Einige Szenen, die das Jahrmarkhafte der Revolution ausstellten, wurden am 12. September 2021 im Rahmen des Schloss- und Theaterfests gezeigt. So konnte, neben einer kurzen Vorstellung der gesamten Spielzeit durch Intendant und Dramaturgie, ein sinnlicher Eindruck von dem, was die Zuschauer*innen in der neuen Theatersaison erwarten können, gegeben werden. Neben Informationsständen wurde besonders das Angebot für Familien genutzt. Kinder und Jugendliche und ihre Eltern hatten große Freude an der szenischen Lesung des diesjährigen Kinderstücks DER BÄR, DER NICHT DA WAR als lebendiger Vorgeschmack auf die Premiere im November.

Die Französische Revolution im Rücken, zeichnet Friedrich Schiller in seinem Fragment DIE POLIZEY ein Bild von Paris als ambivalentem Ort, an dem Ordnung und Chaos sich nicht gegenüberstehen, sondern miteinander verwoben sind, sich gegenseitig bedingen. Die Stückentwicklung von Regisseurin Anna-Elisabeth Frick setzt sich mit der Fortschreibung dieses Konflikts bis in die Gegenwart auseinander und ist der Beitrag des STM zur zweiten Theaterreise der Ruhr-Bühnen ZEHN X FREIHEIT.

In der ersten Hälfte der Spielzeit 2021/22 konnte endlich das Familienstück DER BÄR, DER NICHT DA WAR, das wegen der Corona-Pandemie verschoben werden musste, gezeigt werden. Das Kinderbuch des israelischen Autor Oren Lavie ist eine zauberhafte Geschichte über die Suche nach der eigenen Identität. Voller Leichtigkeit und Lebenslust schafft der Bär es, kleine und große Mitreisende tief zu berühren. Der Regisseur Andreas Mihan inszenierte erstmals am STM. Seine phantasievolle Aufführung begeisterte Familien im Stadtteil Meerbeck im Katholischen Jugendheim St. Barbara und reiste als mobile Inszenierung durch Kitas, Schulen und Kindergärten. Die Inszenierung wurde als eine von zehn bemerkenswerten Inszenierungen zum NRW Festival für junges Publikum WESTWIND nach Bochum eingeladen.

In MATINEEN, EINFÜHRUNGEN und NACHGESPRÄCHEN engagierten sich Ensemble und Team zudem im Austausch mit dem Publikum. Veranstaltungen wie der ARBEITNEHMEREMPfang, der FRAUENEMPfang oder die GROSSE TAFEL mussten coronabedingt leider noch einmal ausfallen.

[...]

VERMÖGENS- UND ERTRAGSLAGE

Die Bilanzsumme des dreizehnten vollen Geschäftsjahres der Schlosstheater Moers GmbH schließt mit einem Betrag von 575 T€ ab. Die Anlageintensität beträgt bei einem Anlagevermögen vom 92,6 T€ zum Bilanzstichtag 16,1 %. Das Eigenkapital von 54 T€ macht 9,4 % der Bilanzsumme aus.

Die Aufrechterhaltung der Liquidität der Schlosstheater Moers GmbH ist im abgelaufenen Geschäftsjahr durch die Gesellschafterin Stadt Moers sichergestellt worden.

Die Einnahmen der Gesellschaft einschließlich der regelmäßigen (Personalkosten-zuschuss sowie Förderung Kinder- und Jugendtheater) und projektbezogenen Zuschüsse des Landes von 415,5 T€ und sämtlicher Projektmittel übriger Fördergeber betragen insgesamt 579,7 T€ und entsprechen 28,3 % des Gesamtaufwandes. Die größten Posten innerhalb der Aufwendungen bilden die Personalaufwendungen mit 1.289,5 T€ bzw. 63 % des Gesamtaufwandes.

[...]

CHANCEN UND RISIKEN DER ZUKÜNFTIGEN ENTWICKLUNG

Die Schlosstheater Moers GmbH erfüllt mit ihrem Theaterbetrieb und der weitreichenden Vernetzung mit kulturellen und sozialen Partnern in Stadt und Region nicht nur kulturelle Aufgaben der Stadt Moers, sondern mit den zahlreichen Veranstaltungen und Workshops des Jungen STM, dem Kinder- und Jugendtheaterfestival „Penguin's Days“, den Kooperationsverträgen mit zehn Moerser Schulen auch einen Bildungsauftrag im Rahmen der Kinder- und Jugendarbeit. Aus eigener Kraft kann die Gesellschaft die erforderlichen Mittel nicht erwirtschaften.

Der vom Aufsichtsrat/Gesellschafterversammlung festgestellte Wirtschaftsplan 2022 schließt mit einem Fehlbetrag von 1.488.375 € ab und beinhaltet eine bekannte Tarifierhöhung von 1,8 % für das Geschäftsjahr 2022 (Laufzeit aktueller Tarifvertrag Dez. 2022).

Der Fortbestand der Gesellschaft ist von der Aufrechterhaltung der finanziellen Unterstützung durch die Gesellschafterin Stadt Moers abhängig gemäß dem im Haushaltssicherungskonzept/Haushaltssicherungsplan festgeschriebenen Zuschuss sowie der vereinbarten weitgehenden Übernahme der Tarifierhöhungen.

Finanzwirtschaftliche Risiken können sich für die Gesellschaft ergeben aufgrund der angespannten Haushaltssituation der Stadt Moers als Gesellschafterin. Ein weiterer Risikofaktor liegt darin begründet, ob die prognostizierten Einnahmen generiert werden können oder ob es zu weiteren pandemiebedingten Umsatzminderungen kommen wird.

[...]

ENTWURF

Schlosstheater Moers GmbH

Wirtschaftsplan 2023

Stand September 2022

Inhalt

I. Erfolgsplan

Plan-Gewinn- und Verlustrechnung

Erläuterungen der Planansätze Aufwand und Ertrag

II. Investitionsplan

III. Finanzplan

IV. Personalplan

V. Mittelfristige Ergebnisplanung für die Jahre 2023 bis 2027

I. Erfolgsplan

Plan Gewinn-und Verlustrechnung 2023 in EUR		Plan 2022 Stand Oktober 2021	Plan 2023 Stand September 2022	
1.	Umsatzerlöse	120.000,00	120.000,00	
2.	Sonstige betriebliche Erträge	270.000,00	284.000,00	
2a.	Zuschuss "Das W -Zentrum für urbanes Zusammenleben"	90.000,00	-	Projekt beendet
	Zwischensumme Einnahmen	480.000,00	404.000,00	
3.	Aufwendungen für bezogene Leistungen und Waren <i>enthaltene inflationsbedingte Mehrkosten bei Materialeinkauf</i>	288.500,00	298.500,00	10.000,00 Kriegsbedingte isoliert ausgewiesene Mehrkosten (Material)
3a.	Aufwendungen für Projekt "Das W"	90.000,00	-	Projekt beendet
4.	Personalaufwand <i>enthalten bekannte Tarifierhöhung NV-Bühne mit Anhebung Mindestgage enthalten prognostizierte Tarifierhöhung nach TVöD ab 1.1.23 um 2 % enthalten prognostizierte Tarifierhöhung nach TVöD ab 1.1.23 um weitere 3 %, da Tarifsteigerung durch kriegsbedingte Inflation höher ausfallen wird als Vorjahre</i>	1.252.500,00	1.363.500,00	46.500,00 26.000,00 39.000,00 Tarifierhöhung gilt seit 1.9.22; beschlossene weitere Anpassungsschritte 1.1.23 und 1.9.23 neue Tarifverhandlungsrunde beginnt am 1.1.23, noch kein Abschluss bekannt Kriegsbedingte isoliert ausgewiesene Mehrkosten (Personal)
5.	Abschreibungen	25.000,00	25.000,00	
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen <i>enthalten mehr als verdoppeltes ZGM-Managemententgelt von 70,5 auf 142,5 T€</i>	312.075,00	387.575,00	72.000,00 Kriegsbedingte isoliert ausgewiesene Mehrkosten (Energie, Material)
7.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	300,00	300,00	
8.	Zwischensumme <i>enthaltene isoliert dargestellte, kriegsbedingte Mehrkosten enthaltene tarifbedingt gestiegene Personalkosten</i>	- 1.488.375,00	- 1.670.875,00	121.000,00 72.500,00 (Energie, Material, Personal)
9.	Jahresfehlbetrag	- 1.488.375,00	- 1.670.875,00	
10.	Verlustabdeckung durch den Gesellschafter Plan	1.488.375,00	1.670.875,00	
11.	Entnahme Kapitalrücklage	-	-	
12.	Bilanzgewinn/-verlust	-	-	

Erläuterungen zu I: Erfolgsplan

Zu 1: Umsatzerlöse

Plan 2023
Stand Sept. 2022

Die geplanten Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

2023

Zuschauer	110.000,00 €
Werbeeinnahmen/ Programmverkäufe/ Getränke	10.000,00 €
Summe	<u>120.000,00 €</u>

Zu 2: Sonstige betriebliche Erträge

Die geplanten Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

2023

Zuschuss Land Theaterpädagoge/Jugend-Club	75.000,00 €
Zuschuss Land Betriebskosten	209.000,00 €
Summe	<u>284.000,00 €</u>

Zu 3: Aufwendungen für bezogene Waren und Leistungen

Die veranstaltungsbezogenen Kosten setzen sich wie folgt

2023

Miete Technik/Betriebsausstattung	12.000,00 €
Honorare/ Gagen	105.000,00 €
Künstlersozialabgaben	5.900,00 €
Fremdleistungen	26.000,00 €
Sächliche Ausgaben Bühne/ Kostüm	45.000,00 €
Druck- und Werbungskosten	49.000,00 €
Veranstaltungen Theaterwerkstatt / Penguins Day	17.000,00 €
Sonderveranstaltungen/ Gastspiele	8.000,00 €
Ausführungs- und Leihgebühren	11.000,00 €
Wareneinkauf Getränke	5.300,00 €
Sonstiger Theaterbedarf	13.200,00 €
Sonstige	1.100,00 €
Summe	<u>298.500,00 €</u>

Zu 4: Personalaufwand

Der Personalaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

2023

Personalausgaben Lohn und Gehälter	1.074.100,00 €
Gesetzliche Sozialaufwendungen	224.900,00 €
Bayerische Altersversorgung Künstler	3.750,00 €
Aufwendungen für Altersvorsorge	50.800,00 €
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	9.950,00 €
Summe (inkl. Tarifierhöhung NV-Bühne und TVöD)	<u>1.363.500,00 €</u>

zu 6: Sonstige betriebliche Aufwendungen

2023

Miete Spielstätten + Fundus	25.000,00 €	
Miete Schlosstheater	85.175,00 €	
ZGM (reine Betriebskosten ohne Reinigung)	142.500,00 €	Steigerung um über 50 % von 70,5 auf 142,5 T€
Miete unbewegliche Wirtschaftsgüter	10.800,00 €	
Raumkosten	13.200,00 €	
Versicherungen, Beiträge, Abgaben	5.900,00 €	
KFZ Kosten	6.100,00 €	
Werbekosten	1.500,00 €	
Aus- und Fortbildung einschließl. Reisekosten	3.600,00 €	
Bewirtungskosten / abzugsfähige Geschenke	2.300,00 €	
Aufwandsentschädigung AR-Mitglieder	2.200,00 €	
Service Vertrag externer Dienstleister Support IT	6.000,00 €	
Leistungsvereinbarung Stadt Moers Personalbearbeitung etc.	29.000,00 €	
Bürobedarf, Miete, Porto, Telefon, Internet, Fachliteratur	17.500,00 €	
Rechts- und Beratungskosten, Buchführung	13.560,00 €	
Mieten für Einrichtungen bewegliche WG	3.800,00 €	
Instandhaltungen	5.500,00 €	
Betriebsbedarf	1.440,00 €	
Betriebsmittelprüfung	10.000,00 €	
Sonstige Kosten	2.500,00 €	
Summe	<u>387.575,00 €</u>	

II. Investitionsplan

Geschäftsausstattung EDV
Geschäftsausstattung sonstige
Requisiten- Bühnenausstattung

Gesamt:

<u>2023</u>
8.000,00 €
4.000,00 €
9.000,00 €
21.000,00 €

Ausgewiesen werden die Kosten für Büro- und Theaterausstattung und die Anschaffungskosten für Austausch EDV/IT/Kommunikations-Geräte soweit nötig.

III. Finanzplan

Plan Gewinn-und Verlustrechnung Geldrechnungsmäßig 2023 in EUR		
	Plan 2022	Plan 2023
1. Umsatzerlöse	120.000,00 €	120.000,00 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	270.000,00 €	284.000,00 €
2a. Zuschuss "Das W"	90.000,00 €	- €
	480.000,00 €	404.000,00 €
3. Aufwendungen bez. Leistungen/Waren	288.500,00 €	298.500,00 €
3a. Aufwendungen Projekt "Das W"	90.000,00 €	- €
4. Personalaufwand	1.252.500,00 €	1.363.500,00 €
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	312.075,00 €	387.575,00 €
7. Investitionsmaßnahmen	21.000,00 €	21.000,00 €
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	300,00 €	300,00 €
9. Finanzbedarf	- 1.484.375,00 € -	1.666.875,00 €

IV. Personalplan 2023

Funktion	Art Tarifvertrag
Geschäftsführender Intendant	TVöD
Verwaltungsleitung	TVöD
Verwaltungsmitarbeit*in/Organisation Junges STM	TVöD
Verwaltungsmitarbeiter*in 50 %	TVöD
Technische Leitung	NV Bühne
Bühnentechniker*in	TVöD
Bühnentechniker*in/Licht	TVöD
Bühnentechniker*in / Werkstätten	TVöD
Ton-/Videotechniker*in	TVöD
Schneider*in	TVöD
Schneider*in 50 %	TVöD
Requisiteur*in	TVöD
Dramaturg*in	NV Bühne
Dramaturg*in	NV Bühne
Regieassistent*in	NV Bühne
Schauspieler*in	NV Bühne
Schauspieler*in	NV Bühne
Schauspieler*in	NV Bühne
Schauspieler*in	NV Bühne
Schauspieler*in	NV Bühne
Theaterpädagog*in	NV-Bühne
Theaterpädagog*in	NV Bühne
Reinigungsfachkraft 65 %	TVöD

Gesamtstellen:

Der Stellenplan sieht 9 Vollzeit und 3 Teilzeitmitarbeiter vor, sowie 11 Stellen mit Saisonverträgen nach NV-Bühne.
Die Saisonverträge verteilen sich wie folgt: 5 Schauspieler, 2 Dramaturgen, 1 Regieassistent, 2 Theaterpädagogen, 1 TL

Zusätzlich beschäftigt das Schlosstheater noch Aushilfen für Kassendienst und Service auf Stundenbasis.
Der Planansatz beinhaltet den Jahresbruttowert einschließlich der Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung.

V. Mittelfristige Ergebnisplanung für die Jahre 2023 bis 2027

	Entwurf Plan 2022	Entwurf Plan 2023	Entwurf Plan 2024	Entwurf Plan 2025	Entwurf Plan 2026	Entwurf Plan 2027	
1. Umsatzerlöse	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	
2. Sonstige betriebliche Erträge	270.000,00	284.000,00	284.000,00	284.000,00	284.000,00	284.000,00	
Zwischensumme Einnahmen	390.000,00	404.000,00	404.000,00	404.000,00	404.000,00	404.000,00	
3. Aufwendungen für bezogene Leistungen und Waren	288.500,00	298.500,00	298.500,00	298.500,00	298.500,00	298.500,00	
4. Personalaufwand	1.252.500,00	1.363.500,00	1.390.000,00	1.417.800,00	1.446.000,00	1.475.000,00	Annahme jährliche tarifliche Steigerung um 2 % mit Ausnahme von 2023, hier Steigerung um 5 % erwarteter höherer Tarifabschluss für Inflationsausgleich
5. Abschreibungen	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	312.075,00	387.575,00	387.575,00	387.575,00	387.575,00	387.575,00	Annahme gestiegene Energiepreise auch in Folgejahren
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	
9. Jahresfehlbetrag	- 1.488.375,00	- 1.670.875,00	- 1.697.375,00	- 1.725.175,00	- 1.753.375,00	- 1.782.375,00	
11. Verlustabdeckung durch den Gesellschafter Plan	1.488.375,00	1.670.875,00	1.697.375,00	1.725.175,00	1.753.375,00	1.782.375,00	
12. Bilanzgewinn	-	-	-	-	-	-	

Moers Marketing GmbH

AKTIVA

	Euro	31. Dezember 2021 Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		2.712,00	2.337,00
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		20.699,00	26.455,00
III. Finanzanlagen			
1. Genossenschaftsanteile		10.000,00	10.000,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Waren		9.163,59	7.690,35
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.449,58		6.361,51
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00		186,08
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>9.881,64</u>	29.331,22	<u>64.926,26</u>
- davon gegen Gesellschafter Euro 0,00 (Euro 4.418,19)			71.473,85
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		126.602,00	81.604,70
C. Rechnungsabgrenzungsposten		601,13	1.683,82
		<u>199.108,94</u>	<u>201.244,72</u>

PASSIVA

	Euro	31. Dezember 2021 Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.550,00	25.550,00
II. Kapitalrücklage		291.247,05	283.747,05
III. Gewinnvortrag		6.133,26	6.133,26
IV. Jahresfehlbetrag		197.228,98-	151.937,83-
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		17.850,00	11.400,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.201,89		12.668,36
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
Euro 31.201,89 (Euro 12.668,36)			
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	13.517,31		903,28
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
Euro 13.517,31 (Euro 903,28)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>9.432,60</u>		<u>12.641,99</u>
- davon gegenüber Gesellschaftern		54.151,80	26.213,63
Euro 4.743,55 (Euro 0,00)			
- davon aus Steuern			
Euro 3.016,00 (Euro 2.693,55)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit			
Euro 220,00 (Euro 220,00)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
Euro 9.432,60 (Euro 12.641,99)			
D. Rechnungsabgrenzungsposten		1.405,81	138,61
		199.108,94	201.244,72
		199.108,94	201.244,72

Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

MoersMarketing GmbH

Moers

	01.01.2021 - 31.12.2021 Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	<u>277.981,13</u>	<u>207.225,54</u>
2. Gesamtleistung	277.981,13	207.225,54
3. sonstige betriebliche Erträge übrige sonstige betriebliche Erträge	5.878,71	116.606,90
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	14.628,55	11.506,40
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>159.827,66</u>	<u>151.775,35</u>
	174.456,21	163.281,75
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	182.929,33	189.096,76
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>37.456,55</u>	<u>40.367,55</u>
	220.385,88	229.464,31
- davon für Altersversorgung Euro 2.640,00 (Euro 2.640,00)		
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	8.369,22	9.697,00
7. sonstige betriebliche Aufwendungen verschiedene betriebliche Kosten	<u>77.877,51</u>	<u>73.327,21</u>
8. Ergebnis nach Steuern	197.228,98-	151.937,83-
	-----	-----
9. Jahresfehlbetrag	<u>197.228,98</u>	<u>151.937,83</u>
	=====	=====

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 der Moers Marketing GmbH (Auszug)

[...]

Allgemeines

Die Gesellschaft hatte im Geschäftsjahr 2021 ganzjährig mit den Auswirkungen der Corona-Pandemie zu kämpfen. Wie schon im Vorjahr 2020 war phasenweise das Kerngeschäft der Gesellschaft, die Durchführung von Großevents, durch politische Beschlüsse - allen voran durch die Coronaschutzverordnung - massiv eingeschränkt, bzw. ganz verboten. Erst gegen Ende des Geschäftsjahres konnte MoersMarketing zwei Events durchführen. Deren Durchführung stand jedoch unter erheblichen Auflagen seitens der Behörden. So mussten 2021 alle Veranstaltungen unter den Vorgaben von Hygienekonzepten durchgeführt werden. Diese führten zu erheblichen Mehrkosten, da nicht nur ein höherer Aufwand betrieben werden musste, sondern auch Beschränkungen der Zuschauerkapazitäten die Folge waren.

Wie schon im Vorjahr, dem ersten „Corona-Jahr“, konnte die MoersMarketing dennoch für die Stadt Moers und ihre Bürgerinnen und Bürger aktiv werden. So konnte man u.a. auf die Erfahrungen des Vorjahres zurückgreifen und ähnlich wie in 2020 auch in 2021 einen temporären Freizeitpark (MoFun) mit Erfolg durchführen. Zudem gelang es dem MoersMarketing-Team im Herbst 2021, das beliebte Stadtfest Moerser Herbst nebst verkaufsoffenen Sonntag durchzuführen. Höhepunkt eines ansonsten eher veranstaltungarmen Jahres war die Durchführung des großen Moerser Weihnachtsmarktes auf dem Kastellplatz. Hier gelang es der Gesellschaft in enger Zusammenarbeit mit den Behörden, die Veranstaltung über die gesamte Zeit hinweg geöffnet zu halten. Neben dem Veranstaltungsgeschäft blieb auch der Umsatz in der Bürger- und Touristeninformation auf dem Niveau von 2020 und damit deutlich unter den Durchschnittswerten der coronafreien Jahre.

Mit viel Engagement und Kreativität auf der einen Seite, aber auch dank der finanziellen Unterstützung durch die Gesellschafterin Stadt Moers ist es der MoersMarketing gelungen, das Geschäftsjahr finanziell zu überstehen. Obwohl sich die Umsatzerlöse im Vergleich zum Geschäftsjahr 2020 von 207.225 € auf

277.981 € deutlich erhöht haben, benötigte die Gesellschaft eine städtische Coronahilfe in Höhe von 57.500 € zusätzlich, um nicht in Schieflage zu geraten. Dies ist vor allem damit zu erklären, dass die MoersMarketing als Tochtergesellschaft der Stadt Moers keinen Anspruch auf staatliche Coronahilfen hatte. Gelang es in 2020 noch die „Novemberhilfe“ mit rund 99.300 € vom Staat zu erhalten, so musste die Gesellschaft in 2021 ganz ohne staatliche Hilfen auskommen.

Insgesamt weist die MoersMarketing zum 31.12.2021 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 197.228,98 Euro aus (Vorjahr: 151.937,83 Euro). Diesem Fehlbetrag steht ein garantierter Zuschuss in Höhe von 135.000 Euro durch die Gesellschafterin Stadt Moers gegenüber. Darüber hinaus hat die Gesellschaft zum Erhalt der Liquidität Anfang 2021 einen Zuschuss in Höhe von 57.500 Euro von der Gesellschafterin erhalten. Damit verbleibt ein Defizit von 4.728,08 €, welches mit dem Gewinnvortrag von rd. 6.133 € verrechnet werden kann.

Im Folgenden möchten wir einen näheren Blick auf die jeweiligen Geschäftsfelder der Gesellschaft tätigen und so zum Verständnis des Geschäftsjahres 2021 beitragen.

[...]

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die MoersMarketing wies im Geschäftsjahr 2021 dank der Sonderzahlung in Höhe von 57.500 € durch die Gesellschafterin Stadt Moers jederzeit Liquidität auf. Durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie muss man allerdings nach 2020 erneut von einem schlechten Geschäftsjahr der Gesellschaft sprechen. Das ausgewiesene Jahresergebnis von -197.228,98 € zeigt, welche finanziellen Auswirkungen das Verbot von Großveranstaltungen auf die Gesellschaft hat. Ohne

die Unterstützung der Stadt Moers hätte die Gesellschaft das Geschäftsjahr 2021 nicht überleben können. Zudem waren in der Gesellschaft nicht die notwendigen Rücklagen (z.B. Eigenkapital) vorhanden, um eine solche Krise zu überstehen. Schon das erste Coronajahr 2020 konnte die Gesellschaft nur durch massive finanzielle Unterstützung überstehen und noch immer ist nicht klar, ob oder in welcher Höhe die in 2020 vom Land NRW gewährte „November-Hilfe“ in Höhe von 99.300 € zurückzuzahlen ist.

Die Umsatzerlöse im Geschäftsjahr 2021 stiegen im Vergleich zum Vorjahr wieder an. So konnte der Umsatz, vor allem durch die Durchführung des Moerser Weihnachtsmarktes von 207.225,54 € auf 277.981,13 € gesteigert werden, was ein Plus von rund 34 % bedeutet. Allerdings stiegen auch die Aufwendungen für Waren und Leistungen an. Weist die GuV für das Geschäftsjahr 2020 an dieser Stelle noch einen Betrag von 163.281,75 € aus, fallen für 2021 hier 177.456,21 € an. Der leicht verminderte Aufwand im Personalbereich sowie die Fixkosten (Miete, Leasing, Telefon etc.) führen über das gesamte Geschäftsjahr hinweg erneut zu einer durchschnittlichen Summe von rund 25.000 € pro Monat für den Betrieb der Gesellschaft.

Insgesamt weist die MoersMarketing zum 31.12.2021 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 197.228,98 Euro aus (Vorjahr: 151.937,83 Euro). Diesem Fehlbetrag steht ein garantierter Zuschuss in Höhe von 135.000 Euro durch die Gesellschafterin Stadt Moers gegenüber. Darüber hinaus hat die Gesellschaft zum Erhalt der Liquidität Anfang 2021 einen zusätzlichen Zuschuss in Höhe von 57.500 Euro von der Gesellschafterin erhalten. Damit verbleibt ein Defizit von 4.728,08 €, der mit dem Gewinnvortrag von rd. 6.133 € verrechnet werden kann. Es bleibt abzuwarten, in welcher Höhe die Coronahilfe (November-Hilfe) in Höhe von 99.300 € im kommenden Geschäftsjahr zurückzuzahlen ist. Aktuell liegt keine verlässliche Prognose durch den Steuerberater diesbezüglich vor.

Chancen und Risiken / Corona-Pandemie

Risikobetrachtung – Wie bereits erläutert, stellte der Bereich Großevents/Events mit einem Umsatzvolumen von über 400.000 € bis dato den Sockel der Finanzierung der MoersMarketing dar. Bereits das Jahr 2020 hat mit seiner Corona-Krise gezeigt, wie anfällig das Geschäftsfeld „Events“ ist. Im Jahr 2021 hat sich die Situation im Veranstaltungssektor kaum entspannt. Bis weit in das Jahr 2021 bleiben große Veranstaltungen verboten. Erst zum Herbst 2021 waren Veranstaltungen unter hohen Auflagen und damit auch hohen Kosten wieder möglich.

Für das Jahr 2022 muss die Geschäftsleitung weiterhin befürchten, dass zum Herbst/Winter wieder eine massive Beeinträchtigung des Eventsbereiches zu erwarten ist. Die letzten zwei Coronajahre haben gezeigt, dass sich die Vorgaben, die Politik und Behörden zum Schutz der Bevölkerung machen, sehr kurzfristig ändern können. Planungssicherheit ist nach Einschätzung der Geschäftsleitung maximal bis September 2022 möglich da sich die Expertenmeinung durchgesetzt hat, dass sich eine Viruslast an frischer Luft nicht ergibt und damit eine Ansteckungsgefahr eher gering ist. Das gilt allerdings bisher nur für die bekannten Virusvarianten des Coronavirus. Open Air-Events sollten bis in den Herbst hinein sicher durchzuführen sein.

Durch die zwei Coronajahre (2020 und 2021) und die damit verbundenen finanziellen Einbußen bleibt der Handlungsspielraum für Investitionen, z.B. für den Ausbau digitaler Angebote, nach den desaströsen Geschäftsjahren weiterhin gering. Dabei ist positiv zu erwähnen, dass die Gesellschafterin Stadt Moers den jährlichen Zuschuss an die Gesellschaft per Ratsbeschluss vom 16.02.2022 von 135.000 € auf nunmehr 190.000 € pro Jahr dauerhaft angehoben hat. Dies kompensiert vor allem die seit der Gründung 2017 gestiegenen Grundkosten der Gesellschaft.

Aus der Beteiligung an der ES Event-Service Niederrhein eG, hier hält die Gesellschaft Anteile im Wert von 10.000 Euro, kam es im Geschäftsjahr 2021 zu keiner Rückvergütung. Auch diese Gesellschaft ist durch die Corona-Pandemie stark in ihren Geschäftsfeldern eingeschränkt. Chancen – Die MoersMarketing muss sich weiter der Vermarktung ihrer digitalen Angebote widmen. So ist für 2022 geplant, die Moerser Kirmes auf der Grundlage der „MoFun-Internetseite“ ins Internet zu bringen. Hier wären dann Anzeigenschaltungen denkbar. Auch die Erlebnisplattform DOERZ muss im Geschäftsjahr 2022 weiter am Markt etabliert werden. Auch das für 2022 geplante strategische Projekt von IHK Duisburg und Stadt Moers (Handlungsprogramm Wirtschaft) kann positive Effekte auf die Entwicklung der Gesellschaft haben. So wäre demnach der Aufbau eines Citymanagements innerhalb der MoersMarketing denkbar.

[...]

Moers Marketing GmbH

Wirtschaftsplan 2023

I. **Erfolgsplan**

Plan-Gewinn- und Verlustrechnung

Erläuterungen der Planansätze Aufwand und Ertrag

II. **Investitionsplan**

III. **Finanzplan**

IV. **Personalplan**

V. **Mittelfristige Ergebnisplanung für das Jahr 2024 bis 2028**

Erläuterungen zu I: Erfolgsplan

Vorbemerkung

Lt. Ratsbeschluss vom 16.02.2022 wird der MoersMarketing GmbH im Wirtschaftsjahr 2023 ff. von der Gesellschafterin Stadt Moers eine Einzahlung in die Kapitalrücklage zur Deckung des Jahresfehlbetrages in Höhe von 190.000 Euro gewährt.

Wirtschaftsplan 2023

	€	€	€
Zu Umsatzerlöse			
Zuschüsse Stadt Moers		0	
Vorverkaufsgebühren/Ticketprovisionen	10.000,00 €		€
Moers Stadtportal/Online Shop/MoersLive	5.500,00 €		
Trödelmärkte	28.500,00 €		
Stadtinformation	24.000,00 €		
MoersMarketing	6.000,00 €		
Moerser Stadtfeste und übrige Events	37.000,00 €		
Moerser Weihnachtsmarkt	155.000,00 €		
Moerser Kirmes	130.000,00 €		
Tourismus	29.000,00 €		
	<hr/>		
Summe Umsatzerlöse		425.000,00 €	<hr/> 425.000,00 €
zu Aufwendungen			
Aufwendungen für bezogene Waren und bezogene Leistungen			
Vorverkaufsgebühren/Ticketprovisionen	2.500,00 €		
Moers Stadtportal/Online Shop/ Social Media	3.500,00 €		
Trödelmärkte	9.000,00 €		
Stadtinformation (Wareneinkauf etc.)	15.000,00 €		
MoersMarketing	500,00 €		
Moerser Stadtfeste und übrige Events	15.000,00 €		
Druck- und Gestaltungskosten	4.500,00 €		
Moerser Weihnachtsmarkt	110.000,00 €		
Moerser Kirmes	110.000,00 €		
Tourismus	21.000,00 €		
	<hr/>		
		291.000,00 €	
Personalkosten		235.000,00 €	
Abschreibungen		4.000,00 €	
Sonstige betriebliche Aufwendungen Verschiedene (Bürokosten, Versicherungen etc.)		80.000,00 €	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.000,00 €	
		<hr/>	
Summe Aufwand		611.000,00 €	<hr/>
Jahresergebnis			<hr/> - 186.000,00 €

zu Materialaufwand:

Vorverkaufsgebühren/Ticketprovisionen umfassen Belastungen u.a. für Systemgebühren und Arbeitsplatzpauschalen

zu Abschreibungen

Die Position betrifft hier die Abschreibungen auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung.

I. Plan-Gewinn- und Verlustrechnung 2023

Angaben in EUR	Gesamt	Zuschuss Stadt Moers	Ticketverkauf	Stadtportal/ Moers Shop u. Social Media	Trodel- märkte	Stadt- information	Moers Marketing	Übrige Events	Druck- und Gestaltungskosten	Moers Weihnachtsmarkt	Moers Kirmes	Tourismus
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Umsatzerlöse	425.000		10.000	5.500	28.500	24.000	6.000	37.000	0	155.000	130.000	29.000
Sonstige Zuschüsse	0											
Sonstige betriebliche Erträge	0											
Gesamtleistungen	425.000		10.000	5.500	28.500	24.000	6.000	37.000	0	155.000	130.000	29.000
Aufwendungen für bezogene Waren und bezogene Leistungen	291.000		2.500	3.500	9.000	15.000	500	15.000	4.500	110.000	110.000	21.000
Summe Materialaufwand	291.000		2.500	3.500	9.000	15.000	500	15.000	4.500	110.000	110.000	21.000
Löhne, Gehälter inkl. soziale Abgaben	235.000		0	0	0	60.000	175.000	0	0	0	0	0
Summe Personalaufwand	235.000		0	0	0	60.000	175.000	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf Immaterielle Vermögensgegen- stände u. Sachanlagen	4.000		0	0	0	1.000	1.000	1.000	0	1.000	0	0
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen *	80.000		0	0	0	25.000	55.000	0	0	0	0	0
Zwischenergebnis	84.000		0	0	0	26.000	56.000	1.000	0	1.000	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000		0	0	0	800	200	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	1.000		0	0	0	800	200	0	0	0	0	0
Ergebnis gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-186.000		7.500	2.000	19.500	-77.800	-225.700	21.000	-4.500	44.000	20.000	4.000
Summe Steuern	0							0				
Jahresüberschuss (+) Jahresfehlbetrag (-)	-186.000		7.500	2.000	19.500	-77.800	-225.700	21.000	-4.500	44.000	20.000	4.000

Erläuterungen

lt. Ratsbeschluss vom 16.02.2022 wird der MoersMarketing GmbH im Wirtschaftsjahr 2023 ff. von der Gesellschafterin Stadt Moers eine Einzahlung in die Kapitalrücklage zur Deckung des Jahresfehlbetrages in Höhe von 190.000 Euro gewährt.

* Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen = u.a. Raumkosten, Rechts- und Beratungskosten, EDV-Kosten, Versicherungen, Telefonkosten, Kosten des Geldverkehrs, Werbe- und Repräsentationskosten.

II. Investitionsplan

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Gesamtkosten

2023
3.000,00
3.000,00

III. Finanzplan

Plan Gewinn-und Verlustrechnung geldrechnungsmäßig	
	Plan 2023
	€
1. Umsatzerlöse	425.000
2. Sonstige Zuschüsse	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	0
Gesamtleistungen	425.000
4. Aufwendungen für bezogene Leistungen	291.000
5. Personalaufwand	235.000
6. Abschreibungen	4.000
7. Übrige Sonstige betriebliche Aufwendungen	80.000
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000
Gesamtaufwendungen	611.000
9. Jahresergebnis	-186.000
10. Investitionen	-3.000
11. Abschreibungen	3.000
Jahresüberschuss	-186.000

IV. Personalplan

	2023
Geschäftsführer	1
Allgemeine Verwaltung/Veranstaltungen/Projekte	1
Digitalisierung/Events/Projekte	1
Stadtinformation (1 x VZ und 2 x geringfügig beschäftigt)	3
Gesamtstellen	6

Der Personalaufwand des Geschäftsführers ist im Wirtschaftsplan enthalten.

Für die Durchführung der Trödelmärkte ist eine Aushilfe drei Monate im Jahr eingesetzt - geringfügig beschäftigt.

V. Mittelfristige Ergebnisplanung

Plan Gewinn-und Verlustrechnung in EUR

	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Umsatzerlöse	425.000	495.000	510.000	520.000	520.000	530.000
2. Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0	0
Gesamtertrag	425.000	495.000	510.000	520.000	520.000	530.000
3. Aufwendungen für bezogene Waren und bezogene Leistungen	291.000	345.000	350.000	355.000	355.000	355.000
4. Personalaufwand	235.000	246.000	252.150	258.000	258.000	264.000
5. Abschreibungen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	80.000	86.000	89.000	92.000	92.000	94.000
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Gesamtaufwand	611.000	682.000	696.150	710.000	710.000	718.000
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-186.000	-187.000	-186.150	-190.000	-190.000	-188.000
8. Sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	-186.000	-187.000	-186.150	-190.000	-190.000	-188.000

ENNI Stadt & Service Niederrhein AöR

Bilanz der ENNI Stadt & Service Niederrhein AöR**Aktiva**

Angaben in EURO

31.12.2021**31.12.2020****A. ANLAGEVERMÖGEN**

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. Entgeltlich erworbene Lizenzen und ähnliche Rechte	717.826,00	522.496,00
2. geleistete Anzahlungen	0,00	235.841,22
	<u>717.826,00</u>	<u>758.337,22</u>

II. Sachanlagen

1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	33.893.299,35	34.525.350,31
2. Umspannungs-, Regler- u. Speicheranlagen	2.799.332,00	2.952.445,00
3. Verteilungsanlagen	149.408.828,66	141.304.228,68
4. technische Anlagen und Maschinen	1.582.815,00	1.727.590,00
5. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.507.281,05	7.557.666,00
6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>3.253.257,58</u>	<u>953.203,51</u>
	<u>198.444.813,64</u>	<u>189.020.483,50</u>

III. Finanzanlagen

1. Anteile an verbundenen Unternehmen	12.255.010,78	12.255.010,78
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	3.448.000,00	3.448.000,00
3. Genossenschaftanteile	30.000,00	30.000,00
	<u>15.733.010,78</u>	<u>15.733.010,78</u>

214.895.650,42 205.511.831,50**B. UMLAUFVERMÖGEN**

I. Vorräte

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	378.964,05	351.575,12
	<u>378.964,05</u>	<u>351.575,12</u>

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.517.718,41	5.186.626,84
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	22.581.301,60	16.680.845,95
3. Forderungen gegen ES Event-Service eG	356.232,06	761.949,89
4. Forderungen gegen Gesellschafter	1.532.184,78	1.046.314,17
5. sonstige Vermögensgegenstände	<u>1.018.428,23</u>	<u>2.252.062,12</u>
	<u>29.005.865,08</u>	<u>25.927.798,97</u>

III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten

181.140,53 4.970.249,71**29.565.969,66 31.249.623,80**
244.461.620,08 236.761.455,30

Bilanz der ENNI Stadt & Service Niederrhein AöR**Passiva**

Angaben in EURO	31.12.2021	31.12.2020
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	500.000,00
II. Kapitalrücklage gem. § 272 (2) Nr. 4 HGB	41.939.442,27	39.876.151,94
III. Sonderrücklage gem. § 265 (5) Satz 2 HGB	829.643,35	829.643,35
IV. Gewinnrücklagen		
andere Gewinnrücklagen	12.109.760,91	14.150.973,09
V. Bilanzgewinn	5.672.030,95	5.035.505,58
	61.050.877,48	60.392.273,96
B. SONDERPOSTEN		
Investitionszuschüsse Netze und Netzanschlüsse	21.727.573,09	22.842.626,09
C. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	6.939.221,00	7.370.748,00
2. Steuerrückstellungen	4.072.444,99	4.563.440,66
3. sonstige Rückstellungen	14.974.279,49	10.467.184,78
	25.985.945,48	22.401.373,44
D. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	58.418.311,22	56.607.255,44
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	110,00	110,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.004.989,56	2.667.261,10
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.787.554,71	3.101.078,72
5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	48.260.462,86	49.981.476,36
6. sonstige Verbindlichkeiten	2.739.102,79	1.600.124,66
	117.210.531,14	113.957.306,28
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	18.486.692,89	17.167.875,53
	244.461.620,08	236.761.455,30

Gewinn- und Verlustrechnung der ENNI Stadt & Service Niederrhein AöR
für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

Angaben in EURO	2021	2020
1. Umsatzerlöse	52.077.972,74	55.199.485,36
2. andere aktivierte Eigenleistungen	1.312.389,62	1.337.576,41
3. sonstige betriebliche Erträge	<u>10.216.302,10</u>	<u>10.818.256,99</u>
	<u>63.606.664,46</u>	<u>67.355.318,76</u>
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-1.642.436,02	-1.550.818,28
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-16.627.052,06</u>	<u>-21.486.264,55</u>
	<u>-18.269.488,08</u>	<u>-23.037.082,83</u>
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-13.368.077,09	-12.764.753,34
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-3.473.469,05</u>	<u>-5.441.200,19</u>
	<u>-16.841.546,14</u>	<u>-18.205.953,53</u>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-9.139.926,08	-8.937.004,31
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-15.756.534,94</u>	<u>-15.034.404,60</u>
Zwischenergebnis	3.599.169,22	2.140.873,49
8. Erträge aus Beteiligungen	88.744,41	163.738,33
9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	15.897.492,46	15.169.980,36
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	321.050,76	3.690,00
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-3.288.526,82</u>	<u>-3.586.542,61</u>
	<u>13.018.760,81</u>	<u>11.750.866,08</u>
12. Ergebnis vor Steuern	16.617.930,03	13.891.739,57
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>-5.655.906,77</u>	<u>-4.267.305,20</u>
14. Ergebnis nach Steuern	10.962.023,26	9.624.434,37
15. sonstige Steuern	<u>-1.757.801,01</u>	<u>-823.924,49</u>
16. Jahresüberschuss	9.204.222,25	8.800.509,88
17. Vorabausschüttung Stadt Moers	-3.510.113,15	-3.366.758,42
18. Entnahmen aus anderen Gewinnrücklagen	477.921,85	0,00
19. Einstellung in andere Gewinnrücklagen	<u>-500.000,00</u>	<u>-398.245,88</u>
20. Bilanzgewinn	<u>5.672.030,95</u>	<u>5.035.505,58</u>

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 der ENNI Stadt & Service Niederrhein AöR (Auszug)

[...]

Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die wirtschaftliche Lage in Deutschland war auch im Jahr 2021 von der weltweiten Corona-Pandemie und den zu ihrer Eindämmung getroffenen Maßnahmen geprägt. Die wirtschaftliche Erholung aus den Sommermonaten mit deutlich geringerem Infektionsgeschehen wurde aufgrund des ab November wieder verstärkten Pandemiegeschehens und der anschließenden Verschärfung der Eindämmungsmaßnahmen unterbrochen.

In 2021 befindet sich die deutsche Wirtschaft in einer Phase der leichten Erholung. Den vorläufigen Berechnungen des Statistischen Bundesamtes zufolge stieg das Bruttoinlandsprodukt im Jahr 2021 um rund 2,7 Prozent gegenüber dem Vorjahr. Trotz der anhaltenden Pandemie und ausgeprägten Liefer- und Materialengpässen konnte sich die deutsche Wirtschaft verhalten erholen, wenngleich die Wirtschaftsleistung das Niveau vor der Pandemie noch nicht wieder erreicht hat. Gerade der kontaktintensive Dienstleistungsbereich wurde durch Beschränkungen wie die 2G-Regelungen speziell gegen Ende des Jahres gebremst, die Industrie leidet unter Engpässen bei den Vorleistungsgütern und Knappheiten vor allem bei Halbleitern und kann deshalb mit den boomenden Auftragseingängen nicht mithalten. Ungeachtet der Pandemie zeigt sich der Arbeitsmarkt bislang widerstandsfähig, die Arbeitslosenquote sank 2021 leicht auf durchschnittlich 5,7 Prozent. Die Inflationsrate lag im Jahresdurchschnitt 2021 bei 3,1 Prozent.

Wichtige Faktoren für eine Einschätzung der Aussichten der Weltwirtschaft sind das weitere pandemiebedingte Infektionsgeschehen, der Umfang des Zurückfahrens der während der Pandemie eingeführten Hilfsmaßnahmen durch Regierungen und Zentralbanken, die Auflösung von globalen Lieferkettenproblemen sowie die Entwicklung der weltweiten Inflation. Grundsätzlich wird mit einem schwachen Jahresstart für die Weltwirtschaft gerechnet. Durch eine Verbesserung im Jahresverlauf soll trotzdem ein globales Wirtschaftswachstum von gut 5 Prozent erreicht werden.

[...]

2.2 Lage des Unternehmens

2.2.1 Ertragslage

[...]

Die Gesamtleistung hat sich gegenüber dem Vorjahr, insbesondere im Bereich Entsorgung, um insgesamt 3,8 Mio. € verringert. Wesentlicher Grund ist, dass für 2021 die Tarife Entsorgung aufgrund deutlich niedriger Verbrennungskosten angepasst worden sind. Die niedrigen Verbrennungskosten reduzieren dementsprechend auch den Materialaufwand.

Im Projekt Horizont 24 wechselten zu Jahresbeginn Mitarbeiter von der ENNI AöR zur ENNI E&U, behielten aber Ihre Aufgaben, so dass die ENNI AöR die gleichen Leistungen empfängt wie zuvor, nur nicht als Personalaufwand sondern als sonstiger betrieblicher Aufwand im Rahmen von Dienstleistungsrechnungen der ENNI E&U. Der sinkende Personalaufwand erhöhte das Rohergebnis gleichermaßen wie der Dienstleistungsaufwand die anderen betrieblichen Aufwendungen erhöhte

Letztendlich erhöhte sich das Ergebnis vor Steuern sowie der Jahresüberschuss gegenüber dem Vorjahr.

2.2.2 Finanzlage und Liquidität

Die Investitionen in das Anlagevermögen wurden zu 49 % (Vorjahr 66 %) aus den Abschreibungen finanziert.

Im Geschäftsjahr wurden Gewinnrücklagen von 500 T€ gebildet, um die Eigenkapitalfinanzierung neuer Investitionen sicherzustellen. Aus den Gewinnrücklagen wurden im Geschäftsjahr 2021 478 T€ vor allem im Bereich Friedhof entnommen. Die ENNI AöR konnte im Geschäftsjahr 2021 jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen nachkommen. Es gibt keine Anzeichen für eine Änderung dieser Liquiditätssituation. Die geplanten Investitionen, in die von der Stadt Moers übernommenen Bereiche, führen verstärkt zur Aufnahme von Fremdmitteln.

Im Jahr 2021 wurden 4 Mio. € Bankkredite aufgenommen. Die ansonsten gute Innenfinanzierung ermöglichte es, auf weitere Kreditaufnahmen für Vermögensgegenstände des laufenden Geschäftsbetriebes (z.B. Fuhrpark) zu verzichten.

[...]

3. Prognosebericht

Schwerpunkt der nächsten Jahre werden die im Rahmen des Projektes „Horizont 24“ mit dem neuen Vorstandsteam, den Führungskräften und den Personalvertretungen erarbeitete strategische Ziellandkarte und die damit verbundenen Maßnahmen sein.

„Vision: Die ENNI-Gruppe soll sich zum führenden Anbieter von Lösungen zur Erreichung der Klimaneutralität am Niederrhein entwickeln.“

Die Schwerpunkte der Unternehmensentwicklung liegen im Geschäftsjahr 2022:

- In der Fortführung des geschäftlichen Wachstums durch die räumliche Ausweitung von Aktivitäten (Netzbetrieb und kommunale Dienstleistungen am Niederrhein, Energievertrieb im Bundesgebiet) und durch das aktive Nutzen der Chancen der Energiewende sowie dem Angebot von klimaneutralen Lösungen (erneuerbare Energieerzeugung, Elektro-Mobilität, Energiespeicher, Photovoltaik-Contracting etc.).
- In der Analyse und nachfolgenden Optimierung von Strukturen und Abläufen insbesondere bei den kommunalen Aktivitäten (Entsorgung, Bäder und Freizeit, Friedhof, Kanal), einigen übergeordneten Bereichen (Werkstatt, Melde- und Poststelle) und an der Schnittstelle von Energiebeschaffung und Individualkundenvertrieb.
- In der Integration bzw. im Aufbau der Dienstleistungen für die neuen Unternehmensbeteiligungen (Energie für Immobilien, Energienetze Rheinberg, Windpark Hünxe, Erdgasversorgung Schwalmtal).

Für das Wirtschaftsjahr 2022 wird mit Umsatzerlösen von 74.458 T€ und einem Bilanzgewinn von 5.680 T€ gerechnet.

Die Prognose des Unternehmens wurde unter der Annahme aufgestellt, dass sich aus der sich ausbreitenden Corona-Krise keine wesentlichen Auswirkungen ergeben werden. Die erheblichen wirtschaftlichen und sozialen Folgen der Corona-Krise zeichnen sich aktuell weiter deutlich ab, können aber im absoluten Ausmaß und der zeitlichen Dimension noch nicht verlässlich abgeschätzt werden.

Der Vorstand geht nach einer dem aktuellen Stand entsprechenden Einschätzung davon aus, dass sich insbesondere in den Bereichen der Sportanlagen Auswirkungen auf das Unternehmen ergeben werden. Diese Annahme tritt allerdings nur ein, wenn es zu quarantänebedingten Betriebsunterbrechungen oder Problemen im Betriebsablauf kommt, die Anlagen nicht mehr planmäßig gewartet und instandgehalten werden können oder Liegenschaften (Bäder, Sporthallen, Parks) geschlossen bleiben müssen. Dadurch kann nicht ausgeschlossen werden, dass der Umsatz insbesondere wegen einer rückläufigen Nachfrage in diesen Bereichen zurückgehen wird. Für den ganz überwiegenden Teil der AöR wird trotz Corona mit einer stabilen Entwicklung gerechnet, da Abfallentsorgung und Abwassermengen nahezu unabhängig vom Coronaeinfluss sind. Auch die für die Gesamtbetrachtung der AöR wesentlichen Ergebniszurechnungen der ENNI Energie & Umwelt Niederrhein GmbH sind nach deren ersten Einschätzungen wenig von der Coronasituation beeinflusst. Inwieweit der Krieg in der Ukraine und die damit verbundenen Entwicklungen auf den Energiemarkt auch auf die Ergebnisse der ENNI Energie & Umwelt Niederrhein GmbH wirken werden ist derzeit nicht absehbar.

[...]

4. Chancen- und Risikobericht

4.1 Risikobericht

[...]

Eine kontinuierliche und verlässliche Steuerung von potenziellen Risiken und Chancen werden als Basis für einen nachhaltigen Unternehmenserfolg der ENNI AöR gesehen. Dabei gilt es, sowohl potenzielle Risiken als auch Chancen zu identifizieren und das Risiko-/Chancen-Profil unserer Geschäftstätigkeit zu definieren.

Als Anstalt des öffentlichen Rechts (Kommunalunternehmen) wird das Unternehmen im Rahmen der Gemeindeordnung, nach den Bestimmungen der Unternehmenssatzung sowie nach der Verordnung über kommunale Unternehmen und Einrichtungen als Anstalt des öffentlichen Rechts (Kommunalunternehmensverordnung – KUV) vom 24. Oktober 2001 geführt.

In der ENNI AöR wurde entsprechend der diversen gesetzlichen Anforderungen (Ausstrahlungswirkung auf die Kommunalunternehmen) ein systematisches und konzernweites Risikomanagementsystem als integraler Bestandteil der Unternehmensführung im Konzern eingeführt, in dem die Chancen und Risiken unserer satzungsgemäßen Aufgaben abgebildet werden. Nach Durchführung der Risikoinventur (Bestandsaufnahme) wurde das Risikomanagementsystem eingeführt.

- Es besteht eine Unterdeckung aus Versorgungsverpflichtungen bei der Rheinischen Zusatzversorgungskasse (RZVK) bezüglich der dort versicherten Arbeitnehmer der ENNI AöR. Der Anspruch besteht gegen die RZVK, mittelbar könnten der ENNI AöR jedoch zukünftig daraus Belastungen entstehen.
- Sollte die Begünstigung für dauerdefizitäre Tätigkeiten kommunaler Eigengesellschaften im deutschen Steuerrecht gegen die Beihilferegelung des EU-Rechts verstoßen, wäre ein steuerlicher Querverbund zwischen ENNI BgA Sport & Bäder und ENNI Energie & Umwelt Niederrhein GmbH nicht mehr möglich. Aus diesem Grund kann es zu Steuerrückzahlungen rückwirkend bis 2017 kommen.
- Bei einer Auflösung des Gewinnabführungsvertrages am Ende der Vertragslaufzeit zwischen ENNI AöR und ENNI Energie & Umwelt Niederrhein GmbH kann es in einem Geschäftsjahr zu einer Deckungslücke für die Finanzierung der Sport- und Bädereinrichtung kommen.

- Die Finanzierung der dauerdefizitären BgA Sport & Bäder erfolgt im Wesentlichen über die Gewinnausschüttung der ENNI Energie & Umwelt Niederrhein GmbH. Es besteht immer das Risiko, dass die Gewinnausschüttung ausbleibt.
- Trotz sorgfältiger Betrachtung aller steuerlich relevanten Themen und Begleitung durch den Steuerberater können durch die Betriebsprüfung für die Jahre 2017 - 2020 steuerlich relevante Sachverhalte aufgedeckt werden, die unterschiedlich durch die ENNI AöR und das Finanzamt bewertet werden. Auch verbleiben immer Unsicherheiten aufgrund unterschiedlicher Argumentationslinien.
- Im Jahr 2023 läuft die Übergangsfrist für den § 2b UStG aus. Daher kann es zu Umsatzsteuerzahlung für sog. Beistandsleistungen ab 2021 kommen.
- Durch den Rücktausch der 5% Anteile der ENNI Energie und Umwelt mit den Stadtwerken Dinslaken kann es zu einer höheren Besteuerung kommen, da dies auf Basis des Unternehmenswertes zum 31.12. 2016 statt 31.12.2019 erfolgt ist.
- Eine Nichteinhaltung der technischen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen für den steuerlichen Querverbund zur Verrechnung von Bäderverlusten mit Versorgungsgewinnen kann zu Rückforderungsansprüchen der Finanzverwaltung führen.
- Die handelsrechtlichen Überschüsse aus den Gebührenhaushalten und sonstigen Sparten und Beteiligungen flossen in der Vergangenheit und auch heute noch durch Verlustverrechnung und Gewinnausschüttung dem Gesellschafter zu. Diese Vollausschüttung kann zu einer langfristigen Unterfinanzierung führen.
- Weitreichender Ausfall von Mitarbeitern, sowohl durch das Wegbrechen bzw. Abwerben von einzelnen Mitarbeitern, Abwerben von kleineren Organisationseinheiten, Kündigungen als auch durch Pandemie.
- Vom OVG Münster wurde die Angemessenheit der Abwassergebühren geprüft. Mit Urteil vom 17.05.2022 (Az:9 A 1019/20) wurde festgestellt, dass die Ansätze der kalkulatorischen Verzinsung des Anlagevermögens unangemessen sind. Diese wird auch aller Voraussicht nach für die AöR eine Anpassung der Abwassergebühren (Schmutzwasser und Niederschlagswasser) zur Folge haben. Es ist zu erwarten, dass dies erhebliche Auswirkungen auf die Ergebnisse der AöR haben wird.
- Die Ukraine Krise führt zu Preisverwerfungen am Markt. Dies kann die Ergebnisse der ENNI Energie & Umwelt Niederrhein signifikant verschlechtern, wenn mögliche Preiserhöhungen von Vorlieferanten nicht weitergegeben werden können und wirkt somit auf die Ergebnisabführung an die Enni Stadt & Service Niederrhein AöR.

[...]

4.2. Chancenbericht

Folgende Chancen sehen wir für das Unternehmen:

- In der Umsetzung und Weiterentwicklung der gemeinsamen Dachmarke ENNI für die Unternehmensgruppe sehen wir große Chancen, Image und Bekanntheitsgrad der ENNI AöR zu steigern und regionale Wachstumschancen -insbesondere durch Kooperationen- zu realisieren.
- Die im Rahmen von Strategieworkshops in den Jahren 2019 und 2020 erarbeitete einheitliche Ziellandkarte für die ENNI-Unternehmensgruppe bildet die grundsätzliche und längerfristige Geschäftspolitik ab und eröffnet, bei konsequenter Umsetzung, Chancen, den langfristigen Erfolg des Unternehmens zu sichern.
- Die konsequente Bündelung innerhalb der ENNI-Unternehmensgruppe und professionelle und effiziente sowie digitalisierte Organisation unserer Leistungen.

- Die verstärkte Einbindung des Vertriebes der ENNI-Unternehmensgruppe zur Platzierung von kundenorientierten und attraktiven Angeboten bei unseren Privat- und Individualkunden.
- Die Weiterentwicklung des Unternehmens durch Übernahme weiterer Aufgaben und Dienstleistungen. Schwerpunkt der Bemühungen bildet hier die Zusammenarbeit mit den Kommunen am linken Niederrhein.
- Der anhaltende Trend zur Rekommunalisierung in der Durchführung von Entsorgungsaufgaben, insbesondere in dem klassischen „Müllabfuhrgeschäft“ bietet ausreichend Chancen, uns auf dem Wettbewerbsmarkt erfolgreich zu behaupten.
- Die Optimierung der Abfallentsorgung und zentraler interner Dienstleistungen.

[...]

enni.

**WIRTSCHAFTSPLAN
2023**

Inhaltsverzeichnis

Wirtschaftsplan 2023.....	
A.ENNI Stadt & Service Niederrhein - gesamt.....	
1.1 Erfolgsplan.....	
1.2 Cashflow.....	
1.3 Investitionsplan.....	
1.4 Stellenplan.....	
B.Bäderbetriebe / BgA Sport & Bäder (BgA Bäder).....	
1.1 Erfolgsplan – operative Bäder (BgA Bäder).....	
1.2 Erfolgsplan – BgA Freizeiteinrichtungen.....	
1.3 Investitionsplan.....	
Erläuterungen zum Erfolgsplan.....	
C.Operative ENNI Stadt & Service.....	
1.1. Erfolgsplan operative Stadt & Service.....	
1.2 Investplan Operative Stadt & Service.....	
Erläuterungen zum Erfolgsplan.....	
D.Beteiligung.....	

Wirtschaftsplan 2023

A. ENNI Stadt & Service Niederrhein - gesamt

1.1 Erfolgsplan

Für das Wirtschaftsjahr 2023 weist die Planung für die ENNI Stadt & Service (ENNI S&S) ein Ergebnis nach Steuern in Höhe von 7.016 TEUR aus (Prognose III/2022: 8.381 TEUR). **Das Ergebnis 2023 reduziert sich insbesondere wegen den niedrigeren anzusetzenden Zinsen für die gebührenfinanzierten Bereiche (OVG-Urteil Mai 2022) um - 1.365 TEUR (- rund 16,3%).**

In 2022 wird ein ausschüttbares Ergebnis in Höhe von 6.532 TEUR (Ist.2021: 5.672 TEUR), sowie eine Vorwegausschüttung von 1.979 TEUR (Ist.2021: 3.510 TEUR) prognostiziert. Damit reduziert sich die Gesamtausschüttung an den Gesellschafter Stadt Moers auch aufgrund des Zinsurteil vom OVG gegenüber dem Vorjahr um **671 TEUR**.

Wesentliche Eckpunkte des Wirtschaftsplans für das Geschäftsjahr 2023 sind:

- Jahresüberschuss 7.016 TEUR
- Gesamtbetrag der Investitionen 26.143 TEUR
- Darlehensaufnahme 27.000 TEUR
- Höchstbetrag der kurzfristigen Kontokorrentüberziehung 20.000 TEUR

		Gewinn- und Verlustrechnung 2023 in TEUR			
Angaben in TEUR	Prognose III_2022 ENNI S&S gesamt	ENNI S&S gesamt 2023	Operative Ertr. & Service 2023	Büderbörcher 2023	Beteiligung 2023
Umsatzerlöse	58.847	67.410	65.317	2.093	0
Andere aktivierte Eigenleistungen	1.206	1.316	1.310	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	11.094	10.171	10.171	0	0
Gesamtleistung	71.147	78.898	76.805	2.093	0
a) Sonstige (Koh-, Hilfs- und Betriebsstoffe)	-1.494	-2.106	-1.877	-278	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-22.775	-30.802	-30.805	-98	0
Summe Materialaufwand	-24.269	-33.058	-32.681	-377	0
Summe Personalaufwand	-17.926	-18.534	-18.534	0	0
Abschreibungen immaterielle u. Sachanlagen	-9.339	-9.949	-9.372	-1.577	0
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	16.012	17.574	11.215	5.020	-1.140
Umlage Leistungsansprüche	0	0	618	555	-81
Lief. Bezug and. Betriebszweige / interne LV	0	0	128	-128	0
Betriebsergebnis	1.601	-18	6.746	-5.543	-1.221
Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	15.589	16.216	0	0	16.216
Erträge aus Beteiligungen	89	75	0	75	0
Bonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	1	0	-	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.001	-3.503	-3.168	-334	-1
Finanzergebnis	-2.488	12.788	-3.168	-259	16.215
Ergebnis gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-14.088	12.770	3.577	-5.802	14.994
Steuern vom Einkommen/Ertrag	-5.186	-5.527	-211	0	-5.287
Sonstige Steuern	-222	-226	-168	-58	0
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	8.381	7.016	3.169	-5.860	9.708
Phasengleiche Gewinnausschüttung an Stadt Moers	-1.979	-2.344	-2.344	0	0
Veränderung der Rücklagen (Aufhebung (+) / Zuführung (-))	130	500	0	0	500
Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)	6.532	4.172	825	-5.860	9.208

1.2 Cashflow

Cashflow 2023		Angaben in TEUR
AöR gesamt		2023
1.	Jahresüberschuss	7.016
2.	+ Abschreibung (-Zuschreibung) des Anlagevermögens	9.949
3.	+ Zunahme (-Abnahme) der langfristigen Rückstellungen	1.825
4.	= Cash Flow	18.790
5.	+ Sonstige zahlungswirksame betriebliche Aufwendungen (-Erträge)	-2.573
6.	- Zunahme (+Abnahme) der Vorräte, der Forderungen aus L+L und anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-130
7.	+ Zunahme (+Abnahme) der Verbindlichkeiten aus L+L und anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-500
8.	+/- Veränderung der Rechnungsabgrenzungsposten	1.200
9.	- Gewinn (+ Verlust) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0
10.	+ Zinsaufwand (-erträge)	3.503
11.	- sonstige Beteiligungserträge	-15.488
12.	= (1) Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	4.802
13.	- Einzahlungen für Investitionen ins AV (Sachanlagevermögen/Finanzanlagen/ Immaterielle Vermögensgegenstände ¹⁾	0
14.	+ Auszahlungen für Investitionen ins AV (Sachanlagevermögen/Finanzanlagen/ Immaterielle Vermögensgegenstände ¹⁾	-26.143
15.	+ erhaltene Zinsen	1
16.	+ erhaltene Dividenden	15.488
17.	= (2) Cash-Flow aus Investitionstätigkeit	-10.654
18.	+ Aufnahme von Finanz- und ähnlichen Verbindlichkeiten	27.000
19.	- Tilgung von Finanz- und ähnlichen Verbindlichkeiten	-8.700
20.	- gezahlte Zinsen	-3.503
21.	- gezahlte Dividenden	-8.876
22.	= (3) Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit	5.921
23.	= Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	69
24.	+ Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	650
25.	= Finanzmittelbestand am Ende der Periode	719

1.3 Investitionsplan

Investitionsplan 2023				
Angaben in TEUR	ENNI S&S gesamt	Operative	BgA Sport & Bäder / Freizeiteinrichtungen	Beteiligungen
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
11 EDV-Software	181	181	-	
II. Sachanlagen				
20 Grundstücke	-	-	-	
21 Grundstückseinrichtungen	4.245	3.215	1.030	
22 Gebäude ohne technische Einrichtungen	4.500	4.500	-	
51 Kanalnetz	9.100	9.100	-	
63 Sonstige technische Anlagen	3.251	3.251	-	
71 Kraftfahrzeuge	2.944	2.896	48	
72 Betriebsausstattung	666	486	180	
73 Büroeinrichtungen	33	30	3	
73-a PC- und Peripherie	152	131	21	
74 geringwertige Büro- / Werkstattausstattung (GWG)	81	66	15	
III. Finanzanlagen				
Beteiligungen	990	-	-	990
Gesamtsummen in TEUR	26.143	23.856	1.297	990

1.4 Stellenplan

Stellenplan und Stellenübersicht Wirtschaftsplan 2023																												enni.			
ENNI Stadt & Service Niederrhein AöR																															
Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer:					Bea m t e												Tarifbeschäftigte										Schon-Arb-Pl.	Aus-zub.		
	Plan 2022	Plan 2023	davon VZ:	davon TZ:	Gesamt MÄ	SV	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A7	15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3			2	1
Strategie & Finanzen																															
Strategie & Finanzen	19	19	12	7	15,14	3			1		1		1		1	1	1		4		2	3		1							
Operative Leitung																															
Vorstände operativ	2	2	1	1	1,50	2																									
Kommunale Aktivitäten																															
> Elektrotechnische Revision	5	5	5		5,00													1			1			3							
> Zentrale Dienste	29	29	24	5	26,83		1		1				1				1	1			1	3		14	2	3	1				
> Entsorgung	46	46	46		46,00												1				2	2		27	2	5	7				
> Reinigung	11	11	11		11,00																			4	2	1	4				
> Friedhöfe	28	25	25		25,00												1		1		3	2		13	4	1					
> Grünflächen	83	61	60	1	60,51														1		2	4	5	30	13	5	1				
Leitungsbezogene Aktivitäten																															
> Planung und Bau	29	27	27		27,00												1	1	2	12	4	6		1							
> Betrieb Straße	20	20	20		20,00																	1	1		18						
> Betrieb Kanal	25	25	25		25,00													1				2	4	3	14	1					
Mitarbeiter Gesamt:	275	270	256	14	262,78	5	1	0	2	0	1	0	1	1	1	2	5	4	19	6	22	18	5	125	24	15	13	0	0	0	0
davon Beamte	6	6					1	0	2	0	1	0	1	1																	
Auszubildende	12	12	12		12,00																								12		
Azubi-Übernahme gem. DV07	4	3	3		3,00																		3								
Betriebliches Eingliederungsmanagement §167 Abs.2 SGB IX	1	1	1		1,00																								1		


MA = Mitarbeiteräquivalente

B. Bäderbetriebe / BgA Sport & Bäder (BgA Bäder)

1.1 Erfolgsplan – operative Bäder (BgA Bäder)

enni.	Plan-Gewinn- und Verlustrechnung 2023 in TEUR - BgA Sport & Bäder operativ									
	Bäderbetriebe	Betrieb Einrichtungen							Gesamt	Freizeit-einrich- tungen
		Gemeinsamer Bereich	Sportpark Rheinkamp	Freibad Rheinkamp	Soli- mare	Eiswelt	Betten-kämpfer Meer			
Umsatzerlöse	2.093	–	931	–	–	239	72	1.010	978	
Andere aktivierte Eigenleistungen	–	–	–	–	–	–	–	–	–	
Sonstige betriebliche Erträge	–	–	–	–	–	–	–	–	–	
Gesamtleistungen	2.093	–	931	–	–	239	72	1.010	978	
a) sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-279	-10	-25	–	-29	-19	-7	130	150	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-98	-10	-26	–	-30	-19	-9	-83	-71	
Summe Materialaufwand	-377	-20	-51	–	-59	-38	-16	-223	-155	
Summe Personalaufwand	–	–	–	–	–	–	–	–	–	
Abschreibungen/Immaterielle u. Sachanlagen	-1.577	-26	-925	–	-546	-111	-36	-1.356	-221	
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.020	-2.027	-719	–	-916	-479	-43	-4.257	-733	
Umlage Leistungsausgleich	535	2.653	-1.262	–	-1.026	-909	-247	291	243	
Umf./ Bezugs and. Betriebszweige / Umlage (V)	-178	-2	-30	–	-27	-7	22	-86	-30	
Zwischenergebnis	-5.643	69	-1.868	–	-1.637	-1.016	-296	-4.740	-803	
Erlöse aus Befähigungen	75	75	–	–	–	–	–	75	–	
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	–	–	–	–	–	–	–	–	–	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-334	-1	-265	–	–	–	–	-287	-47	
Finanzergebnis	-259	75	-286	–	–	–	–	-212	-47	
Ergebnis gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-5.802	144	-2.145	–	-1.637	-1.016	-296	-4.961	-851	
Steuern vom Einkommen/Ertrag	–	–	–	–	–	–	–	–	–	
Sonstige Steuern	-59	-50	–	–	–	–	–	-59	–	
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-5.860	66	-2.145	–	-1.637	-1.016	-296	-5.009	-851	

1.2 Erfolgsplan – BgA Freizeiteinrichtungen

	Plan-Gewinn- und Verlustrechnung 2023 in TEUR					Bereich BgA Freizeiteinrichtungen
	Gesamt	FZE Allgemein	Eventhalle	Sportpark Rheinkamp	Gastronomie Solimare	Gastronomie Eiswelt
Gesamtleistungen	578	22	300	142	75	40
a) Sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-155	-14	-50	-41	-40	-10
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
Summe Materialaufwand	-155	-14	-50	-41	-40	-10
Abschreibungen immaterielle u. Sachanlagen	-221	-15	-192	-7	-4	-4
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	-733	-583	-105	-52	9	-2
Umlage Leistungsausgleich	-243	471	-331	-236	-17	-130
Lief./ Bezug and. Betriebszweige / Interne LV	-30	0	-3	-27	0	0
Betriebsergebnis	-803	-118	-381	-220	23	-106
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-47	0	-47	0	0	0
Finanzergebnis	-47	0	-47	0	0	0
Ergebnis gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-851	-118	-429	-220	23	-106
Steuern vom Einkommen/ Ertrag	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-851	-118	-429	-220	22,6	-106

1.3 Investitionsplan

Investitionsplan 2023			
Angaben in TEUR	BgA Sport & Bäder / FZE	BgA Sport & Bäder	BgA Freizeit-einrichtungen
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
11 EDV-Software	-	-	-
II. Sachanlagen			
20 Grundstücke	-	-	-
21 Grundstückseinrichtungen	1.030	1.030	-
22 Gebäude ohne technische Einrichtungen	-	-	-
51 Kanalnetz	-	-	-
63 Sonstige technische Anlagen	-	-	-
71 Kraftfahrzeuge	48	48	-
72 Betriebsausstattung	180	160	20
73 Büroeinrichtungen	3	3	-
73-a PC- und Peripherie	21	21	-
74 geringwertige Büro- / Werkstattausstattung (GWG)	15	15	-
Gesamtsummen in TEUR	1.297	1.277	20

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Für das Wirtschaftsjahr 2023 weist die Ergebnisplanung des operativen Bäderbereiches einen Fehlbetrag in Höhe von **- 5.860 TEUR** aus.

1. Erläuterung der Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse für das Jahr 2023 BgA Bäder und ES e.G. werden mit **2.093 TEUR** geplant. Die Planung ist auf der Basis 2022 aufgesetzt und berücksichtigt Verhaltensänderungen seit der Corona-Pandemie, hier ist insbesondere der Veranstaltungsbereich stark betroffen.

Die Umsatzerlöse BgA Bäder (ohne ES e.G.) (Plan 1.515 TEUR; Prog. III/2022: 1.439 TEUR, IST 2021: 1.104 TEUR und IST 2020: 1.283 TEUR) verteilen sich auf die Einrichtungen wie folgt:

in TEUR	ESP	Solimare	Eiswelt	Bettenkamp	Gesamt
Öffentlichkeit	35	154	107	74	371
Kurse	0	72	-	-	72
Schulen	306	49	55	-	409
Vereine	238	100	92	-	430
Wohnmobile	-	11	-	-	11
Contracting	30	204	-	-	234
Sonstiges	22	-3	-29	-2	-12
Gesamt	631	587	225	72	1.515

Die Wirtschaftsplanungen für den gesamten Treuhandbereich im Freizeitbereich der ES e.G. orientieren sich an den Auswirkungen der Coronapandemie und sind deshalb vor allem für das Geschäftsjahr 2023 als weiterhin "verhalten vorsichtig" einzustufen. Die Gründe dafür liegen vor allem in der Bewertung der Folgen der Pandemie. Es wird mit Umsatzerlösen in Höhe von **578 TEUR** geplant. Diese Umsatzplanung liegt im oberen Bereich der vergangenen Jahre 2019 mit 600 TEUR und 2021 mit 350 TEUR.

2. Erläuterungen zu den wesentlichen Aufwendungen

2.1 Sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (RHB)

Bei den sonstigen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen von insgesamt **279 TEUR** handelt es sich im Wesentlichen um Wasseraufbereitungsmittel sowie Kleinmaterial und Werkzeuge. Außerdem ist hier der Materialeinsatz für den Gastronomiebereich enthalten.

2.2 Sonstige bezogene Leistungen

Die sonstigen bezogenen Leistungen werden im Plan 2023 mit **98 TEUR** beziffert. Es handelt sich z.B. um Aufwand für Veranstaltungen, wie beispielsweise Disc-Jockey-Leistungen sowie andere Dienstleistungen aller Art, die nicht der Gebäudeunterhaltung o.ä. zuzuordnen sind.

2.3 Personalaufwendungen **(Löhne und Gehälter, Sozialabgaben, Altersversorgung und Unterstützung)**

Der Betrieb der Schwimmbäder, der Eishalle, der Sporthallen, sowie der Freizeiteinrichtungen wird vollständig durch das Personal der ENNI S&B bzw. der ES eG sichergestellt und über die entsprechenden Betriebsführungsentgelte in Rechnung gestellt (siehe auch Pkt. 3.5 – andere Dienst- und Fremdleistungen). Lediglich Grundstücks-, Gebäude- und Vertragsangelegenheiten obliegen der ENNI S&S. Dementsprechend fallen hier keine Personalaufwendungen an.

2.4 Abschreibungen

Die Abschreibungen wurden linear auf die voraussichtlichen Nutzungsdauern des Anlagevermögens ermittelt. Es wurde planerisch ein halbjähriger Zugang unterstellt. Der Gesamtansatz für das Jahr 2023 beträgt **1.577 TEUR**.

2.5 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Neben den oben angeführten Positionen ist eine weitere wesentliche Aufwandsposition die sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Diese Position weist einen Gesamtaufwand in Höhe von **5.020 TEUR** aus. In der Hauptsache handelt es sich um

Andere Dienst- und Fremdleistungen	2.934 TEUR
Instandhaltung / Unterhaltung	1.537 TEUR
Werbe- und Kommunikationskosten (Sponsoring)	171 TEUR

Der verbleibende Aufwand verteilt sich auf Mieten, Versicherungen, Reisekosten, Porto, Grundbesitzabgaben etc.

Nachfolgend einige Erläuterungen zu den wesentlichen Positionen:

Andere Dienst- und Fremdleistungen

Diese Aufwandsposition wird im Wesentlichen durch die Betriebsführungsverträge zwischen der ENNI S&B bzw. ES e.G. und der ENNI S&S für die jeweiligen Einrichtungen bestimmt:

Betriebsführungsentgelt S&B	2.279 TEUR
Betriebsführungsentgelt ES eG	583 TEUR

Instandhaltung/Unterhaltung

Der Aufwand ist bestimmt durch die Aufwendungen für die Lieferung von Strom, Frischwasser, Heizungswärme, Instandhaltung der Einrichtungen und Contracting-Aufwand sowie Reinigung.

2.6 Umlagen und Lieferung/ Bezug andere Betriebszweige

Diese Positionen beinhalten die Umlage des Kaufmännischen Leistungen und der Zentralen Dienste (**535 TEUR**), sowie die innerbetriebliche Leistungsverrechnung der anderen Sparten der operativen ENNI S&S für den BgA Sport & Bäder (**128 TEUR**), z.B. die Grünflächenpflege.

2.7 Beteiligung Sport und Bäder GmbH

Es ist geplant, den zu erwarteten erwirtschafteten Jahresüberschuss 2022 der ENNI S&B in prognostizierter Höhe von 75 TEUR an den BgA Sport & Bäder auszuschütten.

2.8 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsaufwendungen in Höhe von **334 TEUR** sind aus der Aufnahme von langfristigen Fremdmitteln zu Investitionszwecken entstanden.

3. Investitionsplan 2023

Im Investitionsplan sind **1.030 TEUR** für den Parkplatz (Anteil Grundstück ENNI) am Solimare für 2023 vorgesehen. Zudem ist eine Bewässerungsanlage im Solimare für **50 TEUR** und eine Spundwand für das Bettenkamper Meer **30 TEUR** vorgesehen. Zwei Kraftfahrzeuge werden für **48 TEUR** ersetzt. Ferner sind als allgemeiner Planansatz in der Betriebsausstattung für Instandsetzung im Bereich Gastronomie **20 TEUR** und **80 TEUR** für den Bäderbetrieb sowie rund **19 TEUR** für GWG/Hardware eingeplant.

C. Operative ENNI Stadt & Service

1.1. Erfolgsplan operative Stadt & Service

enni.	Plan-Gewinn- und Verlustrechnung 2023 in TEUR - Operative S&S									
	Gesamt operative S&S	Kaufmännische Leistungen	Zentrale Dienste	Entsorgung	Reinigung	Friedhöfe	Grünflächen	Planung und Bau	Straßen/ Straßenbeleuchtung	Entwässerung
	Kommunale Aktivitäten							Leistungsbez. Aktivitäten		
Umsatzerlöse	63.317	10.447	908	11.909	2.296	3.404	583	1.161	4.785	28.765
Andere aktivierte Eigenleistungen	1.316	-	-	-	-	80	-	-	-	1.256
Sonstige betriebliche Erträge	10.171	19	10.079	7	10	11	3	-	4	42
Gesamtleistungen	76.805	10.466	10.987	11.970	2.306	3.475	586	1.161	4.789	31.063
a) Sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.877	0	-89	-82	59	80	-322	2	903	-331
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-30.805	-9.943	-123	-3.722	-174	-823	-1.112	-	-3.994	-11.413
Summe Materialaufwand	-32.681	-9.943	-213	-3.603	-233	-383	-1.434	-2	-4.927	-11.744
Summe Personalaufwand	-19.534	-2.056	-2.691	-2.565	-762	-1.326	-3.684	-2.342	-1.342	-1.767
Abschreibungen/ Instanderhalte u. Sachanlagen	-8.572	-25	-577	-969	-162	-439	-301	-2	-388	-5.508
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	-11.215	-9.735	-1.710	-1.308	-260	-700	-325	-741	-337	-679
Umlage Leistungsausgleich	816	7.108	4.833	-2.516	-561	-658	-1.253	-23	-1.393	-4.894
Liefer- Bezugs- und Betriebszweige/ Interner LV	-29	-59	309	-500	-318	-219	1.007	1.411	-1.300	-745
Betriebsergebnis	6.746	-220	10.739	279	2	-267	-4.813	63	-4.858	5.800
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.189	-105	-561	-89	-	-	-	-	-39	-1.974
Finanzergebnis	-3.168	-105	-561	-89	-	-	-	-	-39	-2.374
Ergebnis gewöhnl. Geschäftstätigkeit	3.577	-325	10.177	190	2	-267	-4.813	63	-4.877	3.426
Steuer- vom Einkommen/Ertrag	-241	-126	-88	-77	-8	-	-15	-	-	-
Sonstige Steuerl	-163	-169	-	-	-	-	-	-	-	-
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	3.169	-619	10.112	163	-6	-267	-4.827	63	-4.877	3.426
Phasengleiche Gewinnausschüttung an Stadt Moers	-2.344	-	-	-	-	-	-	-	-	-2.344
Einstellung in gesetzl. Rücklagen geml. KAG/ KfV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)	825	-619	10.112	163	-6	-267	-4.827	63	-4.877	1.082
Nachrichtlicher Ausweis										
Ausgleich durch Anstaltsrägerzuweisung Stadt Moers	12	-	10.075	-	-	-	-4.974	-	-5.068	-

1.2 Investplan Operative Stadt & Service

Investitionsplan 2023 - Operative S&S

Angaben in TEUR	Kaufm. Bereich	Techn. Dienste	Planung und Bau	Entsorgung	Reinigung	Straßen	Entwässerung	Friedhöfe	Grünanlagen	Operative gesamt
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
11 EDV-Software	71	-	-	-	-	-	100	5	5	181
II. Sachanlagen										
20 Grundstücke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21 Grundstückseinrichtungen	-	757	-	1.965	-	-	-	483	-	3.215
22 Gebäude ohne technische Einrichtungen	-	-	-	4.400	-	-	-	100	-	4.500
51 Kanalnetz	-	-	-	-	-	-	9.100	-	-	9.100
63 Sonstige technische Anlagen	-	612	-	1.000	-	1.639	-	-	-	3.251
71 Kraftfahrzeuge	-	194	-	1.568	200	281	122	344	207	2.896
72 Betriebsausstattung	-	32	-	137	79	-	11	40	187	489
73 Büroeinrichtungen	5	12	-	1	1	2	4	5	2	30
73-a PC- und Peripherie	3	6	-	77	1	1	23	13	8	131
74 geringwertige Büro- / Werkstattausrüstung (GWC)	1	15	-	5	3	8	8	12	15	66
Gesamtsummen in TEUR	80	1.637	-	9.163	284	1.911	9.367	1.001	424	23.856

Für das Wirtschaftsjahr 2023 weist der Gesamterfolgsplan für die Operative ENNI Stadt & Service einen Jahresüberschuss in Höhe von **2.099 TEUR** (Prognose 3: 4.708 TEUR) aus. Das Gesamtergebnis resultiert aus den Ergebnissen der einzelnen Leistungsbereiche, die sich wie folgt darstellen:

	Jahres- überschuss / -fehlbetrag	./. Phasengleiche Gewinn- ausschüttung	./. Rücklagen	Bilanzgewinn
Kaufm. Dienste	-619			-619
Zentrale Dienste	10.112			10.112
Entsorgung	163			163
Reinigung	-6			-6
Friedhöfe	-267			-267
Grünanlagen	-4.827			-4.827
Planung + Bau	63			63
Straßen	-4.877			-4.877
Entwässerung	3.426	-2.344		1.082
gesamt	3.169	-2.344		825

Erläuterungen zum Erfolgsplan

1. Umsatzerlöse

Die geplanten Umsatzerlöse belaufen sich auf **65.317 TEUR** (Prognose III.2022: 56.888 TEUR).

Die Umsatzerlöse umfassen im Wesentlichen die satzungsgemäßen Gebühreneinnahmen der Sparten Entsorgung, Entwässerung, Reinigung (inkl. Winterdienst), Friedhöfe und Erlöse aus den Leistungsbeziehungen mit der Stadt Moers und Dritten. Die einzelnen Gebühren der kostenrechnenden Einrichtungen und die Verrechnungspreise an Dritte wurden an die Gehalts- und Kosten/Erlösentwicklung angepasst und sind Bestandteil der jeweiligen Kalkulationen.

Die Umsatzerlöse umfassen zusätzlich unter den Kaufmännischen Leistungen die Erlöse als Fördermittelpfänger des Breitbandprojekts für die Wir 4-Region (9.974 TEUR; Prognose III.2022: 7.101 TEUR). Die ENNI S&S erhält die Rechnungen des Vertragspartners und ruft die Fördermittel von Bund und Land ab. Zudem sind in dem Betrag die Dienstleistungserlöse für die Wir 4-Region enthalten (31 TEUR).

Die Erlöse aus den Leistungsbeziehungen mit der Stadt Moers und Dritten umfassen folgende wesentliche Positionen:

- Dienstleistungen (u.a. Ingenieurleistungen, Lagerwirtschaft, Grünpflege, Gebäudeunterhaltung, Fahrzeugbetreuung, kaufm. Leistungen) für die ENNI E&U und ENNI S+B.
- Ausführung von Einzelaufträgen für die städtische Verwaltung, Nachbarkommunen und für Dritte.
- Pflichtanteile nach den verwaltungsgerichtlichen Vorgaben an den Gebührenhaushalten Straßenreinigung/Winterdienst sowie den sog. „Grünpolitischen Anteil“ für die Unterhaltungsanteile der Friedhofsflächen als Grünanlagen.
- Ausgleich für die von der Stadt Moers übernommenen Leistungsverbindlichkeiten (PRAP) aus Nutzungsrechten für die Grabstätten auf den Friedhöfen.
- Vertragliches Entgelt zur Unterhaltung der Straßenbeleuchtung.
- Kostenersatz für die Leistungen im Bereich Straßenbau.

Für den Kostenersatz sind neben einem prozentualen leistungsbezogenen Bestandteil auch Mittel einer Spitzabrechnung für den Straßenbau der Stadt Moers vorgesehen. Die Maßnahmendurchführung seit dem Jahr 2015 zeigt stark schwankende Leistungsmengen, sodass ergänzend zum Kooperationsvertrag eine Spitzabrechnung zu einer angemessenen Finanzausstattung eingeplant ist.

2. Aktiviere Eigenleistungen und sonstige betriebliche Erträge

Zu aktivierende Eigenleistungen durch Mitarbeiter der ENNI S&S wurden planerisch mit einem Wert von **1.316 TEUR** (Prognose III.2022 1.206 TEUR) berücksichtigt. Ursächlich sind dafür insbesondere die geplanten Investitionsmaßnahmen in das Kanalnetz im Bereich Entwässerung in Höhe von 1.256 TEUR.

Die sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich insgesamt auf rd. **10.171 TEUR** (Prognose III.2022 11.084 TEUR). Wesentlich ist hier die Zuweisung der Stadt Moers (10.075 TEUR).

Zuweisung des Anstaltsträgers

Die Stadt Moers stellt sicher, dass die Anstalt die ihr übertragenden Aufgaben dauerhaft erfüllen kann (§ 10 Abs. 1 der Unternehmenssatzung). Dazu erhält die ENNI S&S im Wirtschaftsjahr 2023 Zuweisungen von rund 10.075 TEUR.

Budget	Summe 2023
Budget "allgemeine und bauliche Straßenunterhaltung"	4.422.500
Budget "Erneuerungsmaßnahmen (Fahrbahndeckenprogramm)"	0
Budget "Unterhaltung von Ingenieurbauwerken"	160.900
Budget "Technische Parkraumbewirtschaftung"	452.484
Budget "allgemeine Grünflächenunterhaltung und Spielplätze"	3.878.500
Budget "Unterhaltung von Grünflächen an städtischen Gebäuden"	991.300
Budget "Unterhaltung von Grünflächen an städtischen Sportanlagen"	76.200
Budget "Unterhaltung von Grünflächen an städtischen Liegenschaften"	93.300
	10.075.184

3. Aufwendungen

3.1 Materialaufwand – Anteil Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Bei den sonstigen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen (**1.877 TEUR**) handelt es sich im Wesentlichen um direkte Materialaufwendungen. Der Bereich „Straßen“ macht mit 933 TEUR den Großteil der Aufwendungen aus. Hier sind neben dem Materialeinsatz für die Straßenunterhaltung auch die Lieferverträge für den Strombezug (Straßenbeleuchtung) enthalten. Für die Grünflächenunterhaltung werden 322 TEUR und dem Kanalnetzbetrieb 331 TEUR benötigt.

3.2 Materialaufwand - Anteil bezogene Leistungen

Den überwiegenden Teil der gesamten bezogenen Leistungen i.H.v. **30.805 TEUR** (Prognose III.2022 22.671 TEUR) stellen mit 9.943 TEUR die Baukostenaufwendungen des Vertragspartners zum Ausbau der Breitbandversorgung dar. Die Aufwendungen sind ergebnisneutral zu den Umsatzerlösen geplant (9.974 TEUR).

Unter den Aufwendungen für bez. Leistungen sind die Genossenschaftsbeiträge für die Abwasserbeseitigung an die LINEG mit 10.520 TEUR und mit 3.287 TEUR die Entsorgungsgebühren an den Kreis Wesel, sowie für die Kombimaßnahmen Straßen- und Kanalbau 2.683 TEUR enthalten.

3.3 Personalaufwand

Anteil Löhne und Gehälter mit Sozialabgaben, Altersversorgung und Unterstützung

Die Lohn- und Gehaltsaufwendungen betragen im Wirtschaftsjahr 2023 insgesamt **18.534 TEUR**.

Neben den Grundvergütungen sind alle Lohn- und Gehaltsbestandteile sowie die tarifvertraglich vereinbarte leistungsorientierte Vergütung enthalten. Außerdem wurden die Aufwendungen für Rückstellungen für Altersteilzeit, Resturlaub und Überstundenguthaben eingeplant. Ebenfalls enthalten sind die Aufwendungen für Sozialabgaben, Altersversorgung und Unterstützung. Sie beinhalten die Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung sowie die Aufwendungen für Beiträge zur Berufsgenossenschaft. Für das Kalenderjahr 2023 wurden Tarifsteigerung von 6,4 % prognostiziert.

Der Stellenplan 2023 sieht 270 Stellen vor und beinhaltet alle geplanten Zu- und Abgänge sowie alle bereits feststehenden Höhergruppierungen. Stellenreduzierungen treten insbesondere durch die Organisationsuntersuchungen in den Bereichen Entsorgung/Reinigung und Friedhof auf. Um den Auswirkungen des § Ust.2b entgegenzuwirken und um saisonale Spitzen besser abfangen zu können, wird im Bereich Grünflächen vermehrt auf externe Dienstleister gesetzt.

Anteil Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen

Im Plan 2023 sind gutachterlich vorausberechnete Rückstellungen für Beamtenpensionen und Beihilfen enthalten. Der berücksichtigte Aufwand beläuft sich auf **314 TEUR**.

In TEUR	Prog. III/2022	Plan 2023
Löhne / Gehälter	13.123	13.974
Sozialabgaben	2.638	2.807
Altersversorgung. / Unterstützung	2.165	1.753
Gesamt	17.926	18.534

3.4 Abschreibungen

Sachanlagen setzt ENNI zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) an und vermindert diese um die planmäßigen Abschreibungen. Die Herstellungskosten enthalten Einzelkosten für Material, Löhne und Leistungen Dritter sowie angemessene Teile der notwendigen Gemeinkosten. Es wurde planerisch ein Zugang im zweiten Halbjahr unterstellt. Der Gesamtansatz für das Jahr 2023 beträgt **7.803 TEUR**. Der Bereich Entwässerung trägt mit rund 71% (5.506 TEUR) zu den Gesamtabschreibungen bei.

3.5 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Alle nicht in den vorgenannten Positionen aufgeführten Aufwendungen mit Ausnahme der Zinsaufwendungen sind in der Position sonstige betriebliche Aufwendungen enthalten. Diese Position weist einen Gesamtaufwand in Höhe von **11.215 TEUR** aus.

Es ergibt sich folgende Aufteilung:

sonstige betriebliche Aufwendungen (in TEUR)	Prog. III/2022	Plan 2023
Andere Dienst- und Fremdleistungen	5.898	5.860
Unterhaltung / Betrieb Fahrzeuge und Geräte	1.847	1.553
Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge	1.370	1.252
Unterhaltung / Betrieb Gebäude	1.467	971
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	505	435
Werbung, Inserate, Öffentlichkeitsarbeit (Marketing)	196	248
Fortbildung und Reisekosten	193	230
Versicherungen	219	223
Verluste Anlagevermögen, Forderungen	125	180
Postaufwand, Frachten und ähnliches	110	115
Freiwillige soziale Aufwendungen	77	108
Bürobedarf, Drucksachen, Zeitschriften	38	40
Summe	12.045	11.215

Nachfolgend einige Erläuterungen zu den wesentlichen Positionen:

Kaufm. und sonstige Dienstleistungen

An dieser Stelle sind die Dienstleistungen für den gesamten Bereich Stadt & Service veranschlagt. Die Dienstleistungen umfassen das externe Rechnungswesen, Controlling,

Einkauf, Abrechnung/Inkasso, IT-Leistungen, Personalwesen, Vertrieb sowie sonstige kleinere Verträge.

Unterhaltung / Betrieb Fahrzeuge und Geräte

Positionen dieser Kostenartengruppe sind Unterhaltung der Fahrzeuge und Geräte (Material- und Fremdleistungen, Kfz-Steuern) mit **915 TEUR** und der Verbrauch von Kraftstoffen mit **523 TEUR**. Zudem ist die jährliche Biotonnenreinigung mit **115 TEUR** hier berücksichtigt.

Unterhaltung / Betrieb Gebäude

Wesentliche Positionen dieser Kostenartengruppe sind die bauliche Unterhaltung von Gebäuden und Grundstücken mit **500 TEUR** und der Energie-, Wasser- und Wärmeverbrauch sowie die Gebäudereinigung mit **471 TEUR**.

Mieten, Pachten, Gebühren, Beiträge

Enthalten ist die Anmietung des neuen Verwaltungsgebäudes mit **704 TEUR** Grundmiete inkl. Nebenkosten. Die restlichen Kostenarten verteilen sich auf Leasingkosten, EDV-Mieten, Gebühren, Grundbesitzabgaben (u.a. Niederschlagswassergebühr für versiegelte Flächen) und Beiträge an Verbände und Vereine. Die weiteren betrieblichen Aufwendungen verteilen sich auf eine Vielzahl von Einzelpositionen (Rückstellungen, Fortbildung, Telefon, Wertberichtigungen, etc.).

3.6 Ergebnis aus Umlagen/Anteil Umlage Kaufm. und Zentralen Dienste

Unter dieser Position werden die gesamten Planaufwendungen für die kaufmännischen und Zentralen Dienste (Technische Dienste mit Werkstatt und Betriebshof) und deren Verteilung auf die Leistungsbereiche der ENNI S&S ausgewiesen.

3.7 Lieferung/ Bezug andere Betriebszweige (ILV)

Unter dieser Position wird die Verrechnung von Lohn, Kfz- und Maschinenstunden der operativen Bereiche untereinander und zum BgA Sport&Bäder dargestellt. Durch die Bündelung aller Ingenieurleistungen in der ENNI S&S für die ENNI-Unternehmensgruppe wird die Sparte Planung und Bau jetzt separat im Spartenplan ausgewiesen. Neben den Entgelten für Leistungen an die ENNI E&U führt die Sparte alle Planungsleistungen aus (insbesondere Entwässerung und Straßenbau). Diese Leistungen werden über die Interne Leistungsverrechnung (ILV) verrechnet.

3.8 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Zinserträge werden durch die Anlage nicht sofort benötigter Liquidität als Tagegelder und Festgelder erwirtschaftet, werden jedoch aufgrund des niedrigen Zinsniveaus nicht geplant.

3.9 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsaufwendungen (**3.168 TEUR**) sind aus der Aufnahme von langfristigen Fremdmitteln zu Investitionszwecken entstanden. Der Darlehensbestand und der Finanzierungsbedarf aus der Finanzplanung wurden berücksichtigt. Die Darlehensaufnahmen können sowohl bei der Stadt Moers (kurzfristig), bei Dritten als auch durch die Kreditgabe des BgA Sport&Bäder oder aus dem vertraglich vereinbarten Liquiditätsausgleich im Unternehmensverbund erfolgen. Aufgrund der geringen Innenfinanzierungsmöglichkeiten wird für 2023 mit einer Darlehensaufnahme von rund 24,0 Mio. EUR mit einem Zinssatz von 4,5 % geplant.

3.10 Steuern

Die sonstigen Steuern werden aufgrund des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BilRUG) bei den Gebäude- und Kfz-Aufwendungen ausgewiesen. Hier ist nur noch der nicht vorsteuerabzugsberechtigte Teil für den nicht hoheitlichen Bereich eingeplant (**168 TEUR**). Als Steuern vom Einkommen und Ertrag werden **241 TEUR** für die Betriebe gewerblicher Art eingestellt.

3.11 Phasengleiche Gewinnausschüttung

Der Stadtverwaltung Moers entsteht aus dem Wegfall des Altanlagevermögens im Bereich Stadtentwässerung ein Nachteil (fehlende kalk. Überdeckungen). Um diesen auszugleichen, erhält die Stadtverwaltung Moers vertraglich gesichert unter anderem Zinserträge von der ENNI S&S aus der Finanzierung des Vermögens. Die verbleibende Unterdeckung wird gem. Übertragungsmodell durch eine vorgezogene Ausschüttung in das jeweils gleiche Geschäftsjahr ausgeglichen. In der Planung wurde dieser Betrag unter Berücksichtigung der Erkenntnisse aus der Aktualisierung der Gebührenkalkulation Entwässerung mit 2.344 TEUR angesetzt.

4. Investitionsplan

Der Investitionsplan enthält alle erforderlichen Auszahlungen für das Planjahr 2023. Für die Operative ENNI S&S ergibt sich ein Gesamtvolumen in Höhe von **23.856 TEUR**. Die Verteilung auf die Bereiche ergibt sich aus nachfolgender Tabelle:

• Kaufmännische Leistungen	80 TEUR
• Zentrale Dienste (Techn. Leitung, Werkstatt, Hofdienste)	1.637 TEUR
• Entsorgung	9.153 TEUR
• Reinigung	284 TEUR
• Straßen	1.911 TEUR
• Entwässerung	9.367 TEUR
• Friedhöfe	1.001 TEUR
• Grünanlagen	424 TEUR
Gesamt	23.856 TEUR

Nachfolgend eine Erläuterung aller Einzelinvestitionen größer 100 TEUR in 2023:

Zentrale Dienste (Technische Leitung, Werkstatt, Hofdienste)

• Oberflächen Jostenhof	767 TEUR
• Lager- und Hallenumbau	612 TEUR
• Radlader	100 TEUR

Entsorgung

• Neubau KWH	7.265 TEUR
• Bagger KWH	350 TEUR
• E-Fahrzeug Dreiachser	690 TEUR
• Sperrmüllfahrzeuge	200 TEUR
• Abfallbehälter	110 TEUR
• Unterflurbehälter	100 TEUR

Reinigung

- E-Fahrzeug kleine Kompaktkehrmaschine 200 TEUR

Straßen

- Erneuerung Straßenbeleuchtungsanlagen 1.639 TEUR
- LKW-Kipper 120 TEUR

Stadtentwässerung

- Baumaßnahmen Entwässerungsanlagen 8.300 TEUR
- Hausanschlüsse 800 TEUR

Friedhöfe

- Lagerplatz Meerbeck 250 TEUR
- Baumaßnahmen Grabfelder 233 TEUR
- Bagger 180 TEUR
- Vorplanung Hauptfriedhof 100 TEUR

D. Beteiligung

Die Erträge aus dem Gewinnabführungsvertrag mit der ENNI Energie & Umwelt werden für das Jahr 2023 mit 16.215 TEUR geplant.

Neben der Umlage Leistungsausgleich sind IHK-Beitragsaufwendungen und Beratungskosten berücksichtigt (151 TEUR).

Unter Berücksichtigung der Steuerberechnung und der damit verbundenen Steuerbelastung inkl. Risikorückstellung verbleibt ein Bilanzgewinn von **9.708 TEUR**.

In 2023 sind im Investitionsplan unter Finanzanlagen **990 TEUR** für den Erwerb eines Straßen- und Tiefbauunternehmens geplant.

**ENNI Energie und Umwelt
Niederrhein GmbH**

Bilanz der ENNI Energie & Umwelt Niederrhein GmbH
Aktiva

Angaben in EURO	31.12.2021	31.12.2020
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgeltlich erworbene Lizenzen, Leitungs- und ähnliche Rechte	1.777.149,00	1.451.274,00
2. Geleistete Anzahlungen	145.580,07	51.552,00
	<u>1.922.729,07</u>	<u>1.502.826,00</u>
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	29.891.599,13	11.344.201,39
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	13.271.622,00	13.305.250,00
3. Umspannungs-, Regler- und Speicheranlagen	7.240.788,00	6.227.977,00
4. Verteilungsanlagen	111.709.276,00	106.034.217,00
5. Sonstige technische Anlagen und Maschinen	12.241.452,00	5.010.290,00
6. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.570.561,00	1.505.126,30
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	859.800,69	14.636.337,20
	<u>177.785.098,82</u>	<u>158.063.398,89</u>
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	5.952.525,71	3.516.500,00
2. Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	735.000,00	0,00
3. Beteiligungen	41.005.508,35	26.341.301,51
4. Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	1.470.785,11	1.512.593,38
5. Sonstige Ausleihungen	447.959,70	435.861,82
6. Sonstige Finanzanlagen	2.147,43	2.147,43
	<u>49.613.926,30</u>	<u>31.808.404,14</u>
	<u>229.321.754,19</u>	<u>191.374.629,03</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.285.347,87	1.004.314,96
2. Waren	3.838.910,82	9.908,47
	<u>5.124.258,69</u>	<u>1.014.223,43</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	44.062.143,81	26.606.776,36
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.518.030,89	20.445,60
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.454.040,54	3.966.413,80
4. Forderungen gegen Gesellschafter	3.694.632,49	2.754.649,24
5. sonstige Vermögensgegenstände	9.608.845,71	3.810.478,15
	<u>64.337.693,44</u>	<u>37.158.763,15</u>
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	1.120.533,00	4.166.157,12
	<u>70.582.485,13</u>	<u>42.339.143,70</u>
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	694.580,54	315.280,33
	<u>300.598.819,86</u>	<u>234.029.053,06</u>

Bilanz der ENNI Energie & Umwelt Niederrhein GmbH
Passiva

Angaben in EURO	31.12.2021	31.12.2020
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	16.132.333,00	14.982.100,00
II. Kapitalrücklage	35.105.093,85	24.627.322,85
III. Gewinnrücklagen		
1. satzungsmäßige Rücklagen	89.977,15	89.977,15
2. andere Gewinnrücklagen	19.245.925,86	14.136.360,56
IV. Bilanzgewinn	536,03	536,03
	70.573.865,89	53.836.296,59
B. SONDERPOSTEN		
1. Sonderposten zu § 4b InvZuFG 1982	166.000,00	182.000,00
2. Sonderposten Investitionszuschuss	28.260,00	42.390,00
3. Investitionszuschüsse Netze und Netzanschlüsse	10.666.628,00	10.072.753,00
	10.860.888,00	10.297.143,00
C. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE		
	0,00	90.527,00
D. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	18.453.496,10	17.086.527,80
2. Steuerrückstellungen	79.195,64	35.676,70
3. sonstige Rückstellungen	23.987.058,32	16.840.567,32
	42.519.750,06	33.962.771,82
E. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	91.321.686,91	76.487.619,68
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	69.882,39	84.844,30
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38.966.597,26	22.727.001,76
4. Verbindlichkeit gegen verbundene Unternehmen	6.172.053,96	50.381,54
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	20.732,34	667.477,74
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	27.388.306,19	20.349.325,74
7. sonstige Verbindlichkeiten	8.180.247,93	11.417.688,01
	172.119.506,98	131.784.338,77
F. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		
	4.524.808,93	4.057.975,88
	300.598.819,86	234.029.053,06

Gewinn- und Verlustrechnung der ENNI Energie & Umwelt Niederrhein GmbH
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember

Angaben in EURO	2021	2020
1. Umsatzerlöse	289.704.603,16	236.320.261,86
Strom- und Energiesteuer	<u>-17.666.015,18</u>	<u>-17.534.085,60</u>
	<u>272.038.587,98</u>	<u>218.786.176,26</u>
2. andere aktivierte Eigenleistungen	1.811.408,63	1.714.573,54
3. sonstige betriebliche Erträge	<u>5.828.288,51</u>	<u>4.807.320,38</u>
	<u>279.678.285,12</u>	<u>225.308.070,18</u>
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-191.777.417,89	-151.682.478,48
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-4.562.974,83</u>	<u>-3.835.903,17</u>
	<u>-196.340.392,72</u>	<u>-155.518.381,65</u>
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-14.382.979,34	-14.303.147,63
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-5.293.284,85</u>	<u>-4.358.587,98</u>
	<u>-19.676.264,19</u>	<u>-18.661.735,61</u>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>-11.526.044,18</u>	<u>-10.060.229,49</u>
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Konzessionsabgabe	-7.700.170,99	-7.532.002,70
b) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-18.757.968,51</u>	<u>-13.169.302,58</u>
	<u>-26.458.139,50</u>	<u>-20.701.305,28</u>
Zwischenergebnis	25.677.444,53	20.366.418,15
8. Erträge aus Beteiligungen	2.398.598,50	1.959.981,96
9. Erträge aus Ausleihungen und sonstigen Finanzanlagen	3.908,62	4.260,56
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	236.883,60	225.856,97
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	-658.328,27	-57.734,38
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-1.384.586,62</u>	<u>-1.454.480,95</u>
	<u>596.475,83</u>	<u>677.884,16</u>
13. Ergebnis vor Steuern	26.273.920,36	21.044.302,31
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-762.539,42	-717.230,35
15. Ergebnis nach Steuern	25.511.380,94	20.327.071,96
16. sonstige Steuern	-408.533,58	-295.053,03
17. Ausgleichzahlungen an außenstehende Gesellschafter	-4.095.789,60	-3.862.038,57
18. Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages abgeführte Gewinne	<u>-15.897.492,46</u>	<u>-15.169.980,36</u>
19. Jahresüberschuss	5.109.565,30	1.000.000,00
20. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	536,03	536,03
21. Einstellung in andere Gewinnrücklagen	-5.109.565,30	-1.000.000,00
22. Bilanzgewinn	536,03	536,03

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 der ENNI Energie und Umwelt Niederrhein GmbH (Auszug)

[...]

1. Grundlagen des Unternehmens und Geschäftsmodell

1.1. Allgemeines

Die ENNI Energie & Umwelt Niederrhein GmbH (ENNI) ist einer der großen Energie- und Wasseranbieter am Niederrhein. Im Jahr 2021 versorgte sie allein in ihrem Netzgebiet rund 170.000 Menschen mit Strom, Gas, Wasser und Wärme. Die hohen Marktanteile im Heimatmarkt als Basis, nutzte das Unternehmen zudem weiterhin bundesweit die Chancen des Wettbewerbs auf dem Energiemarkt und konnte bereits über 40.000 Kunden außerhalb des Stammgebietes gewinnen. Zudem nutzt ENNI die sich im Zuge der Energiewende ergebenden Potentiale in der regenerativen Energieerzeugung. So konnte ENNI auch 2021 durch den Ausbau regenerativer Erzeugungsprojekte und durch die Akquisition tausender Privat- und Geschäftskunden weiterwachsen.

Das Unternehmensergebnis wird im Zuge eines seit 2015 etablierten steuerlichen Querverbundes mit der ENNI Stadt & Service Niederrhein AöR den Gesellschaftern zugerechnet und vor Steuern abgeführt.

1.2. Beteiligungen/Erzeugung

Der seit Jahren erfolgreich verfolgte Wachstumskurs zur Kompensation der zunehmenden Belastungen im Kerngeschäft u.a. durch zunehmenden Wettbewerb im Energievertrieb, sinkenden Verzinsungen in den regulierten Netzen, der demografischen Entwicklung sowie einem veränderten Verbrauchsverhalten wurde in 2021 erfolgreich fortgeführt. So konnten Ergebnisrückgänge auch über Kooperationen und weitere Unternehmensbeteiligungen kompensiert, werden. Dabei hat sich ENNI seit 2005 als seinerzeit reiner Energiehändler zum erfolgreichen Energieproduzenten entwickelt - mit mittlerweile starkem Fokus auf Investitionen in regenerative Erzeugungsanlagen.

Diese Erzeugungsstrategie macht ENNI heute unabhängiger von Lieferanten und den Marktentwicklungen. Zudem nutzt das Unternehmen hier die sich durch die Energiewende für einen mittelständischen Energieversorger bietenden Chancen. Bei großen fossilen und regenerativen Erzeugungsprojekten ist ENNI auch an großen überregionalen Projekten und Erzeugungsanlagen beteiligt. Oftmals setzt ENNI dabei auf Kooperationen bei großen Erzeugungsprojekten, insbesondere mit dem bundesweit größten Stadtwerkeverbund Trianel.

Im brandenburgischen Gollmitz ist ENNI zudem im Verbund mit weiteren Stadtwerken an einem Windpark beteiligt. Als Gesellschafter der ENNI RMI Windpark Kohlenhuck GmbH produziert ENNI derzeit im Moerser Norden mit zwei weiteren Partnern Windenergie. Auch die Herstellung von Sonnenenergie kommt bei ENNI durch die Aktivitäten der 100-prozentigen Tochter ENNI Solar GmbH nicht zu kurz.

An der Biokraftgesellschaft Moers/Dinslaken GmbH halten ENNI und die Stadtwerke Dinslaken (SD) jeweils einen Anteil von 50 Prozent.

Im Geschäftsjahr 2017 wurde die Beteiligung an einer weiteren Windkraftgesellschaft, der Trianel Windkraftwerk Borkum II GmbH & Co. KG, Oldenburg, beschlossen. Die Installation und Inbetriebnahme wurden im Laufe des Jahres 2020 abgeschlossen.

Seit Dezember 2021 ist ENNI zudem mit 33,33 Prozent an der Windpark Hünxer Heide GmbH beteiligt.

Darüber hinaus hat ENNI im Laufe des Jahres 2021 mit Beteiligungen an der FN Netz GmbH, der Energie für Immobilien GmbH und der Erdgasversorgung Schwalmtal GmbH & Co. KG ihr Beteiligungsportfolio erweitert.

1.3. Energiebeschaffung und Vermarktung

Die Handelsmärkte sind in Bewegung geraten. Im Fokus stand dabei vor allem die Corona-Pandemie und die damit einhergehende wirtschaftliche Unsicherheit. Im Geschäftskundenbereich setzt das Unternehmen weiterhin auf eine „Back-to-Back“-Beschaffung und reduziert so die Risiken.

1.4. Kunden

Hervorgerufen durch die Corona-Pandemie war nach 2020 auch 2021 von Unsicherheiten geprägt. Der persönliche Kundenservice konnte weiterhin nur mit den bereits bestehenden Einschränkungen betrieben werden. Parallel wurden die Aktivitäten über digitale und online Kanäle verstärkt, so dass mindestens die Vorjahresergebnisse erreicht, teilweise übertroffen wurden. In der Akquise wurde wiederholt verstärkt auf die telefonische Akquise gesetzt. Bei den Vertriebskanälen setzte das Unternehmen weiterhin im Wesentlichen auf den bewährten Direkt- und Onlinevertrieb. Ab der zweiten Jahreshälfte beeinflussten die stark steigenden Beschaffungspreise an den Strom- und Gasmärkten den Energievertrieb maßgeblich. Preisanstiege von mehreren 100 % mit Preissprüngen von 5 - 10 € je MWh am Tag brachten das Sonderkundengeschäft insbesondere im 4. Quartal stellenweise zum Erliegen. Bei der bundesweiten Tarifkundenakquise wurden unterjährig drei Preisanpassungen durchgeführt. Nach sehr gutem Akquiseverlauf wurden aufgrund der unkalkulierbaren Preisentwicklung Mitte Dezember die Angebote vom Markt genommen.

Die Margenentwicklung im Gewerbebereich liegt im Strom auf Planwert und konnte im Gas übertroffen werden. Spezifisch konnte im Vergleich zum Vorjahr eine Margensteigerung realisiert werden.

2.2. Lage des Unternehmens

2.2.1. Ertragslage

Weiter erfolgreich läuft für ENNI die Akquisition neuer Strom- und Gaskunden über zahlreiche Vertriebskanäle. Auch in diesem Jahr konzentrierte sich die Neukundenakquise verstärkt auf den Stromvertrieb. Dies führte grundsätzlich zu einem Anstieg der Umsatzerlöse und Materialaufwendungen. Während die Umsatzerlöse im Stromvertrieb insbesondere mengenverursacht von 114,6 Mio. Euro auf 126,5 Mio. Euro angestiegen sind, stiegen diese im Gasvertrieb von 28,9 Mio. Euro auf 31,7 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahr. Insgesamt sind die Umsatzerlöse von 219 Mio. Euro auf 272 Mio. Euro gestiegen.

Gegenüber dem Vorjahr ist der Stromabsatz von 628 GWh auf 680 GWh gestiegen. Wie auch schon im Vorjahr ist der Gasabsatz von 953 GWh auf 845 GWh weiter rückläufig, was im Wesentlichen auf den Individualkundenvertrieb zurückzuführen ist. Der Wasserabsatz bleibt auch im Jahr 2021 auf dem Vorjahresniveau von rd. 8,0 Mio. m³. Die Wärmesparte verzeichnet auch in diesem Jahr weiteres Wachstum und steigt von 63 GWh auf 72 GWh an, was hauptsächlich in den Bereichen der Fernwärmeversorgung in Neukirchen-Vluyn und Moers-Repelen zu erkennen ist.

Der gegenüber dem Jahr 2020 angestiegene Materialaufwand resultiert einerseits aus korrespondierenden Mengenanstiegen aus dem vor allem im Stromvertrieb weiterhin erfolgreichen Akquisitionsgeschäft und sowie der insbesondere im letzten Quartal stark gestiegenen Marktpreise.

Darüber hinaus wirkte sich die unterjährliche Gründung der 100%igen Tochter Energie für Immobilien GmbH zum vorrangigen Zweck der Übernahme von Gaskunden des Goldgaskonzerns steigernd auf Gesamtleistung und Materialaufwand aus, da die ENNI die Gesellschaft mittels Dienstleistungsvertrag mit Energie beliefert.

Insgesamt lag das Ergebnis vor Steuern mit 26,2 Mio. Euro um 5,2 Mio. Euro über dem Vorjahr. Das Ergebnis ist geprägt durch den Buchgewinn aus dem Verkauf des Verwaltungsgebäudes an der Uerdinger Straße in Höhe von 4,1 Mio. Euro. Zusätzlich wirkt die Erlössteigerung aus dem Dienstleistungsgeschäft positiv auf das Ergebnis ein, während Zu- und Verkäufe der neuartigen nEHS-Zertifikate gleichzeitig zu einer Erhöhung der Gesamtleistung und des Materialaufwands führten. Gegenläufige Effekte ergaben sich im Bereich der Personalaufwendungen aus Tarifierhöhungen, eingekauften Dienstleistungen aus dem ENNI-Konzern sowie infolge der Investitionstätigkeit gestiegener Abschreibungen.

2.2.2. Finanzlage und Liquidität

Der Mittelzufluss des Cashflows aus laufender Geschäftstätigkeit liegt mit rd. 33,7 Mio. Euro (Vorjahr: rd. 32,0 Mio. Euro) knapp über dem Vorjahr und resultiert im Wesentlichen aus dem Ergebnis vor Steuern und den hinzuzurechnenden Abschreibungen.

Der Mittelabfluss aus dem Cashflow aus Investitionstätigkeit betrifft hauptsächlich Investitionen in die Netze, Beteiligungen und das neue Verwaltungsgebäude und ist um rd. 11,3 Mio. Euro auf 46,2 Mio. Euro gestiegen.

Die Finanzierungstätigkeit betrifft im Wesentlichen Darlehensaufnahmen zur Finanzierung der Investitionstätigkeit (Nettoaufnahme rd. 14,8 Mio. Euro), Zuführungen zur Kapitalrücklage durch Einlage von Anlagevermögen durch den Gesellschafter Gelsenwasser AG (rd. 11,5 Mio. Euro) sowie die Auszahlungen an die Gesellschafter (rd. 19,0 Mio. Euro).

Insgesamt ist der Finanzmittelfonds zum 31.12.2021 um rd. 3,1 Mio. Euro auf rd. 1,1 Mio. Euro gesunken.

Die Investitionen in das Anlagevermögen wurden zu 23 Prozent (Vorjahr: 23 Prozent) aus den Abschreibungen finanziert. Im Vorjahr resultierte dies insbesondere aus der Fremdfinanzierung des neuen Verwaltungsgebäudes, während im aktuellen Geschäftsjahr im Wesentlichen die Investitionen in Finanzanlagen durch Einlagen der Gesellschafter in die Kapitalrücklage finanziert wurden. Im Geschäftsjahr wird eine Gewinnrücklage von 5,1 Mio. Euro gebildet, um die Finanzierung neuer Investitionen anteilig mit Eigenkapital zu unterlegen.

Die Zinsen auf dem Kapitalmarkt verharrten auch 2021 auf relativ niedrigem Niveau. ENNI verfolgte deshalb im Geschäftsjahr 2021 weiterhin eine kurzfristig revolvingierende Finanzierungspolitik. Von den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von rd. 91,3 Mio. Euro sind zum 31.12.2021 jeweils rd. ein Drittel in einem Jahr, zwischen zwei bis fünf Jahren und in über fünf Jahren fällig.

2.2.3. Vermögenslage

Die Vermögens- und Kapitalstruktur der ENNI hat sich gegenüber dem Vorjahr nur unwesentlich geändert. Die fremdfinanzierten Investitionen in das Anlagevermögen als auch die eigenkapitalerhöhende Einlage in den Finanzanlagen führten zu einem starken Anstieg der Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr. Die Eigenkapitalquote konnte leicht gesteigert werden.

Die größten Einzelinvestitionen betreffen die fortlaufenden Projektkosten für den Bau des konzernweiten Verwaltungsgebäudes von rd. 13,1 Mio. Euro (Fertigstellung im Jahr 2021), den Beteiligungserwerb an den Gesellschaften der Erdgasversorgung Schwalmtal von rd. 9,6 Mio. Euro,

den Beteiligungserwerb an der Fernwärme Netzgesellschaft von rd. 3,3 Mio. Euro, den Beteiligungserwerb an der Energie für Immobilien GmbH von rd. 3,1 Mio. Euro, den Windpark Hünxerheide von rd. 1,7 Mio. Euro sowie den Ausbau der Netze in Höhe von rd. 13 Mio. Euro.

Der Anstieg im Umlaufvermögen resultiert im Wesentlichen aus der Bilanzierung der BEHG-Zertifikate im Vorratsvermögen (rd. + 4 Mio. Euro), dem Anstieg der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (rd. + 17 Mio. Euro, davon der größte Teil mengen- und abrechnungsgetriebener Mengenanstieg im Stromvertrieb) und den sonstigen Vermögensgegenständen (rd. +6 Mio. Euro, davon rd 4 Mio. Euro aus dem Anstieg des Vorsteuerwartekontos (Rechnungserhalt und damit Vorsteuerabzug im Folgejahr, Aufwand Abschlussjahr) und rd. 2 Mio. Euro aus debitorischen Kreditoren im Wesentlichen aus offenen Forderungen gegenüber kreditorisch gebuchten Vertriebspartnern).

Eigenkapital, zwei Drittel der Sonderposten und Ertragszuschüsse sowie mittel- und langfristiges Fremdkapital decken das Anlagevermögen zu rund 79 Prozent (Vorjahr: rund 71 Prozent). Die Investitionen des Geschäftsjahres 2021 lagen mit 52,4 Mio. Euro deutlich über den Abschreibungen (12,2 Mio. Euro).

[...]

5. Chancen- und Risikobericht

5.1. Risikobericht

Ein wichtiger Bestandteil der auf langfristigen Erfolg ausgerichteten Unternehmensführung der ENNI ist das Risikomanagement. Es erfüllt nicht nur die rechtlichen Anforderungen, sondern unterstützt ENNI dabei, Chancen und Risiken rechtzeitig zu erkennen und entsprechend zu handeln. Die Verantwortung für das Risikomanagement liegt beim Risikomanagementbeauftragten der ENNI-Unternehmensgruppe, die dezentrale Verantwortung für die einzelnen Risiken liegt in den Bereichen und in den operativen Abteilungen. Hier gibt es sogenannte Risikoverantwortliche, die im Rahmen des etablierten Verfahrens eng mit dem Risikomanagementbeauftragten zusammenarbeiten. Gemeinsames Ziel: Chancen und Risiken der Gesellschaft umfassend darstellen. Chancen und Risiken, die das Ergebnis potenziell beeinflussen können, werden sorgfältig beobachtet und in Plan- und Prognosedaten berücksichtigt. Die Geschäftsführung wird regelmäßig über den Stand der identifizierten Chancen und Risiken informiert. Dem Aufsichtsrat erstattet die Geschäftsführung mindestens einmal jährlich Bericht.

Wir unterscheiden die nachfolgenden fünf wesentlichen Kategorien, die unsere Geschäftsentwicklung wie auch die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage beeinflussen können.

5.1.1. Marktrisiken

Sowohl auf der Absatz- als auch auf der Beschaffungsseite können Mengenschwankungen das Ergebnis unserer Geschäftstätigkeiten positiv oder negativ beeinflussen.

Da ENNI viele Kunden mit Gas, Heizstrom und Wärme versorgt (Gas, Nah- und Fernwärme), spielt der Witterungsverlauf in der Heizperiode (Oktober bis April) eine große Rolle. Kältere Temperaturen führen dazu, dass deutlich größere Mengen abgesetzt werden können. Wärmere Temperaturen bewirken das Gegenteil: Die Kunden heizen weniger, die Absatzmengen und unser Ergebnis gehen zurück. Insgesamt lagen die Temperaturen im Berichtszeitraum niedriger als im Vorjahr. Ebenso kann ein verändertes Abnahmeverhalten aufgrund von Wärmedämmung beziehungsweise ähnlichen Effizienzmaßnahmen oder aus veränderten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen zu Mengenschwankungen führen. Auch die Corona-Pandemie und die dadurch beschlossenen Lockdowns können gerade bei den Geschäftskunden zu geringen Mengen führen.

Ggfs. kann dies aber durch den Tarifkundenbereich kompensiert werden, wegen der Homeoffice-Tendenz. Weitere Mengenveränderungen können dadurch entstehen, dass unsere Kunden im liberalisierten Energiemarkt zu Wettbewerbern wechseln. Dem wird begegnet, indem ENNI wettbewerbsfähige Produkte entwickelt und diese sowohl im Stammgebiet als auch im Rahmen deutschlandweiter Akquise anbietet.

Der Konjunkturverlauf hat nur einen indirekten Einfluss auf unser Geschäft – zum Beispiel dann, wenn von uns versorgte Unternehmen aufgrund der wirtschaftlichen Lage ihre Produktion verringern und somit weniger Energie von uns abnehmen. Eine mögliche Rezession wegen der Corona-Pandemie verstärken dieses Risiko.

Gerade auf der Beschaffungsseite entstehen durch die Volatilität der Einkaufspreise von Energie sowohl Chancen durch fallende als auch Risiken durch steigende Einkaufspreise sowie durch Änderungen in Steuern und Abgaben. ENNI reduziert die Auswirkungen dieser Schwankungen im Geschäftskundenbereich durch eine quasi back-to-back Beschaffung. Im Tarifkundenbereich wird dieses Risiko durch eine vorhaltende Beschaffung minimiert, indem die Energiemengen in gleich große Bewirtschaftungszeiträume unterteilt werden.

Durch die steigenden Energiepreise ist die Energiebeschaffung am Markt schwieriger geworden, da einige Vorlieferanten den Handel eingestellt haben. Des Weiteren steigt die Gefahr von Insolvenzen bei Fremdversorgern im eigenen Netz. Das kann netzseitig zu Forderungsausfällen führen, vertriebsseitig fallen die vertragslosen Endkunden in die Grund- bzw. Ersatzversorgung für die nun teure Energie nachbeschafft werden muss.

Die Ukraine-Krise führte zu Preisverwerfungen am Markt: Der Strompreis stieg teilweise auf 230 Euro/MWh an, der Gaspreis auf 120 Euro/MWh. Vorlieferanten mit russischen Geschäftsbeziehungen sind durch Sanktionen oder Liefereinstellungen gefährdet, wodurch Neueindeckungen nur zu erheblich höheren Preisen möglich sind. Die ENNI reagierte mit einem bundesweiten Vertriebsstopp und setzte die Beschaffung teilweise aus. Grund- und Ersatzversorgungstarife werden kontinuierlich überprüft.

5.1.2. Umfeldrisiken

Umfeldrisiken beziehen sich hauptsächlich auf die politisch-rechtliche Ebene. Die Risiken entstehen durch Rahmenbedingungen, die durch die Aktivitäten des Staates, insbesondere der Gesetzgebung, sowie durch die allgemeine Rechtsprechung vorgegeben werden. Dabei sind auch Entwicklungen auf supranationaler Ebene, wie z. B. der Europäischen Union, zu berücksichtigen. Beispielhaft sind gesellschafts-, handels-, steuer- und tarifrechtliche Entwicklungen wie auch Regelungen hinsichtlich des Umweltschutzes zu nennen. Fortlaufende Änderungen und der damit verbundene Anpassungsbedarf der elektronischen Prozesse belasten die vorhandenen Ressourcen erheblich und schmelzen die Effizienzsteigerungen der vorhergehenden Jahre ab, was die Wettbewerbsfähigkeit eines lokalen Energieversorgers hemmt.

Weiterhin bestehen für ENNI Risiken im Rahmen der gesetzlichen Regulierung. Insbesondere ist nicht prognostizierbar, welche Erlöse die Regulierungsbehörden im Netzbereich zukünftig anerkennen.

Auch der geplante Kohleausstieg der Bundesregierung birgt Gefahren, da sich eventuell zusätzliche Belastungen für die Strom- und Gaspreise ergeben könnten. Des Weiteren werden Kohlekraftwerke durch das Kohleausstiegsgesetz deutlich vor ihrer Zeit außer Betrieb gesetzt.

5.1.3. Finanzierungsrisiken

Die Finanzierungsrisiken umfassen Liquiditäts-, Zinsänderungs- sowie Forderungsausfallrisiken. Grundlage einer stabilen Finanzierung und damit der Optimierung der Kapitalkosten ist das Rating bei Banken und Auskunfteien. Das Rating basiert in erster Linie auf einer angemessenen Eigenkapitalausstattung. Wichtig für die Wachstumsstrategie der ENNI ist es daher, eine angemessene Eigenkapitalquote zu gewährleisten.

Aktuell belastet die Niedrigzinsphase das Ergebnis des Unternehmens, da ENNI höhere Pensions-, Deputat-, Beihilfe- und Jubiläumsrückstellungen bilden muss. Demgegenüber stehen bei gestiegenem Investitionsvolumen günstigere Finanzierungsbedingungen. Steigt das Zinsniveau beispielweise auf das Level vor der Bankenkrise, wird ENNI darauf u.a. mit Anpassung der Projektrentabilitäten reagieren.

Forderungsausfallrisiken entstehen, wenn Kunden die gegen sie bestehenden Forderungen nicht oder nur anteilig begleichen. Zur Begrenzung dieses Risikos wählt ENNI die Geschäftspartner mit der gebotenen kaufmännischen Vorsicht aus.

Durch die anhaltende Corona-Pandemie ist aber mit einem erhöhten Forderungsausfallrisiko zu rechnen.

5.1.4. Betriebliche Risiken

Hierunter fallen operative Risiken (Organisations-, Personal, IT- und Sicherheitsrisiken) und strategische Risiken.

Um einen reibungslosen Ablauf innerhalb der Organisation zu gewährleisten, hat ENNI ein aussagekräftiges Anweisungssystem aufgebaut. Somit sind Handbücher, Dienstanweisungen, Prozesse als auch ein Pandemienotfallplan vorhanden und für jeden abrufbar.

Die Basis des Unternehmenserfolgs bilden qualifizierte Mitarbeiter und Führungskräfte. Diese zu binden, bzw. zu gewinnen, gehört zu den entscheidenden Erfolgsfaktoren unseres Unternehmens. Unsere Mitarbeiter werden auf allen Ebenen mit einem zielgerichteten Personalentwicklungskonzept, unter Berücksichtigung möglicher Folgen des demografischen Wandels, gefördert und kontinuierlich weitergebildet.

Der aktuelle Trend der Digitalisierung ist in seinen Auswirkungen für die Branche und ENNI noch schwer abschätzbar, kann aber zu weiteren IT- und Sicherheitsrisiken führen. Besonders zu nennen sind hier Hackerangriffe von außerhalb, die eine ständige Bedrohung darstellen. Ein IT-Sicherheitskonzept greift hier, um die Risiken zu mildern.

Strategische Risiken sind für ENNI in erster Linie Investitionsrisiken im Rahmen der eingeschlagenen Wachstumsstrategie. Hierzu zählen fehlerhafte, schlecht vorbereitete oder unzutreffende strategische Beurteilungen bei Beteiligungen, Projekten beziehungsweise bezüglich neuer Märkte und Technologien. Um diesen Risiken vorzubeugen, hat ENNI einen strukturierten Prozess aufgebaut, damit Projekte im Vorfeld auf ihre Wirtschaftlichkeit überprüft werden können. Über Projekte entscheidet die Geschäftsführung mit dem Top-Management. Diese Führungsebene kontrolliert auch einmal im Jahr die strategische Ziellandkarte und passt diese ggf. an.

5.1.5. Technische Risiken

Wesentliche technische Risiken entstehen aus dem Betrieb von Anlagen zur Energieerzeugung, an denen ENNI mittelbar oder unmittelbar beteiligt ist. Ein Ausfall einer Anlage könnte dazu führen, dass die geplanten Mengen nicht produziert werden können. Hinzu kommen möglicher-

weise Kosten für die Reparatur der Anlage. Zudem könnte es nötig werden, Kunden mit Ersatzlieferungen zu bedienen, was in der Regel ebenfalls zu steigenden Kosten führt. ENNI wirkt dem systematisch entgegen: Zum einen werden die Anlagen regelmäßig gewartet und somit auf einem hohen Qualitätsniveau gehalten, zum anderen werden entsprechende Ausfallversicherungen abgeschlossen.

Des Weiteren fällt hierunter der Betrieb von Netzleitungen, der für die Versorgung der Kunden elementare Bedeutung hat. Beschädigte Leitungen, die zu Unterbrechungen führen, werden unverzüglich repariert, was natürlich mit Mehrkosten verbunden ist.

5.2. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Die im Steinkohle-Kraftwerk Lünen als Beteiligung der ENNI an der Trianel Kohlekraftwerk Lünen GmbH & Co. KG produzierten und bezogenen Strommengen aus dem Stromliefervertrag nimmt ENNI zunehmend in das Energie-Bezugsportfolio auf. Dem steht ein breiter und stabiler Kundenabsatz gegenüber. Naturgemäß können die sich kontinuierlich verändernden Eintrittsparameter auf die Wirtschaftlichkeit dieses Bezugsvertrags auswirken. Dieses Risiko sichert ENNI teilweise durch eine kontinuierliche strukturierte Beschaffung für die beeinflussenden Preisparameter Kohlebezugspreis und CO₂-Zertifikate ab. Zudem sichert ENNI den Kohlebezugspreis mit Währungsswaps ab. Der Kohlebezugspreis wird in US-Dollar ausgewiesen.

5.3. Chancenbericht

Vor dem Hintergrund einer drohenden Zunahme der Wettbewerbsaktivitäten und den unausweichlichen Folgen des demografischen Wandels sind für den dauerhaften Unternehmenserfolg weitere Zukunftsstrategien erforderlich. Wie das Geschäftsjahr 2021 erneut zeigte, hat das Unternehmen hier vielversprechende Wachstumsfelder.

ENNI will ihre Marktposition mit einer attraktiven Produkt- und Preispolitik im angestammten Netzgebiet in Moers und Neukirchen-Vluyn festigen. Daneben ist eines der großen Wachstumsziele die Akquisition von Privat- und Gewerbekunden außerhalb des Heimatmarktes. Hier setzt der Vertrieb der ENNI auf starke Kooperationspartner und neue Vertriebskanäle. Zudem wird sich der Großkundenbereich weiterhin gut entwickeln. Hier hat der eigene Vertrieb bewiesen, dass er mit seinen attraktiven Angeboten konkurrenzfähig ist. Ebenfalls soll das Wachstum durch den Ankauf von werthaltigen Vertriebsgesellschaften oder Kundenbeständen ausgebaut werden.

Die regenerative Stromproduktion ist ein weiteres Wachstumsfeld. Basierend auf dem aktuellen regenerativen Erzeugungsportfolio sind mehrere Vorzeigeobjekte in der Heimatregion bereits umgesetzt oder in greifbarer Nähe. Darüber hinaus ist ENNI am Offshore-Windpark Borkum II beteiligt. Die Installation und Inbetriebnahme aller 32 Windkraftanlagen ist im Jahr 2020 erfolgt. Der Bau und die Inbetriebnahme weiterer Solarparks und BHKWs sind in den nächsten Jahren genauso geplant, wie der Kauf von Bestandwindparks.

Weiterhin wird ENNI das Dienstleistungsgeschäft weiter ausbauen. Als zentraler Anbieter kaufmännischer und technischer Dienstleistungen nicht nur in der ENNI-Unternehmensgruppe, sondern auch bei unseren Kooperationspartnern, ist das Unternehmen strategisch gut aufgestellt.

Die Geschäftsführung sieht auch in der Telekommunikationsbranche Potenzial. Daher wurden insbesondere die Gewerbegebiete Genend und Hülsdonk mit Glasfaser erschlossen und maßgeschneiderte Telekommunikationsprodukte an Gewerbekunden vermarktet.

Beteiligungen sind ein weiterer wichtiger Eckpfeiler der Wachstumsstrategie der ENNI, mit denen sich das Unternehmen weitere Geschäftsfelder erschließt. Hierzu zählen Tochtergesellschaften wie z. B. die ENNI Solar GmbH sowie Beteiligungen an fossilen und regenerativen Stromerzeugungsunternehmen. Darüber hinaus ist ENNI an Dienstleistungs- sowie Wärme- und Wasserverteilungsunternehmen beteiligt. Anfang des Jahres 2020 hat ENNI ihren Anteil an der Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH auf 15 % erhöht. 2021 wurde die neue Vertriebsgesellschaft Energie für Immobilien GmbH gegründet. Des Weiteren wurden 50 % der Erdgasversorgung Schwalmtal GmbH (EVS) und 33,33 % am Windpark Hünxer Heide (WPHH) übernommen. ENNI wird für die EVS die kaufmännische Betriebsführung, den Vertrieb als auch die Gasbeschaffung durchführen. Für WPHH ist die technische Betriebsführung vorgesehen.

Im Jahr 2021 ist das neue Verwaltungsgebäude bezugsfertig geworden. Neben der ENNI Energie & Umwelt Niederrhein GmbH sind dort die ENNI Stadt & Service Niederrhein AöR sowie die ENNI Sport & Bäder Niederrhein GmbH beheimatet. Durch die räumliche Nähe sollen weitere Synergien gehoben und der Konzerngedanke weiter vorangetrieben werden.

[...]

ENNI Sport und Bäder Niederrhein GmbH

Bilanz der ENNI Sport & Bäder Niederrhein GmbH**Aktiva**

Angaben in EURO	31.12.2021	31.12.2020
A. ANLAGEVERMÖGEN		
Finanzanlagen		
Genossenschaftsanteile	<u>30.000,00</u>	<u>30.000,00</u>
	<u>30.000,00</u>	<u>30.000,00</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.272,33	0,00
2. Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	3.687,26
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>102.462,66</u>	<u>86.424,70</u>
	<u>121.734,99</u>	<u>90.111,96</u>
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	<u>504.233,36</u>	<u>298.457,76</u>
	<u>655.968,35</u>	<u>418.569,72</u>

Bilanz der ENNI Sport & Bäder Niederrhein GmbH**Passiva**

Angaben in EURO	31.12.2021	31.12.2020
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Jahresüberschuss	98.781,17	88.744,41
	<u>123.781,17</u>	<u>113.744,41</u>
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. sonstige Rückstellungen	194.415,93	118.114,70
	<u>194.415,93</u>	<u>118.114,70</u>
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.412,02	6.477,27
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	140.844,12	5.282,60
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	101.198,48	54.393,79
4. sonstige Verbindlichkeiten	81.316,63	120.556,95
	<u>337.771,25</u>	<u>186.710,61</u>
	<u>655.968,35</u>	<u>418.569,72</u>

Gewinn- und Verlustrechnung der ENNI Sport & Bäder Niederrhein GmbH

Angaben in EURO	2021	2020
1. Umsatzerlöse	2.052.117,44	2.196.921,20
2. sonstige betriebliche Erträge	<u>4.827,17</u>	<u>4.308,14</u>
	2.056.944,61	2.201.229,34
3. Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	<u>0,00</u>	<u>-20,28</u>
	0,00	-20,28
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-1.258.528,48	-1.340.667,43
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-323.060,34</u>	<u>-352.399,57</u>
	-1.581.588,82	-1.693.067,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-328.646,11</u>	<u>-376.200,22</u>
Zwischenergebnis	146.709,68	131.941,84
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-102,00</u>	<u>-284,00</u>
7. Ergebnis vor Steuern	146.607,68	131.657,84
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-47.826,51	-42.913,43
9. Ergebnis nach Steuern = Jahresüberschuss	<u>98.781,17</u>	<u>88.744,41</u>

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 der ENNI Sport und Bäder Niederrhein GmbH (Auszug)

[...]

1. Grundlagen des Unternehmens und Geschäftsmodell

Auf der Basis des am 28.12.2007 und in der Neufassung vom 28.10.2018 zwischen der ENNI Stadt & Service Niederrhein AöR (ENNI AöR) und uns abgeschlossenen Betriebsführungsvertrages werden seit dem 01.01.2008 die sich im Besitz der ENNI AöR befindlichen Sport-, Freizeit- und Bädereinrichtungen durch die ENNI Sport & Bäder Niederrhein GmbH (ENNI S&B) betrieben. Zum 01.07.2009 wurden zudem Aufgaben zum Ausbau, Umbau und Neubau der Sport-, Freizeit- und Bädereinrichtungen übernommen. Auf der Grundlage eines abgeschlossenen Betriebsführungsvertrages mit der Stadt Neukirchen-Vluyn wird seit dem 23.10.2010 die Betriebsführung für das Freizeitbad Neukirchen-Vluyn wahrgenommen.

2.2. Lage des Unternehmens

2.2.1. Ertragslage

Der Jahresüberschuss von 98 T€ liegt um 11 T€ über dem Planergebnis von 87 T€.

Lockdown: Über die Jahreswende hinaus ermöglichte die Pandemie keinen regulären Betrieb der Sporteinrichtungen. Erst ab Juni wurden Lockerungen durch die NRW Corona-Schutzverordnungen ermöglicht. Teilweise 14-tägliche Änderungen brachten dem Betrieb erneute Herausforderungen. Auch den Kunden waren Einlassregelungen und Kapazitätsbeschränkungen aufgrund häufiger Änderung nicht immer präsent. Erhöhter Personalbedarf zur Kontrolle der Impf-/Test- und Personalausweis waren die Folge, allerdings konnte danach dem Sport nahezu unbeschwert nachgegangen werden. Alle Zielgruppen haben sich hervorragend an die verschiedenen Hygienekonzepte gehalten, sodass nachweislich keine erhöhten Übertragungen und Kontaktpersonen in unseren Einrichtungen ausgemacht wurden. Insbesondere durch die konsequente Umsetzung der AHA-Regeln wurden Besucher und Mitarbeiter erfolgreich geschützt.

Im ENNI Sportpark Rheinkamp fanden während der ersten sechs Monate ausschließlich der Schulsport und wenige ausgewählte Kadersportler aus den Vereinen den Weg in unsere Einrichtung. Das Hallenbad mit Sport- und Lehrschwimmbecken wurde im Schul-, Vereins- und öffentlichen Schwimmen nur noch von insgesamt 35.000 Personen (Vorjahr 84 Tsd.) besucht. Der ausgerufen Lockdown ab März mit Unterbrechung im Sommer und Wiedereintritt ab November führte zum deutlichen Besucherrückgang.

Aufgrund der vorgeschriebenen Corona-Schutzverordnungen und eines durchschnittlichen Sommers konnten in 2021 im Solimare knapp über 24 Tsd. öffentliche Badegäste (Vorjahr 31 Tsd.) begrüßt werden. Die reduzierte maximale Besucherzahl pro Zeitfenster betrug wie im Vorjahr 800 Personen gleichzeitig. Erfreulicherweise gab es auf dem Wohnmobilstellplatz im fünften Betriebsjahr ein fünftes Rekordjahr mit über 1.900 Fahrzeugübernachtungen (Vorjahr rund 1.700). Auffällig ist hier die steigende Zahl von Übernachtungen bei sinkender Zahl von Anreisen. Gäste bleiben dementsprechend mehrere Nächte in Folge, was auch auf die eingeschränkte Reisemöglichkeit über die Ländergrenzen hinweg während der Pandemie zurückzuführen ist.

Das Naturfreibad Bettenkamper Meer war ebenfalls von den Einschränkungen im gleichen Umfang betroffen, hier sind insgesamt nur etwas über 10 Tsd. Gäste (Vorjahr 19 Tsd.) gezählt worden. Pro Zeitfenster durften hier bis zu 500 Personen bei durchschnittlichen Wetterbedingungen begrüßt werden.

Das Freizeitbad - Neukirchen-Vluyn verzeichnete als Hallenbad aufgrund durchschnittlichen Sommers sehr gute Besucherzahlen von 49 Tsd. öffentlichen Badegästen (Vorjahr 18 Tsd.). Die Saunaanlage als auch das hervorragend etablierte Kursangebot sind neben dem Freizeitschwimmen die Highlights im Bad. Durch zeitliches Verschieben der jährlichen Wartungsphase in den Lockdown wurde im Dezember nur für wenige Tage vor Weihnachten das Bad geschlossen. Die Sauna war nach Wiedereröffnung im Juni durchgehend gut besucht. Schul- und Vereinsschwimmen findet annähernd wie im Umfang zu vor Corona-Zeiten statt.

Übergeordnet für alle Hallenbäder sind insbesondere das ausgebaute Kursangebot im Anfängerbereich und die Bereitstellung von Wasserflächen für die Nichtschwimmerausbildung durch Schul-AGs und Förderprogramme gegenüber den Vorjahren erwähnenswert.

Die ENNI Eiswelt hatte wie berichtet mit dem Saisonabbruch aus dem Vorjahr ein nicht auffangbares Defizit in 2021 übertragen. Die zweite Jahreshälfte berücksichtigt eine halbe Wintersaison, konnte aber dennoch deutlich an Besucherzahlen gewinnen und wieder an Vorpandemiezeiten in einem vergleichbaren Zeitraum anknüpfen. Über 15 Tsd. öffentliche Schlittschuhläufer (Vorjahr 19 Tsd.) waren bei eisigen Temperaturen während der beliebten Eisdisco am Freitag und dem ausgedehnten Familientag am Sonntag auf den Kufen unterwegs. Aktionen in den Herbst- und Weihnachtsferien machten große Freude.

Der Betriebsführungsvertrag mit der ENNI Stadt & Service Niederrhein AöR bildet die Grundlage des Geschäftsmodells der ENNI Sport & Bäder Niederrhein GmbH. Daher ist es für den Fortbestand der Gesellschaft und damit auch für den Fortbestand der Zusammenarbeit mit der Stadt Neukirchen-Vluyn und der damit zusammenhängenden Betriebsführung für das Freizeitbad entscheidend, dass eine starke Betriebsführung für die Sport- und Bädereinrichtungen in Moers langfristig der ENNI Sport- und Bäder Niederrhein GmbH zugetraut wurde.

Die Geschäftsführung beurteilt den Geschäftsverlauf im Jahr 2021 als insgesamt wieder aufsteigend.

2.2.2. Finanzlage und Liquidität

Die Finanzlage der Gesellschaft kann als solide bezeichnet werden. Verbindlichkeiten werden innerhalb der Zahlungsfrist beglichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele vereinbart.

Der Finanzmittelfonds besteht ausschließlich aus liquiden Mitteln. Unser Finanzmanagement ist auf Kontinuität ausgerichtet. Es erfolgen regelmäßige Finanzkontrollen.

2.2.3. Vermögenlage

Langfristiges Fremdkapital besteht überwiegend aus Personalrückstellungen.

Das Anlagevermögen beinhaltet eine Beteiligung an der ES Event-Service Niederrhein eG. Das übrige von uns genutzte Anlagevermögen wird aktuell durch die ENNI Stadt & Service Niederrhein AöR und durch die Stadt Neukirchen-Vluyn gestellt.

Chancen- und Risikobericht

Eine kontinuierliche und verlässliche Steuerung von potenziellen Risiken und Chancen verstehen wir als Basis für einen nachhaltigen Unternehmenserfolg der ENNI S&B. Dabei gilt es, sowohl potenzielle Risiken als auch Chancen zu identifizieren und das Risiko-/ Chancen-Profil unserer Geschäftstätigkeit zu definieren.

Zuständigkeiten und Verantwortung für das Risikomanagement sind im ENNI Unternehmensverbund klar geregelt und spiegeln die Unternehmensstruktur der ENNI S&B wider. Während die Risiken zentral erfasst werden, liegt die Verantwortung für die einzelnen Risiken - das operative Geschäft – bei den jeweiligen Unternehmen. Die Risikoverantwortlichen arbeiten im Rahmen des etablierten Verfahrens eng mit dem zentralen Risikomanagement zusammen, um die Chancen und Risiken der Gesellschaft umfassend darzustellen. Potenziell das Ergebnis beeinflussende Chancen und Risiken werden besonders sorgfältig beobachtet.

Die Beurteilung der Wirksamkeit des Risikomanagements ist Gegenstand der Prüfung durch die Konzernrevision.

Im Rahmen des vorhandenen Risikomanagements (Kontrollmechanismen, die kontinuierlich die Arbeitsprozesse beobachten und steuern, um evtl. Risiken durch geeignete Maßnahmen zu minimieren bzw. auszuschließen und um Haftungsfolgen abzuwenden) wurden nachfolgende Chancen und Risiken identifiziert, die entsprechend ihrer Bedeutung Einfluss auf die zukünftige Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage unseres Unternehmens haben können:

Die Tätigkeit der Gesellschaft erstreckt sich auf Dienstleistungen für die Betriebsführung und Bewirtschaftung im Bereich Sport, Freizeit und Bäder im Namen der Gesellschaft, aber für Rechnung der Kunden. Tätigkeit und Entgelt der Gesellschaft sind im Rahmen eines Betriebsführungsvertrages für die Einrichtungen in Moers mit der Muttergesellschaft (ENNI Stadt & Service Niederrhein AöR) geregelt. Das vereinbarte Entgelt gleicht die nicht gedeckten Gesamtkosten der Gesellschaft zuzüglich eines angemessenen Gewinnaufschlages aus.

Im Geschäftsjahr 2008 wurde für den Bäderstandort Moers ein Strategiekonzept aufgestellt und im Jahr 2012 fortgeschrieben. Die Konzeptumsetzung ist in 2010 mit dem Umsetzungsbeschluss zum Neubau des ENNI Sportpark Rheinkamp, in 2011 mit dem Umsetzungsbeschluss zur Instandsetzung des Naturfreibad Bettenkamp und in 2013 mit dem Umsetzungsbeschluss für den Standort Solimare auf den Weg gebracht worden. ENNI Sportpark Rheinkamp, Naturfreibad Bettenkamp als auch das Aktivbad und das Freibad Solimare sind seit 2017 wiedereröffnet. Die ENNI Eiswelt ist nach der technischen Instandsetzung seit Oktober 2016 für die Eissportfreunde zugänglich.

Die Beschlüsse des Verwaltungsrates der ENNI AöR zum Strategiekonzept für die Bäder- und Sporteinrichtungen lassen mittel- bis langfristig eine hohe Auslastung bzw. eine Ausweitung der Tätigkeiten sowie eine organisatorische und wirtschaftliche Optimierung der ENNI S&B erwarten. Dies ist aber zurzeit durch die Covid-Pandemie beeinträchtigt. Die Betriebsführungsverträge schützen die Gesellschaft jedoch durch ihre Gestaltung und die kommunalen Vertragspartner vor nachhaltigen oder existenzgefährdenden Schäden.

Die Unternehmensgruppe hat sich zum Ziel gesetzt, umfassender Infrastrukturdienstleister in der Region zu werden. Die ENNI S&B hat sich diesem Ziel verschrieben und hat bereits zur Zielerreichung ein gutes Stück beigetragen. So besteht seit einigen Jahren ein Vertrag mit der Stadt Neukirchen-Vluyn, dessen Gegenstand die Betriebsführung des Freizeitbades mit der angeschlossenen Saunaanlage in Neukirchen-Vluyn ist. Auch konnten weitere Konzerndienstleistungen aus dem Bereich Stadt und Service im Zusammenhang mit der Betriebsführung in Neukirchen-Vluyn vermittelt werden.

Mittelfristig sollen weitere Synergien durch sinnvolle Dienstleistungen und Kooperationen in der Region erschlossen werden.

Die Geschäftsführung hat die augenblickliche Gesamtrisikosituation der ENNI S&B beurteilt. Aus heutiger Sicht gibt es für die Zukunft keine Hinweise auf Risiken, die den Fortbestand des Unternehmens im Berichtszeitraum gefährdet haben oder über diesen hinaus gefährden könnten.

[...]

Grundstücksgesellschaft Königlicher Hof mbH

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Aktiva	31.12.2021	31.12.2020		31.12.2021	Passiva
	€	€		€	€
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
<u>Sachanlagen</u>			I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	63.911,49	63.911,49
1. Grundstücke und Bauten	404.579,68	433.692,68	II. <u>Kapitalrücklage</u>	420.875,00	210.437,50
2. Technische Anlagen	1,00	1,00	III. <u>Bilanzgewinn</u>	589.262,52	790.688,56
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	33.340,50	39.941,50		1.074.049,01	1.065.037,55
	437.921,18	473.635,18	B. Rückstellungen		
B. Umlaufvermögen			1. Steuerrückstellungen	2.436,00	17.583,00
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>			2. Sonstige Rückstellungen	12.000,00	11.000,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	18.565,26	34.074,66	C. Verbindlichkeiten		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.798,95	1.381,70	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.266,68	13.058,76
3. Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	210.437,50	2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	87,50
4. Sonstige Vermögensgegenstände	2.264,61	307,46	3. Sonstige Verbindlichkeiten	6.498,76	5.236,41
II. <u>Guthaben bei Kreditinstituten</u>	642.700,45	392.166,72	- davon aus Steuern:		
			3.907,41 € (i.V. 3.245,51 €)		
	1.103.250,45	1.112.003,22		1.103.250,45	1.112.003,22

Grundstücksgesellschaft

Königlicher Hof mbH

47441 Moers

Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr
vom 01. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021

	2021	2020
	€	€
1. Umsatzerlöse	453.824,47	455.612,80
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.720,16	459,17
3. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	60.722,29	63.150,33
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	14.785,44	14.785,44
b) Soziale Abgaben	3.687,74	3.653,92
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	35.714,00	37.730,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	46.032,41	70.767,04
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	42.972,39	38.457,00
8. Ergebnis nach Steuern	251.630,36	227.528,24
9. Sonstige Steuern	23.056,40	23.056,40
10. Jahresüberschuss	228.573,96	204.471,84
11. Gewinnvortrag	790.688,56	1.051.808,97
12. Gewinnausschüttung	430.000,00	465.592,25
13. Bilanzgewinn	589.262,52	790.688,56

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 der Grundstücksgesellschaft Königlicher Hof mbH (Auszug)

[...]

Vermietungssituation

Die vermietbaren Büro- und Geschäftsräume waren am Bilanzstichtag vollständig vermietet.

Insgesamt wurden zum Stichtag 31.12.2020 an 9 Mieter Räume vermietet. Darüber hinaus waren alle Stellplätze im Hof vermietet. Des Weiteren befinden sich auf dem Dach des Turmgebäudes vermietete Flächen für zwei Antennenanlagen.

Vermögens- und Ertragslage

Das Vermögen der Gesellschaft in der Bilanz entfällt zu 36,7 % auf die Immobilie "Königlicher Hof". Die Liquidität der Gesellschaft ist sehr hoch. 58,3 % fallen auf Guthaben bei Kreditinstituten (643 T€). Die Zunahme zum Vorjahr (251 T €) resultiert insbesondere aus dem Ausgleich einer Förderung i.H. von 210 T€ gegenüber der Gesellschafterin. Somit beträgt der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme 97,4 % (1.074 T€) und ist unverändert hoch.

Die Gesellschaft hat im Jahr 2021 einen Jahresüberschuss in Höhe von 228.573,96 € erzielt. Dieser fällt gegenüber dem Vorjahr um rd. 24 T€ höher aus. Die Differenz zum Vorjahr ergibt sich im Wesentlichen aus verminderten Instandhaltungskosten in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Die Umsatzerlöse und Aufwendung für bezogen Leistungen verringerten sich jeweils um rd. 2 T€. Der im Vergleich zum Vorjahr um 4,5 T€ erhöhte Steueraufwand von Einkommen und Ertrag resultiert aus dem gestiegenen Jahresüberschuss 2021.

[...]

Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Es sollte nicht außer Acht gelassen werden, dass es sich bei der Immobilie um eine ältere Immobilie handelt, die mittlerweile, besonders in den Bereichen Dach, Rohrintallation und Fenster reparaturanfällig ist. Entsprechende Unannehmlichkeiten für die Mieter folgen hieraus. Gutachten für mittelfristig anstehende Investitionen wurden im Jahre 2015 erstellt, aber bisher von der Gesellschafterin noch nicht beauftragt.

Es sollte deutlich gemacht werden, dass, obwohl keine besorgniserregenden Mängel des Gebäudes bekannt sind, die Anfälligkeit des Gebäudes am Dach und bei den Wasserleitungen zunimmt und somit Feuchtigkeitsschäden an Wänden vermehrt auftreten und dadurch Reparatur- und Instandhaltungsarbeiten zukünftig in höherem Maße durchzuführen sind. Gerade die Zurückhaltung von wesentlichen Instandhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen erhöht das Risiko nicht geplanter Aufwendungen für notdürftige Reparaturen am Gebäude, die dann in den nächsten Jahren verstärkt Einfluss auf das Ergebnis und die Ausschüttung haben werden.

Seit dem Jahre 2009 werden vom Gesellschafter Stadt Moers umfangreiche Stadtentwicklungsmaßnahmen im Innenstadtbereich diskutiert. Eine Umsetzung der geplanten Maßnahmen würde auch die Fläche bzw. das Objekt am Königlichen Hof betreffen. Die Stadtentwicklungsmaßnahme im hinteren Bereich der Homberger Str. (ehem. Horten-Gebäude) in Moers wurde nicht in der ursprünglichen Planung umgesetzt, so dass der Bereich Königlicher Hof in näherer Zukunft wieder für städtebauliche Entwicklungen attraktiv werden könnte und somit auch das Gebäude Königlicher Hof betreffen würde. In 2020 ist zudem das Nebengebäude (Euroshop) an die Stadt Moers zurückgefallen. Da sich dieses auch bzw. in einem wesentlichen schlechteren Zustand, als der Königliche Hof befindet, könnte hier eine gemeinsame Zukunftsstrategie entwickelt werden.

Aufgrund dieser Entwicklung muss sich die Gesellschaft intensiv weiter mit der Frage beschäftigen, inwieweit die Problematik des „Sanierungsstaus“ für das Gebäude Königlicher Hof von nachrangiger Priorität ist oder ob eine Einbindung in einen gesamtheitlichen Sanierungs- und Stadtentwicklungsprozess am Standort Königlicher Hof sinnvoll ist.

Durch den Kauf der restlichen Anteile der Gesellschaft durch die Stadt Moers im Jahr 2020 ist diese nun alleinige Gesellschafterin der Grundstücksgesellschaft Königlicher Hof mbH. Somit liegt die Entscheidung über die Entwicklung des „Königlichen Hofes“ nun allein bei der Stadt Moers.

Generell ist „der Zustand“ der Gesellschaft jedoch als positiv zu beurteilen. Aufgrund der Ablösung aller mittel- und langfristigen Verbindlichkeiten und der gesicherten Finanzlage der Gesellschaft werden Zahlungsverpflichtungen im überschaubaren Umfang jederzeit bedient werden können.

[...]



Wirtschaftsplan 2023

I. Erfolgsplan

Plan-Gewinn- und Verlustrechnung

Erläuterungen der Planansätze Aufwand und Ertrag

II. Investitionsplan

Aufgrund wesentlicher, wirtschaftlicher Entscheidungen sind unterjährig Veränderungen im Wirtschaftsplan 2023 möglich. Diese werden sofort angezeigt.

Erläuterungen zu den Ansätzen in der Plan-GuV 2023

Grundstücksgesellschaft Königlicher Hof mbH

Umsatzerlöse	Für die Plandaten wurden die bestehenden Mietverträge zugrunde gelegt. Die Ansätze für das Planjahr bauen auf der Hochrechnung des Jahres 2022 auf. Kündigungen für das Jahr 2023 sind nicht zu erwarten.
Aufwendungen für bezogene Leistungen	Für die Aufwendungen für bezogene Leistungen wurden die Kosten aus der HR für 2022 plus 10% Kostensteigerung angesetzt, da bei gleicher Auslastung des Gebäudes, von annähernd gleichen Kosten ausgegangen werden kann (Grundsteuer, Straßenreinigung, Gebäudereinigung, Allgemeinstrom etc.).
Personalaufwand	Aufwand für die nebenamtliche Geschäftsführung und zwei geringfügig Beschäftigte
Abschreibungen	Abschreibungen für das Objekt "Königlicher Hof".
Sonstige betriebliche Aufwendungen	Hier wurden die betrieblichen Aufwendungen in der Größenordnung der Hochrechnung für 2022 plus einer Kostensteigerung von 5 % kalkuliert. Die Sanierung der Toilettenanlage wurde rausgerechnet.
Zinsaufwand und Zinsertrag	Beim Zinsertrag handelt es sich um Festgeldzinsen und Tagesgeldanlagen. Aufgrund des niedrigen Zinsniveaus fällt dieser sehr gering aus.
Steuern	Der Ansatz von Steuern vom Einkommen wurde vorsichtig geschätzt. Bei den sonstigen Steuern handelt es sich um die Grundsteuer, sowie um die nicht abzugsfähigen Vorsteuern.
Jahresüberschuss	Das Gebäude Königlicher Hof ist vollvermietet. Der zu erwartende Gewinn bleibt, unter Berücksichtigung einer moderaten Kostensteigerung in den Aufwendungen, auf dem Niveau des Jahres 2022. Aktuell sind keine größeren Ausgaben für Sanierungen oder Investitionen im Jahr 2023 geplant. Der geplante Gewinn für 2023 erfüllt die Auszahlungshöhe aus dem Haushaltsplan der Stadt Moers.

Moers, 05.11.2022

Plan Gewinn- und Verlustrechnung 2023

Grundstücksgesellschaft Königlicher Hof mbH

Angaben in EUR	Plan 2022	vorauss. IST 2022	Plan 2023
Umsatzerlöse	440.000 €	439.421 €	440.000 €
Andere aktivierte Eigenleistungen			
Sonstige betriebliche Erträge			
Gesamtleistungen	440.000 €	439.421 €	440.000 €
Sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
Aufwendungen für bezogene Leistungen	56.650 €	57.267 €	62.993 €
Summe Materialaufwand	56.650 €	57.267 €	62.993 €
Löhne, Gehälter, Beamtenbezüge	20.000 €	20.000 €	22.000 €
Sozialleistg., Altersversorg., Unterstützg.			
Summe Personalaufwand	20.000 €	20.000 €	22.000 €
Abschreibungen Immaterielle u. Sachanlagen	36.300 €	36.000 €	36.600 €
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	58.854 €	83.301 €	61.208 €
Umlage / Leistungsausgleich			
Bezug von Betriebszweigen			
Lieferungen an Betriebszweige			
Zwischenergebnis	268.196 €	242.853 €	257.199 €
Erträge aus Beteiligungen			
Erträge Ausleih. Finanzanlagevermögen			
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	30 €	30 €	30 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
Finanzergebnis	30 €	30 €	30 €
Ergebnis gewönl. Geschäftstätigkeit	268.226 €	242.883 €	257.229 €
Steuern vom Einkommen/Ertrag geschätzt	47.000 €	39.500 €	42.500 €
sonstige Steuern	23.300 €	23.300 €	23.300 €
Summe Steuern	70.300 €	62.800 €	65.800 €
Jahresüberschuss (+)	197.926 €	180.083 €	191.429 €
Jahresfehlbetrag (-)			

II. Investitionsplan 2023

Grundstücksgesellschaft Königlicher Hof mbH

<u>Erneuerung Ausstattung EDV</u>	<u>2.500,00 €</u>
-----------------------------------	-------------------

Summe	2.500,00 €
--------------	-------------------

Mittelfristige Ergebnisplanung für die Jahre 2023 bis 2026

Grundstücksgesellschaft Königlicher Hof

mbH

Plan Gewinn-und Verlustrechnung in EUR	voraussichtl. Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
1. Umsatzerlöse	439.421	440.000	440.000	440.000	440.000
2. Andere aktivierte Eigenleistung					
3. Sonstige betriebliche Erträge, Zinserträge	30	30	30	30	30
Gesamtertrag	439.451	440.030	440.030	440.030	440.030
4. Aufwendungen für bezogene Leistungen	57.267	62.993	66.143	69.450	72.923
5. Personalaufwand	20.000	22.000	22.440	22.889	23.347
6. Abschreibungen	36.000	36.600	36.600	36.600	36.600
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	83.301	61.208	62.432	63.681	64.955
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
Gesamtaufwand	196.568	182.801	187.615	192.620	197.825
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	242.883	257.229	252.415	247.410	242.205
9. Steuern vom Mittelfristige Ergebnisplanung für die Jahre 2019 bis 2023	39.500	42.500	42.000	41.500	41.000
10. Sonstige Steuern	23.300	23.300	23.300	23.300	23.300
Jahresergebnis	180.083	191.429	187.115	182.610	177.905

Grafschafter Gewerbepark Genend GmbH

AKTIVA

	Euro	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		3,00	3,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Hilfs- und Betriebsstoffe	1.516,83		1.516,83
2. Grundstücke	<u>2.641.279,00</u>		<u>3.333.499,00</u>
		2.642.795,83	3.335.015,83
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. sonstige Vermögensgegenstände		4.205,77	9.395,74
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		38.372,76	113.726,58
C. Rechnungsabgrenzungsposten		325,00	0,00
		<u>2.685.702,36</u>	<u>3.458.141,15</u>

PASSIVA

	Euro	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		27.900,00	27.900,00
II. Kapitalrücklage		1.240,45	1.240,45
B. Sonderposten für Zuschüsse		994.459,00	1.251.745,00
C. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		129.500,00	127.150,00
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.126.240,75		1.769.834,90
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.046,71		23.785,80
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	34.522,30		34.511,85
4. sonstige Verbindlichkeiten	<u>336.793,15</u>		<u>221.973,15</u>
		1.532.602,91	2.050.105,70
		<u>2.685.702,36</u>	<u>3.458.141,15</u>

Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Grafschafter Gewerbepark Genend GmbH

Moers

	2021 Euro	2020 Euro
1. Umsatzerlöse	468.543,24	1.190.207,69
2. Verminderung des Grundstücksbestands	692.220,00	1.865.829,00
3. sonstige betriebliche Erträge	257.634,90	721.323,80
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	3.978,00	3.978,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>643,92</u>	<u>632,91</u>
	4.621,92	4.610,91
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	123.102,62	133.936,44
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,01	0,02
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	48.894,53	75.524,43
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>0,00</u>	<u>0,01</u>
9. Ergebnis nach Steuern	142.660,92-	168.369,28-
10. sonstige Steuern	18.866,78	23.563,35
11. Jahresfehlbetrag	<u>161.527,70</u>	<u>191.932,63</u>
12. Entnahmen aus der Kapitalrücklage	161.527,70	191.932,63
13. Bilanzgewinn	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 der Grafschafter Gewerbepark Genend GmbH (Auszug)

[...]

Entwicklung des Grundstücksbestandes

Seit Gründung der Gesellschaft wurden Grundstücke in einer Gesamtgröße von 1.060.350 m² angekauft. Darin enthalten sind auch die von der Landesentwicklungsgesellschaft zunächst treuhänderisch für die Gesellschaft gehaltenen Flächen. Mit den in 2021 verkauften Grundstücken in Größe von insgesamt 15.269 m² wurden bisher insgesamt 491.955 m² Gewerbeflächen vermarktet. Dies entspricht bezogen auf die veräußerbaren Flächen von rd. 550.400 m² einem Vermarktungsstand von ca. 89 %.

Der Grundstücksbestand zum 31.12.2021 beträgt 391.096 m², die vermarktbare Restfläche ca. 58.464 m². Im Geschäftsjahr 2021 realisierte die Gesellschaft Erlöse aus Grundstücks-verkäufen in Höhe von insgesamt 465.704,50 €.

Vermarktungsaktivitäten für den Gewerbepark Genend

Die mit der Vermarktung der Grundstücke im Grafschafter Gewerbepark Genend beauftragte wir4-Wirtschaftsförderung konnte im Geschäftsjahr 2021 drei Interessenten an die GGG GmbH vermitteln. Es handelte sich in allen Fällen um Bestandserweiterungen von bereits angesiedelten Unternehmen.

Ende des Jahres 2021 sind 81 Unternehmen im Grafschafter Gewerbepark Genend angesiedelt, die insgesamt rd. 2.150 Mitarbeiter/innen beschäftigten. Hierbei handelt es sich um aktualisierte Zahlen aus einer Unternehmensumfrage, die im Jahr 2017 im Grafschafter Gewerbepark Genend durch- und entsprechend weiter fortgeführt wurde. Damit ist das vorrangige Ziel bereits erreicht, bei Vermarktung aller Flächen mindestens 2.000 Arbeitsplätze im Gewerbepark zu schaffen.

Vermögens-, Ertragslage und Finanzlage

Das Gesellschaftsvermögen spiegelt sich im Wesentlichen durch den Grundstücksbestand einschließlich durchgeführter Erschließung (T€ 2.643) wider. Dem stehen die erhaltenen Landesfördermittel (T€ 994,5) gegenüber. Zur Zwischenfinanzierung dienen Kreditmittel mit unterschiedlicher Fristigkeit. Die jährlich entstehende Unterdeckung (Jahresfehlbetrag) wird durch unterjährige Einzahlung der Gesellschafter in die Kapitalrücklage und entsprechende Entnahme ausgeglichen.

Bereits im Jahr 2013 wurden zwei auslaufende Darlehensverträge neu verhandelt und konnten durch deutlich zinsgünstigere Neudarlehen ersetzt werden. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten verringerten sich durch planmäßige Tilgung im Jahr 2021 um T€ 643,6 auf T€ 1.126,4. Der Liquiditätsbedarf ist hoch. Die Liquidität wird durch die Gesellschafter und durch kurzfristige Darlehen der wir4 AöR sichergestellt. Alle mittel- und langfristigen Darlehen sind durch Bürgschaften der Gesellschafter zu 100 % besichert.

Im Berichtsjahr wurden Umsatzerlöse in Höhe von T€ 468,6 und sonstige betriebliche Erträge in Höhe von T€ 257,6 erzielt, denen Aufwendungen (incl. Verminderung des Grundstücksbestandes) in Höhe von T€ 887,7 gegenüberstehen, so dass sich im Geschäftsjahr ein Jahresverlust in Höhe von T€ 161,5 ergibt, der durch die Gesellschafter auszugleichen ist.

[...]

Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Aus den vergangenen Jahren und aus dem 1. Quartal des laufenden Jahres gibt es erneut eine Reihe von Unternehmen, die sich aufgrund der sehr guten Verkehrslage, des günstigen Grundstückspreises und des attraktiven Erscheinungsbildes des Gewerbeparks für eine Ansiedlung im Grafschafter Gewerbepark Genend interessieren. Leider stehen nur noch wenige Grundstücke zum Verkauf zur Verfügung, daher können nur noch wenig ansiedlungsinteressierten Unternehmen Grundstücke angeboten werden.

Ausblick

Die wir4-Wirtschaftsförderung hat im laufenden Jahr bereits einen Kaufvertrag für den Grafschafter Gewerbepark Genend geschlossen und verhandelt aktuell mit weiteren 3 Unternehmen intensiv über Ansiedlungs- bzw. Erweiterungsmöglichkeiten im Gewerbepark. Die Absichten dieser Unternehmen sind sehr konkret, so dass mit dem Abschluss von Kaufverträgen im Laufe des Jahres 2022 gerechnet werden kann.

Risiken

Aufgrund der aktuellen Verkaufssituation der Gesellschaft stellt sich die Liquidität entspannter dar. In der Vergangenheit stellte sich insbesondere die Rückzahlung der bestehenden Darlehensverbindlichkeiten, die aus den Verkaufserlösen aus dem Grundstücksgeschäft zu leisten sind, als problematisch dar. Kommt es zu Verzögerungen bei den Grundstücksverkäufen, fehlt die Liquidität zur Tilgung dieser Verbindlichkeiten. Mögliche finanzielle Engpässe werden daher durch ein Darlehen aufgefangen, das die wir4 der GGG gewährt.

Der Fortbestand der Gesellschaft ist von der finanziellen Unterstützung der Gesellschafter abhängig. Zur Aufrechterhaltung der Liquidität gewähren die Gesellschafter der GmbH bereits unterjährig Vorauszahlungen auf das voraussichtliche, negative Jahresergebnis durch Einzahlung in die Kapitalrücklage.

Die Hauptaufgabe der Gesellschaft besteht in der Vermarktung von gewerblichen Grundstücksflächen. Die Flächenressourcen der Gesellschaft sind endlich und vermarktbar Flächen werden in Kürze nicht mehr zur Verfügung stehen – auch aufgrund der allgemeinen Flächenknappheit. Nach derzeitigem Stand werden die noch verfügbaren Gewerbegrundstücksflächen bis 2025 vermarktet sein. Der Antrag auf Beendigung der Fördermaßnahmen für den Grafschafter Gewerbepark Genend wurde am 30.06.2019 gestellt. Im Februar 2022 wurde der Schlussverwendungsnachweis für den Grafschafter Gewerbepark Genend zugestellt. Die Kernaufgabe der Gesellschaft wird entfallen.

Mit Beschluss der Aufsichtsratssitzung vom 03.12.2019 wurde daher die Geschäftsführung mit den weiteren Vorbereitungen einer Liquidation für die GGG GmbH beauftragt. Sie wird hierbei steuerlich und rechtlich durch externe Berater (Wirtschaftsprüfer und Rechtsanwälte) begleitet. Am 28.09.2020 stellten die externen Berater dem Aufsichtsrat den „Leitfaden für eine mögliche Liquidation der Gesellschaft unter Berücksichtigung handels- sowie steuerrechtlicher Aspekte“ vor. Dieser enthält neben Abläufen, auch Alternativen und Handlungsempfehlungen.

Der Aufsichtsrat hat die Ausführung zur Kenntnis genommen und die Geschäftsführung mit den weiteren Vorbereitungen des Liquidationsprozesses der GGG GmbH beauftragt. Die Liquidation ist nach Erhalt des Schlussverwendungsnachweises im Jahr 2022 nun auch aus Sicht der förderrechtlichen Bestimmungen möglich. Die hierzu notwendigen Beschlüsse werden daher vom Aufsichtsrat im Jahr 2022 gefasst werden können. Die Begleitung und Beratung wird durch eine externe Gesellschaft erfolgen.

Neben der Vorbereitung der Liquidation der Gesellschaft ist GGG GmbH, wie weltweit alle Unternehmen, vor große Herausforderung durch das Corona-Virus (SARS-CoV-2) gestellt. Auch Deutschland ist seit März 2020 stark betroffen. Zur Eindämmung der Pandemie wurden weitreichende gesundheits-politische Gegenmaßnahmen getroffen. Viele Geschäfte, Hotels und Restaurants waren zeitweise geschlossen oder konnten ihre Betriebe nur eingeschränkt aufrechterhalten. Auch Dienstleistungen werden oftmals in geringerem Maße angeboten, zudem kommt es zu Produktionsengpässen, auch weil Lieferketten unterbrochen sind.

Aufgrund dieser Einschränkungen brechen weite Bereiche der Wirtschaft ein, dies führt zu starken ökonomischen Auswirkungen.

Seit Beginn des Jahres 2021 wird in Deutschland gegen das Coronavirus SARS-CoV-2 geimpft und ohne diese Maßnahme zur anhaltenden Eindämmung der Corona-Pandemie wird eine „normale“ wirtschaftliche Aktivität nicht mehr möglich sein.

Diese Situation hatte Auswirkungen auf die Vermarktung und den Verkauf von Grundstücken und somit kam es im Jahr 2021 auch bei der GGG GmbH zu geringeren Umsatzerlösen als geplant. Inwieweit dies auf pandemiebedingte Investitionszurückhaltung bzw. Liquiditätsengpässen der Unternehmen zurückzuführen ist, ist von unserer Seite nicht zu erklären.

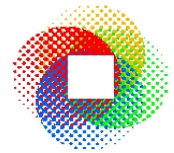
Für das Jahr 2022 zeichnet sich aktuell keine negative Entwicklung der GGG GmbH ab, da bereits konkrete Kaufvertragsverhandlungen stattfinden, ein Kaufvertrag geschlossen wurde und Zahlungseingänge in Höhe von ca. T€ 168,5 verzeichnet wurden.

Perspektivisch könnte sich auch die finanzielle Situation der Kommunen aufgrund der wirtschaftlichen Belastungen der Corona Krise deutlich angespannter entwickeln.

Ein weiteres Risiko könnte sich aus den Vorschriften der Europäischen Union zum Wettbewerbsrecht ergeben. Hintergrund ist, dass die GGG GmbH regelmäßig Zahlungen von ihren Gesellschaftern zum Ausgleich ihrer Verluste erhält. Für das Jahr 2022 wird die GGG GmbH Zuwendungen von den Gesellschaftern Stadt Moers, Stadt Kamp-Lintfort, Stadt Neukirchen-Vluyn und Stadt Rheinberg in Höhe von geplant T€ 227,4 erhalten. Unter Berücksichtigung der Vorschriften des Artikels 107 Abs. 1 des Vertrages über die Arbeitsweise der Europäischen Union (AEUU) kann nicht mit Sicherheit ausgeschlossen werden, dass daraus eine Rückzahlungsverpflichtung für erhaltene und nicht genehmigte Beihilfen abgeleitet werden könnte. Das könnte theoretisch auch die Vorjahre (rückwirkend 10 Jahre) betreffen.

Ein Verstoß gegen die Vorschriften könnte vorliegen, wenn die GGG GmbH im Zusammenhang mit einer Beihilfe wirtschaftliche Tätigkeiten ausüben und damit den Wettbewerb in der EU verfälschen würde. Um hier für die Zukunft weitgehende Rechtssicherheit zu erlangen, haben die Städte Moers, Kamp-Lintfort, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg nach vorheriger anwaltlicher Beratung Ratsbeschlüsse für einen „Betrauungsakt“ gefasst bzw. vorbereitet. Hierbei handelt es sich um ein gängiges, den Anforderungen entsprechendes Verfahren. Auf der Grundlage dieser Ratsbeschlüsse haben die beteiligten Städte die GGG GmbH im Wege dieses „Betrauungsaktes“ inzwischen formal betraut. Insgesamt ist das Risiko einer Rückzahlungsverpflichtung unter Bezugnahme auf die derzeitige EU-rechtliche Situation jedoch als sehr gering einzuschätzen.

[...]



Wirtschaftsplan 2023

I. Erfolgsplan

Erläuterungen der Planansätze Aufwand und Ertrag

Plan-Gewinn- und Verlustrechnung

II. Investitionsplan

III. Finanzplan

IV. Personalplan

V. Mittelfristige Ergebnisplanung für die Jahre 2023 bis 2027

Moers, 10.11.2022



Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2023

Gemäß § 12 der Satzung stellt die Geschäftsführung in jedem Jahr so rechtzeitig einen Wirtschaftsplan auf, dass der Aufsichtsrat vor Beginn des jeweiligen Wirtschaftsjahres darüber beschließen kann. Der Wirtschaftsplan wird den Gesellschaftern vor der Entscheidung im Aufsichtsrat so rechtzeitig zur Verfügung gestellt, dass bei Bedarf eine Vorberatung in den städtischen Gremien möglich ist.

Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgs- und Finanzplan, dem Investitionsplan sowie einem Stellenplan und einer Stellenübersicht. Der Erfolgsplan enthält alle vorhersehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres.

Bei Erstellung dieses Wirtschaftsplans wurde berücksichtigt, dass die Gesellschaft zum 31.12.2022 in die Liquidation geführt werden soll. Für die Liquidation werden 2 Jahre zu Grunde gelegt.

In dieser Vorlage ist der Wirtschaftsplan und die der Geschäftsführung ebenfalls zugrunde zu legende Finanzplanung für den Zeitraum 2023 - 2027 enthalten.



Erläuterungen der Planansätze Aufwand und Ertrag

1. Erlöse aus Grundstücksverkäufen

Hierbei handelt es sich um geplante Grundstücksverkäufe im Grafschafter Gewerbepark. Die Flächen werden zur Zeit zu einem Preis von 30,50 Euro pro qm verkauft. In der Jahresplanung 2023 - 2027 sind folgende Flächenverkäufe berücksichtigt:

2023 = 30.000 qm

2024 = 15.000 qm

2025 = 0 qm

2026 = 0 qm

2027 = 0 qm

Verschiebungen können sich durch Veränderungen im Nachfrageverhalten, durch konjunkturelle Einflüsse oder auch durch gesetzliche Neuregelungen ergeben.

2. Verminderung des Grundstücksbestandes

Der Grundstücksbestand verändert sich bei allen Grundstücksverkäufen wertmäßig in einem rd. 65 % höheren Umfang. Dies führt jedoch zu keinen Verlusten, da in gleichem Maße der in den Vorjahren gebildete Sonderposten aufgelöst wird.

3. Grundstücksverkaufsnebenerlöse

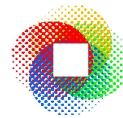
Durch die Weiterberechnung von Hausanschlusskosten die separat zum Grundstücksverkaufspreis abgerechnet werden, ist im Jahr 2023 mit Einnahmen in Höhe von 6.000 Euro zu rechnen.

4. Grundstücksbewirtschaftung

Diese Kostenposition beinhaltet die durch Ausschreibung im Jahr 2021 zu ermittelnden Pflegearbeiten auf den Ausgleichsflächen und den noch nicht vermarkteten Gewerbegrundstücken.

Des Weiteren sind voraussichtliche Kosten für die Müllbeseitigung, die Pflege der Bankette, den Winterdienst sowie für die Reparatur und Instandhaltung der sich noch im Besitz der GGG befindlichen Flächen kalkuliert.

Durch landwirtschaftliche Zwischennutzung der noch nicht vermarkteten Gewerbeflächen konnte der Grünpflegeaufwand bisher reduziert werden.



5. Personalaufwand

1. Die Gesellschaft wurde mit Gründung der wir4-Wirtschaftsförderung weitgehend personenlos gestellt. Die Geschäftsführung wird nebenamtlich von dem Ersten Beigeordneten der Stadt Moers, Herrn Wolfgang Thoenes (ab 1.7.2011) und dem Vorstand der wir4-Wirtschaftsförderung, Frau Beate Träm (ab 1.10.2022) wahrgenommen. Als Liquidatoren werden Frau Träm und Herr Thoenes bestellt.
2. Zur ordnungsgemäßen Abwicklung der Geschäfte hat die Gesellschaft mit Wirkung ab dem 1.3.2001 (Vermarktungsauftrag) und ab dem 1.7.2001 (Betriebsführungsauftrag) einen Geschäftsbesorgungsvertrag mit der wir4-Wirtschaftsförderung geschlossen.

Die im Rahmen dieses Vertrages entstehenden Kosten für Personaldienstleistungen sind unter der Position 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen (Fremdarbeiten) erfasst.

6. Abschreibungen

Alle von der Gesellschaft angeschafften Wirtschaftsgüter sind inzwischen in voller Höhe abgeschrieben. Neuinvestitionen sind nicht geplant.

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

1. Raumkosten

Hinsichtlich der anstehenden Liquidation wird der Mietvertrag für die Räumlichkeiten der GGG am Genender Platz / 4.OG zum 31.12.2022 aufgekündigt und stattdessen werden ca. 30 qm in den Räumlichkeiten der wir4-Wirtschaftsförderung / Standort Genender Platz, Moers angemietet. Die Raumkosten für Büromiete einschließlich aller Nebenkosten vermindern sich somit im Jahr 2023 um voraussichtlich ca. 5.200 Euro auf 6.300 Euro.

2. Versicherungen und Beiträge

Hierbei handelt es sich um Planansätze von insgesamt 9.600 Euro für Vermögensschaden-, Rechtsschutz- und D&O-Versicherungen, IHK- Beiträge sowie Sitzungsgelder für den Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung.

3. Öffentlichkeitsarbeit / Vermarktung

Im Geschäftsjahr 2023 werden voraussichtlich Kosten in Höhe von 37.300 Euro entstehen. Davon entfallen 37.000 Euro auf die Vermarktung von Gewerbeparkgrundstücken, die von der wir4-Wirtschaftsförderung wahrgenommen wird.

Da die Auflösung bzw. Liquidation der Gesellschaft geplant ist, werden die Kosten für Veranstaltungen, Anzeigen sowie Dienstfahrten mit einem Minimum von 300 Euro eingeplant.





4. Fremdarbeiten

Der hier berücksichtigte Betrag in Höhe von 26.000 Euro entfällt zum größten Teil auf Personaldienstleistungen der wir4-Wirtschaftsförderung im Rahmen des Geschäftsbesorgungsvertrages. 4.000 Euro sind für Entwurfsplanungen von Architekten, Dienstleister und Berater vorgesehen.

5. Büro- und Organisationskosten

Diese Kostenposition enthält alle im Zusammenhang mit der Betriebsführung erforderlichen Einzelkosten. Die Planansätze betreffen Bürobedarf und Kommunikation von ca. 1.700 Euro, Rechtsberatungs- und Jahresabschlusskosten von ca. 25.000 Euro und nicht abziehbare Vorsteuer von ca. 5.000 Euro. In den Rechtsberatungskosten ist ein Planansatz von 7.000 Euro für die Liquidationsberatung berücksichtigt.

8. **Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**

Aufgrund der Liquiditätssituation und der in den Darlehensverträgen vereinbarten hohen Tilgung ist sowohl im Jahr 2023 als auch in den Folgejahren nicht mit Zinseinnahmen zu rechnen.

9. **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Zur Finanzierung des Grunderwerbs und verschiedener bebauter Grundstücke im Gewerbepark Genend hat die Gesellschaft insgesamt vier Darlehen aufgenommen. Hiervon konnte ein Darlehen in 2022 komplett getilgt werden, so dass aktuell drei Darlehen mit einer Gesamtschuld von 1.171 Mio. valutieren. Hierin enthalten ist auch der Kredit, den die wir4 der GGG gewährt hat. Für die Darlehen bei den Banken haben die beteiligten Städte anteilige Bürgschaften entsprechend ihrer jeweiligen Gesellschaftsanteile übernommen.

Für das Jahr 2023 ist eine jährliche Tilgung in Höhe von 176,4 TEUR vorgesehen.

Durch Ablauf eines Darlehensvertrags im Jahr 2023 sinkt die Tilgung im Jahr 2024 auf rd. 90 TEUR. Der letzte verbleibende Darlehensvertrag bei der Bank läuft zum 30.6.2029 aus.

10. **Steuern vom Einkommen/Ertrag**

In der GGG GmbH werden keine Gewinne erwirtschaftet. Einkommen- bzw. Ertragsteuern fallen nicht an.

11. **Sonstige Steuern**

Hierbei handelt es sich um Grundsteuern für Grundstücke im Grafschafter Gewerbepark, die sich im jeweiligen Berichtsjahr noch im Eigentum der GGG befinden.

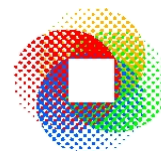


Plan-Gewinn- und Verlustrechnung 2023

			2023
Angaben in TEUR	Plan 2022	Vorauss. IST 2022	Gesamt
Erlöse aus Grundstücksverkäufen	457,5	385,8	915,0
Verminderung des Grundstücksbestandes	-457,5	-385,8	-915,0
Sonstige betriebliche Erträge	2,0	6,0	6,0
Gesamtleistungen	2,0	6,0	6,0
Sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,0	0,0	0,0
Aufwendungen für bezogene Leistungen	53,5	55,6	60,8
Summe Materialaufwand	53,5	55,6	60,8
Löhne, Gehälter, Beamtenbezüge	3,9	3,9	3,9
Sozialleistg., Altersversorg., Unterstützg.	0,7	0,7	0,7
Summe Personalaufwand	4,6	4,6	4,6
Abschreibungen Immaterielle u. Sachanlagen	0,0	0,0	0,0
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	104,2	109,2	114,9
Umlage / Leistungsausgleich	0,0	0,0	0,0
Bezug von Betriebszweigen	0,0	0,0	0,0
Lieferungen an Betriebszweige	0,0	0,0	0,0
Zwischenergebnis	-160,3	-163,4	-174,3
Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0
Erträge Ausleih. Finanzanlagevermögen	0,0	0,0	0,0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	47,1	37,2	38,6
Finanzergebnis	-47,1	-37,2	-38,6
Ergebnis gewönl. Geschäftstätigkeit	-207,4	-200,6	-212,9
Steuern vom Einkommen/Ertrag	0,0	0,0	0,0
sonstige Steuern	20,0	16,0	15,0
Summe Steuern	20,0	16,0	15,0
Jahresüberschuss (+)			
Jahresfehlbetrag (-)	-227,4	-216,6	-227,9

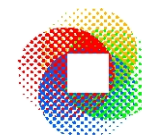


Finanzplan 2023		
		2023
Angaben in TEUR	voraussichtliches Ist 2022	Gesamt
(A) Mittelverwendung		
I. Erhöhung der Aktiva		
Zugänge immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0	0
Darlehensgewährung an andere Betriebsteile	0	0
Erhöhung liquider Mittel	0	0
II. Minderung der Passiva		
Jahresfehlbetrag	0	0
Jahresüberschuss	0	0
Entnahme sonstige Sonderposten	253	600
Verminderung sonst. Rückstellungen	0	0
Verminderung sonst. Verbindlichkeiten (Betriebsausgaben)	223	234
Tilgung von Darlehen auf Bestand	456	176
Tilgung von Darlehen auf Zugänge	0	0
Summe Mittelverwendung	932	1.010
(B) Mittelherkunft		
I. Minderung der Aktiva		
Abschreibungen immat. Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0	0
Verminderung der Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände		
- Verminderung des Umlaufvermögens	639	1.515
- sonst. betriebliche Erlöse	6	6
- Verlustausgleich Vorjahr	162	217
II. Erhöhung der Passiva		
Jahresüberschuss Geschäftsjahr	0	0
Mittelaufnahme bei anderen Betriebsteilen	0	0
Darlehensaufnahme	0	0
Summe Mittelherkunft	807	1.738
Überschuss Mittelherkunft	-125	728
Anfangsbestand liquider Mittel	-1	-126
Endbestand liquider Mittel	-126	602



Investitionsplan 2023

Angaben in TEUR	Gesamt
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0
EDV-Software	
II. Sachanlagen	0
Gebäude	
Grundstücke	
Grundstückseinrichtungen	
Sonstige technische Anlagen	
Telekommunikationsanlagen	
Kraftfahrzeuge	
Büroeinrichtung	
Präsentations-/Medientechnik	
PC- und Peripherie	
geringwertige Büro- / Technikausstattung (GWG)	
III. Finanzanlagen	0
Beteiligungen	
Gesamtsummen in TEUR	0



Personalplan 2023													
GGG GmbH													
Abtlg.- Bez.:	Bereich / Abteilung:	Arbeitnehmer 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
		Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Anzahl MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
1	Geschäftsführer / Liquidatoren	2		2		2		2		2		2	
2													
3													
4													
5													
6													
	Auszubildende												
	Mitarbeiter Gesamt:	2	0	2	0	2	0	2	0	2	0	2	0
	davon Beamte	1								1			
	davon Angestellte	1								1			
	davon Arbeiter												



Mittelfristige Ergebnisplanung für die Jahre 2023 bis 2027

<u>Plan Gewinn-und Verlustrechnung in TEUR</u>	Plan 2022	Vorauss. IST 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
1. Erlöse aus Grundstücksverkäufen	457,5	385,8	915,0	457,5	0,0	0,0	0,0
2. Verminderung des Grundstücksbestandes	-457,5	-385,8	-915,0	-457,5	0,0	0,0	0,0
3. Sonstige betriebliche Erträge	2,0	6,0	6,0	6,0	0,0	0,0	0,0
Gesamtertrag	2,0	6,0	6,0	6,0	0,0	0,0	0,0
4. Grundstücksbewirtschaftung	53,5	55,6	60,8	60,8	0,0	0,0	0,0
5. Personalaufwand	4,6	4,6	4,6	4,6	0,0	0,0	0,0
6. Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	104,2	109,2	114,9	97,8	0,0	0,0	0,0
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	47,1	37,2	38,6	36,1	0,0	0,0	0,0
Gesamtaufwand	209,4	206,6	218,9	199,3	0,0	0,0	0,0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-207,4	-200,6	-212,9	-193,3	0,0	0,0	0,0
10. Steuern vom Einkommen/Ertrag							
11. Sonstige Steuern	20,0	16,0	15,0	15,0	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis	-227,4	-216,6	-227,9	-208,3	0,0	0,0	0,0

wir4 – Wirtschaftsförderung AöR

Bilanz zum 31. Dezember 2021

wir4-Wirtschaftsförderung für Moers, Kamp-Lintfort, Neukirchen-Vluyn
und Rheinberg AöR

Moers

AKTIVA

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Stammkapital		30.000,00	30.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		4,00	91,00	II. Bilanzgewinn		0,00	0,00
II. Sachanlagen				Summe Eigenkapital		30.000,00	30.000,00
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstat- tung		5.939,50	7.261,50	B. Rückstellungen			
Summe Anlagevermögen		5.943,50	7.352,50	1. sonstige Rückstellungen		35.450,00	36.000,00
B. Umlaufvermögen				C. Verbindlichkeiten			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	500.000,00		400.000,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	36.939,35		46.144,52	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 500.000,00 (Euro 400.000,00)			
2. Forderungen gegenüber der Stadt Moers	20.835,10		50.837,16	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.785,90		13.551,77
3. sonstige Vermögensgegenstände	341.496,45	399.270,90	233.396,12	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 12.785,90 (Euro 13.551,77)			
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		176.017,50	146.175,45	3. sonstige Verbindlichkeiten	3.864,28		4.776,60
Summe Umlaufvermögen		575.288,40	476.553,25	- davon aus Steuern Euro 3.864,28 (Euro 4.776,60)			
C. Rechnungsabgrenzungsposten		868,28	422,62	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 3.864,28 (Euro 4.776,60)		516.650,18	
		<u>582.100,18</u>	<u>484.328,37</u>			<u>582.100,18</u>	<u>484.328,37</u>

Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

**wir4-Wirtschaftsförderung für Moers, Kamp-Lintfort , Neukirchen-Vluyn und Rheinberg
AöR**

Moers

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	95.598,61	92.673,71
2. sonstige betriebliche Erträge	4.759,08	65.518,80
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	281.845,37-	292.664,50-
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	75.989,30-	79.289,40-
- davon für Altersversorgung Euro 21.605,29 (Euro 22.533,40)		
	<hr/>	<hr/>
	357.834,67-	371.953,90-
4. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstän- de des Anlagevermögens und Sachanlagen	7.248,72-	7.077,35-
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	119.027,72-	182.589,37-
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.334,66	12.661,99
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.658,53-	17.658,21-
	<hr/>	<hr/>
8. Ergebnis nach Steuern	390.077,29-	408.424,33-
9. sonstige Steuern	164,00-	164,00-
	<hr/>	<hr/>
10. Jahresfehlbetrag	390.241,29-	408.588,33-
11. Entnahmen aus der Rücklage	390.241,29	408.588,33
	<hr/>	<hr/>
12. Bilanzgewinn	0,00	0,00
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 der wir4 – Wirtschaftsförderung AöR (Auszug)

[...]

I. Geschäftsverlauf und Entwicklung im Geschäftsjahr

Im Geschäftsjahr 2021 gab es insgesamt 127 Kontakte zu Unternehmen, die Grundstücke im wir4-Gebiet suchten.

Mit den Interessenten wurde Kontakt aufgenommen und weiterführende Gespräche geführt. Mit 7 Unternehmen (im nachfolgenden gelistet) konnten die Kaufverhandlungen über gewerbliche Bauflächen abgeschlossen werden bzw. die Beschlüsse über einen Verkauf in den Gremien erfolgen.

Aufgrund hoher Nachfrage und gleichzeitig rückgängiger Flächenverfügbarkeit mussten viele andere Interessenten an Dritte (z.B. RAG Montan; logport Ruhr) verwiesen werden.

Erfolgreiche Kaufvertragsverhandlungen 2021:

Grafschafter Gewerbepark Genend

- TRIOPT Group Moers (30 MA, erweiterung, rd. 8.075 m², Heinrich-Hertz-Straße) KV Abschluss 20.01.2021 (UR 57/2021)
- Nal von Minden GmbH, Moers (Erweiterung, 4.965 m², Carl-Zeiss-Straße) KV Abschluss 18.05.2021 (UR 776/2021CL)
- Schendel GmbH, Moers (Erweiterung, 2.212 m², Otto-Lilienthal-Straße) KV Abschluss 07.06.2021 (UR 119/2021)

Gewerbegebiet Genend-Süd

- Laborglas Lammek, Moers (1.426 m², KV 08.03.2021)
- K2 Kfz-Großhandel GmbH, Moers (1.998 m², KV 01.06.2021)
- Gerber Gbr, Moers (Erweiterung, 2.350 m², KV 15.07.2021)

Technologiepark Dieprahm Kamp-Lintfort

- Art & design Werbeagentur GmbH & Co. KG, Kamp-Lintfort (2.175 m², Ratsbeschluss vom 25.05.2021)

Durch diese Unternehmensansiedlungen bzw. Betriebserweiterungen können insgesamt ca. 200 Arbeitsplätze gesichert oder neu geschaffen werden, der Flächenumsatz beträgt rund 23.200 m².

[...]

IV. Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Im Geschäftsjahr 2021 erfolgte die Vermarktung im Grafschafter Gewerbepark Genend entsprechend dem Geschäftsbesorgungsvertrag.

Die wir4-Wirtschaftsförderung, die mit der Vermarktung der Grundstücke im Grafschafter Gewerbepark Genend beauftragt ist, konnte insgesamt drei Grundstücke zur Unternehmenserweiterung an bereits angesiedelte Unternehmen vermitteln. Insgesamt wurden Kaufverträge mit einer Gesamtfläche von 15.269 m² und einem Kaufpreisvolumen von T€ 465,7 abgeschlossen. Die Vermarktungsaktivitäten und Erfolge in den weiteren Gewerbegebieten sind im Abschnitt II (Geschäftsverlauf und Entwicklung im Geschäftsjahr/Vermarktungsaktivitäten) aufgeführt.

Eine Bebauungsplanänderung für den Grafschafter Gewerbepark Genend sollen zukünftig die Möglichkeit bieten, gastronomische Angebote sowie die am Standort produzierten, nicht zentralrelevanten Waren, verkaufen zu können. Zu beachten sind hierbei bestimmte Verkaufsflächengrößen sowie Nutzungsvorgaben, da lediglich eine Ergänzung des sich ansiedelnde Hauptbetriebes erlaubt ist.

Weiterhin ist ein sehr großer Ansiedlungsdruck in der wir4-Region zu verzeichnen. Die starke Nachfrage an Gewerbegrundstücken übersteigt das geringe vermarktbare Gewerbeflächenangebot.

Der Planansatz für das Jahr 2022, der von 15.000 m² zu verkaufender Gewerbefläche im Gewerbepark Genend ausgeht, wird voraussichtlich auch für das Jahr 2022 erreicht werden. Zu Beginn des Jahres 2022 wurde bereits ein Drittel des Planansatzes im Verkauf realisiert, so dass eine positive Prognose hinsichtlich der Verkaufsaktivitäten für das Jahr 2022 abgegeben werden kann.

Die neue Richtlinie für die Gewährung von Finanzierungshilfen nach dem Regionalen Wirtschaftsförderungsprogramm NRW, an die gewerbliche Wirtschaft in NRW, ist zum 01.01.2022 in Kraft getreten. Die Städte Neukirchen-Vluyn und Kamp-Lintfort sind wie bisher D-Fördergebiete und die Kommunen Moers und Rheinberg zählen aktuell zu den C-Fördergebieten in NRW. In beiden Fördergebietskulissen werden Investitionsanreize zur Schaffung von Dauerarbeitsplätzen der gewerblichen Wirtschaft als Zuschuss angeboten. Es ist zu erwarten, dass dieses Förderinstrument dazu beiträgt, den bestehenden ökonomischen Herausforderungen weiter erfolgreich zu begegnen.

Chancen/Ausblick

Der Verwaltungsrat der wir4-Wirtschaftsförderung hat sich dafür ausgesprochen, das Unternehmen zukünftig in einer neuen Rechtsform als wir4-GmbH fortzuführen. Die entsprechenden Gespräche werden geführt und die notwendigen Vorbereitungen getroffen.

Insgesamt ist der Fortbestand der Anstalt von der Aufrechterhaltung der finanziellen Unterstützung durch die Gewährträgerin Stadt Moers und der drei Partnerstädte Kamp-Lintfort, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg abhängig.

Erlössteigernd wirkt sich zukünftig die Teilnahme an Förderprojekten aus, hierbei arbeitet die wir4-Wirtschaftsförderung in enger Kooperation mit dem MCC e.V. zusammen. Als gutes Beispiel konstruktiver Zusammenarbeit steht z.B. das INTERREG VA Projekt DigiPro. Auch bei den beantragten Förderprojekten „Smart Region Niederrhein“ und „XI-Lab“ bietet sich die Chance, Fördererträge für anteilige Personal- und Sachkosten zu erzielen.

Bezüglich der Überlegungen zur zukünftigen Ausrichtung der wir4-Wirtschaftsförderung Anstalt öffentlichen Rechts, besteht im Gremium Einigkeit darüber, dass die überregionale – und als Leitprojekt bekannte – interkommunale wir4-Wirtschaftsförderung in der Vergangenheit erheblich zur Imagebildung der Region beigetragen hat und als Marke erhalten werden soll. Am 17.02.2020 hat der Verwaltungsrat einen Ausrichtungs- und Restrukturierungsprozess eingeleitet und einen externen Berater beauftragt, gemeinsam mit allen Beteiligten konkrete Umsetzungsvorschläge und Umsetzungsmaßnahmen zu erarbeiten.

Das Konzept wurde im Herbst 2020 vorgestellt. Auf den erarbeiteten Empfehlungen des Gutachters hat der Verwaltungsrat in seiner Sitzung am 21.12.2020 die Entwicklungsziele der neu zu gründenden „wir4 – Agentur für Wirtschafts- und Strukturförderung für Moers, Kamp-Lintfort, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg“ GmbH beschlossen. Im Jahr 2021 haben sich die Gewährträgerin (Stadt Moers) sowie die wir4-AöR gemeinsam näher mit der Umfirmung der AöR

in eine GmbH auseinandergesetzt. Im Fokus standen hierbei insbesondere neben der operativen Umsetzung die inhaltliche Ausrichtung sowie die personelle und finanzielle Ausstattung.

Risiken

Der eingeleitete Neuausrichtungsprozess erschwert eine zuverlässige Prognose auf die kommenden Wirtschaftsjahre. Eventuell könnte dieser Prozess zu einem Vertrauensverlust bei den Geschäftspartnern, Unternehmen und Netzwerke führen. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

Zudem muss auch auf die volkswirtschaftliche Auswirkung der Corona-Krise eingegangen werden. Auch Deutschland ist seit März 2020 stark betroffen, Zur Eindämmung der Pandemie wurden weitreichende gesundheitspolitische Gegenmaßnahmen getroffen, Viele Geschäfte, Hotels und Restaurants waren zeitweise geschlossen oder konnten ihre Betriebe nur eingeschränkt aufrechterhalten.

Auch Dienstleistungen werden oftmals in geringerem Maße angeboten, zudem kommt es zu Produktionsengpässen, auch weil Lieferketten unterbrochen sind.

Aufgrund dieser Einschränkungen brechen weite Bereiche der Wirtschaft ein; dies führt zu starken ökonomischen Auswirkungen.

Seit Beginn des Jahres 2021 wird in Deutschland gegen das Coronavirus SARS-CoV-2 geimpft und ohne diese Maßnahme zur anhaltenden Eindämmung der Corona-Pandemie wird eine „normale“ wirtschaftliche Aktivität nicht mehr möglich sein.

Im Folgenden wird skizziert, welchen Einfluss die Corona-Pandemie auf die finanzielle Situation und operative Geschäftstätigkeit der wir4-Wirtschaftsförderung bislang hatte und weiterhin haben könnte:

- wir4-Geschäftsbetrieb:
Die Tätigkeiten werden weitmöglichst ins Homeoffice zu verlagert. Dies setzt jedoch eine gute technische Ausstattung, ausreichende Breitbandanbindung, effektive interne Kommunikation und Absprachen etc. voraus.
- Technische Ausstattung:
wir4 arbeitet weiterhin an einer geeigneten Lösung zur Ermöglichung von Homeoffice und zur sicheren Kommunikation. Der Fokus liegt hierbei insbesondere auf der Sicherheit und Leistung von Online-Plattformen.
- Vermarktungsaktivitäten:
Das Interesse an Grundstücksflächen ist weiterhin vorhanden, allerdings können viele Ansiedlungsanfragen aufgrund mangelnder Flächenverfügbarkeit nicht bedient werden.
- Finanzierung und Liquidität:
Die wirtschaftliche Rezession könnte zu Einbußen bei den Kommunen führen. Inwieweit die im wir4-Wirtschaftsplan zugesagten Zahlungen der Städte, bzw. der Wirtschaftsplan davon betroffen sein wird, bleibt abzuwarten.
- Veranstaltungen und Vernetzung:
Aufgrund der anhaltenden Kontaktsperre sind Veranstaltungen wie Gremiensitzungen, Unternehmertreffen, Schulungen, Jour fixe, Workshops und Messen in Form persönlicher Präsenz weiterhin nicht möglich. Bezüglich der Kommunikation kommen anstatt

persönlicher Treffen andere Formate wie Video und Telefonkonferenzen zum Einsatz, wodurch der persönliche Austausch sowie die Netzwerkarbeit erschwert werden. Inwieweit in Zukunft Veranstaltungen, Messen, Workshops etc. in gewohnter Weise wieder stattfinden können bleibt abzuwarten.

Ein weiteres Risiko könnte sich aus den Vorschriften der Europäischen Union zum Wettbewerbsrecht ergeben. Hintergrund ist, dass die wir4-Wirtschaftsförderung regelmäßig Zahlungen von der Gewährträgerin Stadt Moers und den kooperierenden Partnerstädten zum Ausgleich ihrer Verluste erhält. Für das Jahr 2022 wird die wir4-Wirtschaftsförderung Zuwendungen von den Städten Moers, Kamp-Lintfort, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg in Höhe von geplant T€ 490,0 erhalten. Unter Berücksichtigung der Vorschriften des Artikels 107 Abs. 1 des Vertrages über die Arbeitsweise der Europäischen Union (AEUV) kann nicht mit Sicherheit ausgeschlossen werden, dass daraus eine Rückzahlungsverpflichtung für erhaltene und nicht genehmigte Beihilfen abgeleitet werden könnte. Das könnte theoretisch auch die Vorjahre (rückwirkend 10 Jahre) betreffen.

Ein Verstoß gegen die Vorschriften könnte vorliegen, wenn die wir4-AöR im Zusammenhang mit einer Beihilfe wirtschaftliche Tätigkeiten ausüben und damit den Wettbewerb in der EU verfälschen würde. Um hier für die Zukunft weitgehende Rechtssicherheit zu erlangen, haben die Städte Moers, Kamp-Lintfort, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg nach vorheriger anwaltlicher Beratung Ratsbeschlüsse für einen „Betrauungsakt“ gefasst bzw. vorbereitet. Hierbei handelt es sich um ein gängiges, den Anforderungen der EU-Kommission entsprechendes Verfahren. Auf der Grundlage dieser Ratsbeschlüsse haben die beteiligten Städte die wir4-Wirtschaftsförderung AöR im Wege dieses „Betrauungsaktes“ inzwischen formal betraut. Insgesamt ist das Risiko einer Rückzahlungsverpflichtung unter Bezugnahme auf die derzeitige EU-rechtliche Situation jedoch als sehr gering einzuschätzen.

[...]

Wirtschaftsplan 2023

wir4 - Agentur für Wirtschaftsförderung Moers, Kamp-Lintfort,
Neukirchen-Vluyn und Rheinberg GmbH

I. Erfolgsplan

Plan-Gewinn- und Verlustrechnung

Erläuterungen der Planansätze Aufwand und Ertrag

II. Investitionsplan

III. Finanzplan

IV. Personalplan

V. Mittelfristige Ergebnisplanung für die Jahre 2023 bis 2027

Moers, 10. November 2022

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2023

Zum 01.01.2023 ist der Formwechsel der wir4-Wirtschaftsförderung für Moers, Kamp-Lintfort, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg AöR (wir4 AöR) in die wir4 - Agentur für Wirtschaftsförderung Moers, Kamp-Lintfort, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg GmbH (wir4 GmbH) vorgesehen. Das Unternehmen der AöR als formwechselnder Rechtsträger besteht in der GmbH als neuer Rechtsträger fort. Rechte und Pflichten der bisherigen AöR bleiben in der Rechtsform der GmbH somit weiterbestehen.

Gemäß § 12 der Satzung stellt der Vorstand in jedem Jahr so rechtzeitig einen Wirtschaftsplan auf, dass der Verwaltungsrat vor Beginn des jeweiligen Wirtschaftsjahres darüber beschließen kann. Diese Pflicht besteht gemäß § 14 des Gesellschaftsvertrages der wir4-Agentur für Wirtschaftsförderung Moers, Kamp-Lintfort, Neukirchen-Vluyn und Rheinberg GmbH gegenüber dem Aufsichtsrat und den Gesellschaftern ebenso.

Der Wirtschaftsplan wird der Stadt Moers und den beteiligten Städten vor der Entscheidung im Verwaltungsrat der Anstalt so rechtzeitig zur Verfügung gestellt, dass bei Bedarf eine Vorberatung in den städtischen Gremien möglich ist.

Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgs- und Finanzplan, dem Investitionsplan sowie einem Stellenplan und einer Stellenübersicht. Der Erfolgsplan enthält alle vorhersehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres.

Bei der Erstellung des Wirtschaftsplans wurde zudem die Liquidation der GGG GmbH zum 31.12.2024 berücksichtigt. Die wir4 GmbH wird für den Zeitraum der Liquidation weiterhin die Vermarktungstätigkeiten für die GGG GmbH übernehmen. Im Wirtschaftsplan sind die daraus resultierenden Einnahmen und Kosten in den Jahren 2023 und 2024 entsprechend eingeplant.

In dieser Vorlage ist der Wirtschaftsplan und die der Wirtschaftsführung ebenfalls zugrunde zu legende Finanzplanung für den Zeitraum 2023 - 2027 enthalten.

Erläuterungen der Planansätze Aufwand und Ertrag

1. Umsatzerlöse GGG

1. Durch die Weiterberechnung von Personaldienstleistungen an die GGG GmbH können im Rahmen eines Geschäftsbesorgungs- / Betriebsführungsvertrages im Jahr 2023 voraussichtlich 26.000 Euro erlöst werden.
2. Der Provisionsanteil aus der Vermarktung von Flächen im Gewerbepark Genend wird für das Jahr 2023 voraussichtlich 37.000 Euro betragen. Im Wirtschaftsplan sind folgende Vermarktungszahlen und Provisionsanteile berücksichtigt:

2023	=	30.000 qm	/	37.000 Euro
2024	=	15.000 qm	/	18.000 Euro
2025	=	0 qm	/	0 Euro
2026	=	0 qm	/	0 Euro
2027	=	0 qm	/	0 Euro

2. Sonstige betriebliche Erlöse

Diese Erlösposition in Höhe von 18.700 Euro umfasst die Weiterberechnung für die anteilige Büroraum- und Gerätenutzung durch die EAW, den MCC e.V. sowie die GGG GmbH.

3. Personalaufwand

1. Der Stellenplan sieht 3 Vollzeitmitarbeiter/innen vor. Der Stellenschlüssel liegt bei 3,0. Kostenmäßig nicht berücksichtigt ist die Aufgabe der Förderberatung. Hier wurde eine kostenneutrale Lösung mit dem Kreis Wesel gefunden.
2. Die Stellenbewertung erfolgt analog Entgeltarifvertrag für den öffentlichen Dienst. Die Positionen sind von TVÖD 10 bis TVÖD 14 bewertet.
3. Der Planansatz von 263.100 Euro im Geschäftsjahr 2023 basiert auf dem Jahresbruttowert einschließlich der Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung sowie des Sanierungsgeldes.

4. Abschreibungen

Alle Investitionen des Investitionsplans und der vorhergehenden Jahre sind bei der Kalkulation der Abschreibungen in Höhe von rd. 7.200 Euro für das Jahr 2023 berücksichtigt. Bei insgesamt linearer Abschreibung wurden folgende Abschreibungszeiträume zugrunde gelegt:

- EDV/Telefon-Hard-/Software:	3	Jahre
- Bürogeräte:	7 / 8	Jahre
- Büroeinrichtung:	13	Jahre
- PKW:	6	Jahre

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

1. Raumkosten

Der Planansatz für das Jahr 2023 umfasst die Nettokaltmiete in Höhe von 23.200 Euro zzgl. Umsatzsteuer in Höhe von 4.400 Euro sowie 24.200 Euro Mietnebenkosten für Betriebs- und Heizkosten, Energieversorgung, Reinigung sowie Instandhaltung der Büroräume für den wir4 GmbH Standort am Genender Platz.

Für die Bereitsstellung von Raumkapazitäten für den Verein MCC und den EAW Kreis Wesel (Existenz- und Finanzierungsberatung) erfolgt eine anteilige Kostenerstattung.

Darüber hinaus wird die GGG GmbH aufgrund ihrer anstehenden Liquidation den Mietvertrag ihrer Räumlichkeiten im Gebäude Genender Platz/4. OG zum 31.12.2022 kündigen und stattdessen 30 qm in den Räumlichkeiten der wir4 GmbH anmieten. Für die Bereitsstellung erfolgt eine anteilige Kostenerstattung für Büromiete einschließlich aller Nebenkosten an die wir4 GmbH.

2. Versicherungen und Beiträge

Der Planansatz in Höhe von insgesamt 12.800 Euro berücksichtigt die Kosten für Inventar- und Rechtsschutzversicherungen, IHK- und Berufsgenossenschaftsbeiträge, Haftpflicht und Vermögensschadenversicherungen sowie Beiträge zu Verbänden und Vereinen.

3. KFZ-Kosten

Dieser Planansatz entfällt, da ab 2023 für die wir4 GmbH kein Dienstfahrzeug vorgesehen ist.

4. Öffentlichkeitsarbeit / Vermarktung

Unter dieser Kostenposition sind alle Aktivitäten im Zusammenhang mit der Standortwerbung und Vermarktung wie beispielsweise die Grundstückspräsentationen, das Internetportal wir4.net, Informationsbroschüren sowie eigene Veranstaltungen wie z.B. ExpoReal, Workshops und Kongresse, Anzeigen, usw. zusammengefasst. Die kalkulierten Gesamtkosten in Höhe von 35.500 Euro enthalten auch Planansätze für Reisekosten zu Veranstaltungen und Messen sowie Bewirtungskosten bei Veranstaltungen.

5. Fremdarbeiten

Der hier geplante Betrag in Höhe von 28.000 Euro ist für die Buchhaltung sowie den Einsatz von externen Gutachtern, Planern, Werbeagenturen, Beratern und Grafikern vorgesehen.

6. Büro- und Organisationskosten

Diese Kostenposition enthält alle im Zusammenhang mit der Betriebsführung erforderlichen Einzelkosten. Die Planansätze betreffen Bürobedarf und Kommunikation von ca. 11.500 Euro, EDV-Service und Material von ca. 14.500 Euro sowie Beratungs-, Buchhaltungs- und Abschlusskosten von ca. 12.500 Euro. Darüber hinaus wurde ein Ansatz für die Mitarbeiterfortbildung in Höhe von 2.500 Euro gebildet.

Ein Teil dieser Kosten wird aufgrund des Geschäftsbesorgungsvertrages mit der Grafschafter Gewerbepark Genend GmbH und der Kooperation mit der EAW Kreis Wesel mit diesen Gesellschaften abgerechnet und entlastet somit das Budget der wir4 GmbH.

7. Vorsteuerverluste

Für den Anteil der nicht als Vorsteuer geltend zu machenden Umsatzsteuer wird ein Planansatz von 13.500 Euro berücksichtigt.

6. Zinsen und ähnliche Erträge

Zinserträge werden im Rahmen der Darlehensgewährung an die GGG GmbH erwirtschaftet. (siehe Erläuterungen Punkt 7.)

7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Kalkulation des zu erwartenden Zinsaufwandes erfolgte vor dem Hintergrund der Eigenkreditaufnahme durch die Gesellschaft zu marktüblichen Zinsen.

Der Planansatz in Höhe von 27.000 Euro resultiert im wesentlichen aus der Vergabe von Darlehen an die GGG GmbH zur Zwischenfinanzierung der Gewerbeparkgrundstücke. Diese Zinsen werden der GGG GmbH allerdings wieder in Rechnung gestellt und fließen als Zinserträge in gleicher Höhe an die wir4 GmbH zurück.

8. Steuern vom Einkommen/Ertrag

Da aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses kein Gewinn erzielt wird, wurde hier kein Planansatz gebildet.

Plan-Gewinn- und Verlustrechnung 2023

			Plan 2023		
Angaben in TEUR	Plan 2022	Vorauss. IST 2022	Gesamt	Sparte 1 Wirtschaftsförderung	Sparte 2 Geschäftsbesorgung GGG
Umsatzerlöse (GGG)	45,0	38,1	63,0	0,0	63,0
Sonstige betriebliche Erträge	15,0	15,0	18,7	11,3	7,4
Gesamtleistungen	60,0	53,1	81,7	11,3	70,4
Sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe Materialaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Löhne, Gehälter, Beamtenbezüge	290,0	206,2	188,4	126,4	62,0
Sozialleistg., Altersversorg., Unterstützng.	70,3	60,1	74,7	74,7	0,0
Summe Personalaufwand	360,3	266,3	263,1	201,1	62,0
Abschreibungen Immaterielle u. Sachanlagen	13,6	7,5	7,2	7,2	0,0
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	176,1	120,0	182,6	162,6	20,0
Umlage / Leistungsausgleich	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bezug von Betriebszweigen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lieferungen an Betriebszweige	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zwischenergebnis	-490,0	-340,7	-371,2	-359,6	-11,6
Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erträge Ausleih. Finanzanlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14,0	11,0	27,0	0,0	27,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14,0	11,0	27,0	27,0	0,0
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	-27,0	27,0
Ergebnis gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-490,0	-340,7	-371,2	-386,6	15,4
Steuern vom Einkommen/Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss (+)	-490,0	-340,7	-371,2	-386,6	15,4
Jahresfehlbetrag (-)	-490,0	-340,7	-371,2	-386,6	15,4

Finanzplan 2023				
Angaben in TEUR	Voraussichtliches IST 2022	2023		
		Gesamt	Sparte 1	Sparte 2
<u>(A) Mittelverwendung</u>				
I. Erhöhung der Aktiva				
Zugänge immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8,0	11,5	11,5	0,0
Darlehensgewährung an andere Betriebsteile	500,0	500,0	0,0	500,0
Erhöhung liquider Mittel	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Minderung der Passiva				
Jahresfehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss	0,0	0,0	0,0	0,0
Entnahme sonstige Sonderposten	0,0	0,0	0,0	0,0
Verminderung sonst. Rückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0
Verminderung sonst. Verbindlichkeiten (Betriebsausgaben)	393,8	452,9	370,9	82,0
Tilgung von Darlehen auf Bestand	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgung von Darlehen auf Zugänge	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe Mittelverwendung	901,8	964,4	382,4	582,0
<u>(B) Mittelherkunft</u>				
I. Minderung der Aktiva				
Abschreibungen immat. Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7,5	7,2	7,2	0,0
Verminderung der Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände				
- sonst. betriebliche Erlöse	64,1	108,7	11,3	97,4
- Verlustausgleich Vorjahr	390,2	340,7	340,7	0,0
II. Erhöhung der Passiva				
Jahresüberschuss Geschäftsjahr	0,0	0,0	0,0	0,0
Mittelaufnahme bei anderen Betriebsteilen	0,0	0,0	0,0	0,0
Darlehensaufnahme	500,0	500,0	0,0	500,0
Summe Mittelherkunft	961,8	956,6	359,2	597,4
Überschuss Mittelherkunft	60	-8		
Anfangsbestand liquider Mittel	-798	-738		
Endbestand liquider Mittel	-738	-746		

Investitionsplan 2023

Angaben in TEUR	Gesamt	Sparte 1	Sparte 2
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
EDV-Software	1,5	1,5	
II. Sachanlagen			
Gebäude	0,0	0,0	
Grundstücke	0,0	0,0	
Grundstückseinrichtungen	0,0	0,0	
Sonstige technische Anlagen	0,0	0,0	
Telekommunikationsanlagen	3,0	3,0	
Kraftfahrzeuge	0,0	0,0	
Büroeinrichtung	0,0	0,0	
Präsentations-/Medientechnik	1,0	1,0	
PC- und Peripherie	5,0	5,0	
geringwertige Büro- / Technikausstattung (GWG)	1,0	1,0	
III. Finanzanlagen			
Beteiligungen	0,0	0,0	
Gesamtsummen in TEUR	11,5	11,5	0

Personalplan 2023

wir4-Wirtschaftsförderung

		Arbeitnehmer PLAN 2022				Arbeitnehmer vorauss. IST 2022				Arbeitnehmer PLAN 2023			
Abtlg.- Bez.:	Bereich / Abteilung:	Stellen- anteil MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Stellen- anteil MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet	Stellen- anteil MA	davon VZ:	davon TZ:	davon befristet
1	Vorstand	1	1			1	1			1	1		
2	Stellvertreter												
3	Beraterin/Berater	1	1			1	1						
4	Sachbearbeiterin	0,5		1	1	0,5		1	1	1	1		
5	Sachbearbeiterin	0,5		1	1	0,5		1	1				
6	Sachbearbeiterin/ Sekretariat	1	1			1	1			1	1		
	Auszubildende												
	Mitarbeiter Gesamt/Köpfe:	5	3	2	2	5	3	2	2	3	3	0	0
	davon Beamte												
	davon Angestellte	5				5				3			
	davon Arbeiter												
	Stellenschlüssel gesamt:	4				4				3			

Mittelfristige Ergebnisplanung für die Jahre 2023 bis 2027

<u>Plan Gewinn-und Verlustrechnung in TEUR</u>	AöR		GmbH				
	Plan 2022	Vorauss. IST 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
1. Umsatzerlöse (GGG)	45,0	38,1	63,0	44,7	-	-	-
2. Sonstige betriebliche Erträge	15,0	15,0	18,7	18,7	10,6	10,6	10,6
Gesamtertrag	60,0	53,1	81,7	63,4	10,6	10,6	10,6
3. Personalaufwand	360,3	266,3	263,1	270,6	278,2	286,1	294,2
4. Abschreibungen	13,6	7,5	7,2	7,0	6,7	4,9	4,8
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	176,1	120,0	182,6	186,9	191,5	196,3	201,2
6. Zinsen und ähnliche Erträge	14,0	11,0	27,0	27,0	-	-	-
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14,0	11,0	27,0	27,0	-	-	-
Gesamtaufwand	550,0	393,8	452,9	464,5	476,4	487,3	500,2
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 490,0	- 340,7	- 371,2	- 401,1	- 465,8	- 476,7	- 489,6
8. Steuern vom Einkommen/Ertrag	-	-	-	-	-	-	-
Jahresergebnis	- 490,0	- 340,7	- 371,2	- 401,1	- 465,8	- 476,7	- 489,6

1.9 Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder im Haushaltsjahr 2023

**Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil A: Geldleistungen**

Nr.	Fraktion, Gruppe, einzelnes Ratsmitglied	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresabschluss 2021 ³⁾ EUR	Erläuterungen ⁴⁾
		2023 EUR	2022 ²⁾ EUR		
1	2	3	4	5	6
1	CDU-Fraktion	88.250	92.203	106.575	ab 04/22 3 RM weniger somit kleineres Budget
2	SPD-Fraktion	109.404	107.296	108.797	
3	Fraktion Bündnis 90 / Die Grünen	66.139	65.519	65.848	
4	AfD-Fraktion	43.517	43.520	42.540	Fraktion ab 04/22 mit einem RM weniger
5	Fraktion Für Moers	43.517	43.216	42.226	
6	Faktion Die Grafschafter	43.517	43.196	42.394	
7	Fraktion Die FRAKTION	43.517	43.211	42.573	
8	Fraktion Liberale Union	43.517	31.480	0	Neue Fraktion ab 04/22
9	Einzelratsmitglied	806	605	0	monatl. Zuwendung 67,15 €, neues Einzelratsmitglied
10	Einzelratsmitglied	806			neues Einzelratsmitglied
11	Einzelratsmitglied	806			neues Einzelratsmitglied

¹⁾ Haushaltsjahr

²⁾ Vorjahr

³⁾ Vorvorjahr

⁴⁾ Spalte 6 kann entfallen, wenn die Erläuterungen an anderer Stelle stehen

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion, Gruppe, Ratsmitglied: CDU				
Zweckbestimmung	Haushaltsjahr	Geldwert	mehr	Erläuterungen
	2023	Vorjahr	weniger (-)	
EUR	2022	2022	2022	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	- €	- €		
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	- €	- €		
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	- €	- €		
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	- €	- €		
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	3.859 €	4.087 €	-228	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	3.508 €	3.715 €	-207	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel* und -maschinen	- €	- €		* in Ziff. 3 enthalten seit 2015 beschafft jede Fraktion das Büromaterial selbst; zzgl. Kosten für Papier und Umschläge, die nicht mit vertretbarem Aufwand je Fraktion ermittelbar sind
4.2 sonstiges Büromaterial	- €	- €		
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	5.176 €	5.605 €	-429	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	- €	- €		
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungen	350 €	335 €	15	
5.4 Kosten der IT-Unterstützung	1.967 €	1.683 €	284	
6. Sonstiges				
6.1 Kopierkosten	1.044,36 €	1.023,84 €	20,52 €	
6.2 Portokosten	0 €	0 €	0 €	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion, Gruppe, Ratsmitglied: SPD				
Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2023 EUR	Geldwert		Erläuterungen
		Vorjahr 2022 EUR	mehr weniger (-) 2022 EUR	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	- €	- €		
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	- €	- €		
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	- €	- €		
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	- €	- €		
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	4.628 €	4.901 €	-273	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	4.474 €	4.738 €	-264	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel* und -maschinen	- €	- €		* in Ziff. 3 enthalten seit 2015 beschafft jede Fraktion das Büromaterial selbst; zzgl. Kosten für Papier und Umschläge, die nicht mit vertretbarem Aufwand je Fraktion ermittelbar sind
4.2 sonstiges Büromaterial	- €	- €		
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	6.390 €	6.919 €	-529	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	- €	- €		
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungen	702 €	692 €	10	
5.4 Kosten der IT-Unterstützung	5.900 €	5.049 €	851	
6. Sonstiges				
6.1 Kopierkosten	3.133,08 €	3.071,52 €	61,56 €	
6.2 Portokosten	25 €	35 €	-10 €	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion, Gruppe, Ratsmitglied: Bündnis 90 / Die Grünen				
Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2023 Euro	Geldwert Vorjahr 2022 Euro	mehr weniger (-) 2022 Euro	Erläuterung
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	- €	- €		
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	- €	- €		
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	- €	- €		
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	- €	- €		
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	4.537 €	4.804 €	-267	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	4.474 €	4.738 €	-264	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel* und -maschinen	- €	- €		* in Ziff. 3 enthalten seit 2015 beschafft jede Fraktion das Bürmaterial selbst; zzgl. Kosten für Papier und Umschläge, die nicht mit vertretbarem Aufwand je Fraktion ermittelbar sind
4.2 sonstiges Büromaterial	- €	- €		
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	6.324 €	6.848 €	- 524 €	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	- €	- €		
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungen	635 €	625 €	10	
5.4 Kosten der IT-Unterstützung	5.900 €	5.049 €	851	
6. Sonstiges				
6.1 Kopierkosten	3.133,08 €	2.047,68 €	1.085,40 €	
6.2 Portokosten	8 €	8 €	12 €	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion, Gruppe, Ratsmitglied: Alternative für Deutschland				
Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2023 Euro	Geldwert Vorjahr 2022 Euro	mehr weniger (-) 2022 Euro	Erläuterung
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	- €	- €		
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	- €	- €		
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	- €	- €		
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	- €	- €		
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	2.869 €	3.038 €	-169	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen		1.600 €	-1.600	Besprechungsraum abgegeben
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel* und -maschinen	- €	- €		* in Ziff. 3 enthalten seit 2015 beschafft jede Fraktion das Büromaterial selbst; zzgl. Kosten für Papier und Umschläge, die nicht mit vertretbarem Aufwand je Fraktion ermittelbar sind
4.2 sonstiges Büromaterial	- €	- €		
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	2.065 €	3.298 €	-1.233	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	- €	- €		
5.3 Telefon, Telefax und Datenübertragungen	570 €	558 €	12	
5.4 Kosten der IT-Unterstützung	3.934 €	3.366 €	568	
6. Sonstiges				
6.1 Kopierkosten	22.088,72 €	2.047,68 €	41,04 €	
6.2 Portokosten	0 €	0 €	0 €	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion, Gruppe, Ratsmitglied: Für Moers				
Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2023 Euro	Geldwert Vorjahr 2022 Euro	mehr weniger (-) 2022 Euro	Erläuterung
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	- €	- €		
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	- €	- €		
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	- €	- €		
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	- €	- €		
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	2.441 €	2.585 €	-144	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	3.508 €	3.715 €	-207	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel* und -maschinen	- €	- €		* in Ziff. 3 enthalten
4.2 sonstiges Büromaterial	- €	- €		seit 2015 beschafft jede Fraktion das Büromaterial selbst; zzgl. Kosten für Papier und Umschläge, die nicht mit vertretbarem Aufwand je Fraktion ermittelbar sind
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	4.155 €	4.500 €	-345	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	- €	- €		
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungen	280 €	268 €	12	
5.4 Kosten der IT-Unterstützung	3.934 €	3.366 €	568	
6. Sonstiges				
6.1 Kopierkosten	2.088,72 €	2.047,68 €	41,04 €	
6.2 Portokosten	0 €	0 €	0 €	

**Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil B: Geldwerte Leistungen**

Fraktion, Gruppe, Ratsmitglied: Die Graftschafter				
Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2023 Euro	Geldwert Vorjahr 2022 Euro	mehr weniger (-) 2022 Euro	Erläuterung
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	- €	- €		
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	- €	- €		
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	- €	- €		
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	- €	- €		
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	1.943 €	2.058 €	-115	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	3.157 €	3.343 €	-186	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel* und -maschinen	- €	- €		* in Ziff. 3 enthalten seit 2015 beschafft jede Fraktion das Bürmaterial selbst; zzgl. Kosten für Papier und Umschläge, die nicht mit vertretbarem Aufwand je Fraktion ermittelbar sind
4.2 sonstiges Büromaterial	- €	- €		
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	3.557 €	3.851 €	-294	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	- €	- €		
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungen	640 €	625 €	15	
5.4 Kosten der IT-Unterstützung	3.934 €	3.366 €	568	
6. Sonstiges				
6.1 Kopierkosten	2.088,72 €	2.047,68 €	41,04 €	
6.2 Portokosten	0 €	0 €	0 €	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion, Gruppe, Ratsmitglied: Die FRAKTION				
Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2023 Euro	Geldwert Vorjahr 2022 Euro	mehr weniger (-) 2022 Euro	Erläuterung
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	- €	- €		
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	- €	- €		
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	- €	- €		
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	- €	- €		
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	1.996 €	2.114 €	-118	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen		1.600 €	-1.600	Besprechungsraum abgegeben
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel* und -maschinen	- €	- €		* in Ziff. 3 enthalten seit 2015 beschafft jede Fraktion das Büromaterial selbst; zzgl. Kosten für Papier und Umschläge, die nicht mit vertretbarem Aufwand je Fraktion ermittelbar sind
4.2 sonstiges Büromaterial	- €	- €		
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	1.437 €	2.618 €	-1.181	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	- €	- €		
5.3 Telefon, Telefax und Datenübertragungen	210 €	201 €	9	
5.4 Kosten der IT-Unterstützung	1.967 €	1.683 €	284	
6. Sonstiges				
6.1 Kopierkosten	2.088,36 €	2.047,68 €	-1.003,32 €	Ein Rechner weniger
6.2 Portokosten	0 €	0 €	0 €	

Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion, Gruppe, Ratsmitglied: Liberale Union				
Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2023 Euro	Geldwert Vorjahr 2022 Euro	mehr weniger (-) 2022 Euro	Erläuterung
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	- €	- €		
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	- €	- €		
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	- €	- €		
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	- €	- €		
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	2.710 €	- €	2.710	Neue Fraktion
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	2.869 €	- €	2.869	Neue Fraktion
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel* und -maschinen	- €	- €		* in Ziff. 3 enthalten
4.2 sonstiges Büromaterial	- €	- €		seit 2015 beschafft jede Fraktion das Büromaterial selbst; zzgl. Kosten für Papier und Umschläge, die nicht mit vertretbarem Aufwand je Fraktion ermittelbar sind
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	3.555 €	- €	3.555	Neue Fraktion
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	- €	- €		
5.3 Telefon, Telefax und Datenübertragungen	230 €	- €	230	Neue Fraktion
5.4 Kosten der IT-Unterstützung	1.967 €	- €	1.967	Neue Fraktion
6. Sonstiges				Neue Fraktion
6.1 Kopierkosten	1.044,36 €	0 €	1.044,36 €	
6.2 Portokosten	0 €	0 €	0 €	

1.10 Übersicht über die wesentlichen Baumaßnahmen im Haushaltsjahr 2023

Wesentliche Baumaßnahmen im Haushaltsjahr 2023

Maßnahmennummer			Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Gesamt- investition
108	7.001557.700	78530000	Weißes Haus	3.000 T€	3.000 T€	3.000 T€	3.000 T€	12.000 T€
108	7.001607.700	78530000	PV-Anlagen	500 T€	500 T€	0 T€	0 T€	1.000 T€
203	7.001046.700	78530000	Hauptfeuer-/Rettungswache Jostenhof	4.000 T€	4.000 T€	4.000 T€	4.000 T€	36.628 T€
30102	7.001578.700	78530000	GG Eschenburg Ersatz Pavillons	300 T€	1.200 T€	0 T€	0 T€	1.500 T€
30103	7.001577.700	78530000	GG Hülsdonk Spielplatz Ueltgesforthof	125 T€	0 T€	0 T€	0 T€	126 T€
30110	7.001554.700	78530000	GG Eschenburg TS Annastraße, Küche	200 T€	0 T€	0 T€	0 T€	200 T€
30201	7.000103.700.500	78520000	HS Justus-von-Liebig Außenanlagen	420 T€	0 T€	0 T€	0 T€	470 T€
30301	7.001048.700	78530000	RS Heinrich Pattberg Gesamterneuerung	2.300 T€	1.500 T€	1.100 T€	0 T€	6.552 T€
30403	7.000968.700	78530000	GY Filder Benden Fortf. Gesamtsanierung	1.700 T€	3.000 T€	2.000 T€	2.000 T€	16.078 T€
30503	7.000472.700	78530000	GS Anne-Frank Gesamtsanierung Altbau	800 T€	4.000 T€	4.000 T€	3.100 T€	22.112 T€
308	7.000153.700	78530000	ZSt Anlagen im Bau Stadtbau	1.197 T€	1.255 T€	1.285 T€	1.375 T€	22.081 T€
50702	7.001119.700	78510000	IHK Meerbeck	250 T€	250 T€	250 T€	250 T€	1.000 T€
50702	7.001397.700	78510000	A13 Bürgerzentrum Barbarastraße	600 T€	4.300 T€	0 T€	0 T€	4.900 T€
601	7.001581.700	78530000	TFK Ulrich-von-Hutten Erweiterung Küche	975 T€	0 T€	0 T€	0 T€	975 T€
601	7.001590.700	78530000	TFK Rüttgersw. Erw. Küche Personalraum	100 T€	0 T€	0 T€	0 T€	100 T€
60103	7.001580.700	78530000	TfK Konrad-Adenauer Erweiterung Familienzentrum U3	120 T€	500 T€	0 T€	0 T€	643 T€
602	7.000346.700	78510000	Bestandsicherung von Spielplätzen	220 T€	100 T€	200 T€	300 T€	2.909 T€
602	7.000346.700.006	78510000	Spielplatz Kastell	120 T€	0 T€	0 T€	0 T€	245 T€
602	7.000346.700.007	78510000	Spielplatz Eicker Wiesen	300 T€	0 T€	0 T€	0 T€	300 T€
602	7.000346.700.010	78510000	Spielplatz Dresdener Ring	125 T€	0 T€	0 T€	0 T€	125 T€
802	7.001585.700	78530000	Sporthalle Lindenstraße	500 T€	3.000 T€	0 T€	0 T€	3.500 T€
80222	7.001622.700	78530000	GY Filder Benden Sanierung TH 2	2.300 T€	0 T€	0 T€	0 T€	2.300 T€
80227	7.001604.700	78510000	Sanierung Kunstrasen VfL Repelen	300 T€	0 T€	0 T€	0 T€	300 T€
80234	7.001621.700	78530000	Vereinsheim Asberg	400 T€	1.500 T€	1.050 T€	0 T€	2.950 T€
80245	7.001583.700	78530000	Mhrzweckgebäude GY Adolfinum	150 T€	1.500 T€	0 T€	0 T€	1.650 T€
80246	7.000436.700	78530000	Mehrzweckgebäude Kirschenallee	878 T€	3.400 T€	1.400 T€	0 T€	10.136 T€
80247	7.001582.700	78530000	HGZ Sanierung Schießstand	250 T€	1.200 T€	0 T€	0 T€	1.450 T€
80253	7.001584.700	78530000	Sporthalle Römerstraße Erweiterung	330 T€	0 T€	0 T€	0 T€	330 T€
120101	7.000246.700	78520000	Erneuerung Straßen. gem. Straßenzustandsbericht	3.000 T€	3.000 T€	3.000 T€	3.000 T€	14.147 T€
120101	7.000266.700	78520000	punktueller Erneuerungen im Straßennetz	120 T€	120 T€	120 T€	120 T€	681 T€
120101	7.001090.700	78520000	Umbau Bahnhofstraße 1. BA	350 T€	0 T€	0 T€	0 T€	4.419 T€
120101	7.001091.700	78520000	Umgestaltung Fußgängerzone/Innenstadt	2.500 T€	0 T€	0 T€	0 T€	3.005 T€
120101	7.001127.700	78520000	Investiver Straßenbau mit Kanalbau	200 T€	200 T€	200 T€	200 T€	836 T€
120101	7.001132.700	78520000	Bendmannstraße	245 T€	0 T€	957 T€	0 T€	1.202 T€
120101	7.001133.700	78520000	Neukirchner Straße	330 T€	0 T€	0 T€	0 T€	493 T€
120101	7.001134.700	78520000	Moerser Straße	245 T€	0 T€	0 T€	0 T€	582 T€
120101	7.001135.700	78520000	Filder Straße	1.000 T€	0 T€	0 T€	0 T€	1.080 T€
120101	7.001418.700	78520000	Sanierung Durchlass Drinhausstraße	110 T€	0 T€	0 T€	0 T€	460 T€
120101	7.001570.700	78520000	Am Schürmannshütt	500 T€	0 T€	0 T€	0 T€	500 T€

Maßnahmennummer			Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Gesamt- investition
120101	7.001571.700	78520000	Orsoyer Allee - Entwässerung	550 T€	0 T€	0 T€	0 T€	550 T€
120102	7.000300.700	78520000	Erneuerung Lichtsignalanlagen	120 T€	200 T€	120 T€	120 T€	1.389 T€
120102	7.001349.700	78520000	Haltestellenprogramm	270 T€	120 T€	120 T€	120 T€	1.324 T€
1301	7.000938.700	78520000	Umgestaltung Schlosspark	250 T€	0 T€	0 T€	0 T€	2.394 T€
1301	7.000965.700	78520000	Entwicklung Altstandort GSV/ MTV	250 T€	0 T€	0 T€	0 T€	3.623 T€
1301	7.001253.700	78520000	Entwicklung Freizeitpark Kernbereich See	1.400 T€	0 T€	0 T€	0 T€	6.220 T€
1301	7.001255.700	78520000	Jungbornpark	120 T€	0 T€	0 T€	0 T€	120 T€
1301	7.001373.700	78530000	SP/FZP Gestaltung/Fortentwicklung (Skulpt. etc.)	100 T€	0 T€	0 T€	0 T€	199 T€
1301	7.001521.700	78510000	Bestandserweiterung Bäume	300 T€	300 T€	300 T€	300 T€	1.200 T€
1301	7.001524.700	78520000	Erweiterung Eingangsbereich FZP Kapellen	360 T€	0 T€	0 T€	0 T€	360 T€
1301	7.001575.700	78520000	Herstellung Grünanlage Ringstraße	180 T€	0 T€	0 T€	0 T€	180 T€
1301	7.001587.700	78510000	FZP, Kernbereich See Toiletten	450 T€	0 T€	0 T€	0 T€	468 T€

Glossar zu NKF-Begriffen

Abschreibung (AfA)

Betrag, der bei Vermögensgegenständen die eingetretenen Wertminderungen erfassen soll und der dementsprechend als *Aufwand* angesetzt wird.

Aktiva

Summe des *Anlagevermögens*, des *Umlaufvermögens* und der aktiven *Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)*, die auf der linken Seite der *Bilanz* aufgeführt werden. Die Aktiva zeigen die konkrete Verwendung der eingesetzten finanziellen Mittel. Das buchhalterische Verfahren zur Erfassung der Aktiva wird als Aktivierung bezeichnet.

Gegensatz: *Passiva*.

Anlagevermögen

Alle Gegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft von der Kommune genutzt zu werden. Es setzt sich zusammen aus:

Immateriellem Vermögen (z. B. Konzessionen, Rechte)

Sachanlagen (z. B. Grundstücke und Gebäude, technische Anlagen)

Finanzanlagen (z. B. Beteiligungen)

Ansatzvorschriften

Vorschriften, in denen geregelt ist, ob ein Wert in die *Bilanz* aufzunehmen ist, aufgenommen werden kann oder nicht erfasst werden darf.

Anschaffungswertprinzip

Nach dem Anschaffungswertprinzip stellen die Anschaffungs- oder Herstellkosten die absolute Obergrenze der *Bewertung* dar. Anschaffungskosten sind die *Aufwendungen*, die anfallen, um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen.

Aufwand

Bewerteter *Ressourcenverbrauch* (Güter- und Leistungsverzehr)

Ausgabe

Ist-Ausgaben im kameralen Sinne entsprechen - von wenigen Ausnahmen abgesehen - dem hier verwendeten betriebswirtschaftlichen Begriff der *Auszahlungen*. Unter Ausgaben werden im *Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF)* sämtliche Geldvermögensminderungen in barer und unbarer Form verstanden. Hierzu gehören u.a. die Minderung des Kassenbestandes, die Verminderung des Forderungsbestandes und die Erhöhung des Verbindlichkeitsbestandes.

Ausgleichsrücklage

In der *Eröffnungsbilanz* als gesonderter Bilanzposten ausgewiesener Teil des *Eigenkapitals*. Decken die Erträge eines Jahres nicht die Aufwendungen, kann der *Haushaltsausgleich* durch Verminderung der Ausgleichsrücklage erzielt werden.

Auszahlung

Auszahlungen sind "Verminderungen des Bargeldbestandes" und "Belastungen von Girokonten".

Bankkonto

Das Bankkonto ist das reale Konto bei einem Kreditinstitut.

Barwert

Auf- oder Abzinsung eines bestimmten Betrages auf einen zukünftigen Zeitpunkt.

Bestandsaufnahme – Körperliche

Inventurmethode, die bei physisch erfassbaren Vermögensgegenständen durch Zählen, Messen, Wiegen und Schätzen angewandt wird.

Bestandskonto

Bestandskonten sind Konten der *Aktiva* und *Passiva* der *Bilanz*. Es können sowohl Vermögenspositionen als auch Eigenkapital oder Schuldenpositionen sein.

Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauerhafte Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen. Als Beteiligung gilt im Zweifel ein Anteil am Nennkapital des Unternehmens von mehr als 20 v. H.

Betriebsstoffe

Betriebsstoffe sind keine Bestandteile eines erzeugten Produkts, sondern dienen der Sicherstellung des Produktionsprozesses (z. B. Schmierstoffe für Maschinen).

Bewertung

Verfahren mit dem Ziel, die unter den einzelnen Bilanzposten (*Aktiva* und *Passiva*) darzustellenden Güter und Positionen zu bewerten.

Bewirtschaftung

Bewirtschaftung ist die Inanspruchnahme der im Haushaltsplan enthaltenen Ermächtigungen einschließlich der Verpflichtungsermächtigungen und deren Überwachung.

Bilanz

Die Bilanz kennzeichnet den *Abschluss* des *Rechnungswesens* für einen bestimmten Zeitraum (Geschäftsjahr bzw. Haushaltsjahr) zu einem bestimmten Zeitpunkt (Bilanzstichtag).

Vermögen (Aktiva) sowie *Eigenkapital* und *Schulden (Passiva)* sowie *Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)* auf der Aktiva und Passiva werden einander gegenüber gestellt. Die Bilanz ist immer ausgeglichen (Aktiva = Passiva).

Briefkurs

Kurs, zu dem ein Angebot besteht, d. h. zu dem ein Wertpapier oder Geld angeboten wird. Im Währungsverkehr: Briefkurs = Verkauf von EUR gegen Annahme von Fremdwährung. Im Gegensatz dazu siehe *Geldkurs*.

Buchführung

Erfassung aller Geschäftsvorfälle in wertmäßiger Form. Die finanziellen Beziehungen einer Kommune werden in der Finanzbuchhaltung erfasst und über einen regelmäßigen jährlichen Abschluss zur *Bilanz*, *Ergebnisrechnung* und *Finanzrechnung* verdichtet.

Buchinventur

Methode, die zur Feststellung von physisch nicht erfassbaren Vermögensgegenständen (z. B. *Forderungen*, *Schulden*) angewandt wird. Hier findet die Inventur auf der Grundlage von Aufzeichnungen und der *Buchführung* statt.

Buchwert

In der *Bilanz* ausgewiesener Wert eines Aktiv- oder Passivpostens, der nach bestimmten Bewertungsgrundsätzen (vgl. *Bewertung*, *Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung* für Kommunen (GoB-K)) gebildet wird.

Budgetierung

Budgetierung bezeichnet im *Neuen Kommunalen Finanzmanagement* das Verbinden mehrerer *Ergebnispositionen* oder *Finanzpositionen*, so dass einzelne Ermächtigungen im Ergebnis- bzw. im Finanzplan gemeinsam bewirtschaftet werden können.

Cashflow

Der Cashflow, auch Kapitalflussrechnung ist eine wirtschaftliche Messgröße, mit deren Hilfe man die Zahlungskraft eines Unternehmens beurteilen kann. Er stellt den reinen Einzahlungsüberschuss dar (ausschließlich auf eine Periode bezogene Differenz zwischen Einzahlungen und Auszahlungen).

Debitorenkonto

Buchmäßiger Nachweis von Forderungen gegenüber einem Schuldner (Zahlungspflichtigen). Es ist als Personenkonto (Kontokorrentkonto) ein Unterkonto des jeweiligen Forderungskontos.

Doppik

Abkürzung für doppelte *Buchführung* in Konten. Der Begriff steht für das kaufmännische *Rechnungswesen*. Die Doppik ermittelt das *Jahresergebnis* (kaufmännisch: Erfolg) auf zweifache Weise; zum einen durch die *Bilanz* und zum anderen durch die *Ergebnisrechnung* (kaufmännisch: Gewinn- und Verlustrechnung). Da im Rahmen der Doppik jeder Geschäftsvorfall doppelt, also auf zwei Konten, gebucht wird, zuerst im Soll und danach im Haben, ist eine indirekte Kontrollfunktion vorhanden, die die Buchungssicherheit erhöht.

Durchschnittsbewertung

Siehe *Gruppenbewertung*

Eigenkapital

Unter Eigenkapital wird in der *Doppik* die Differenz zwischen dem *Vermögen (Aktiva)* und den *Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen)* sowie den *Sonderposten* verstanden. *Jahresüberschüsse* erhöhen und *Jahresfehlbeträge* mindern das Eigenkapital.

Das Eigenkapital wird in der Bilanz der Kommune wie folgt gegliedert:

- I. Allgemeine Rücklage
- II. Sonderrücklagen
- III. Ausgleichsrücklage
- IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Einnahme

Ist-Einnahmen im kameralen Sinne entsprechen - von wenigen Ausnahmen abgesehen - dem hier verwendeten betriebswirtschaftlichen Begriff der *Einzahlungen*. Unter Einnahmen werden im *Neuen Kommunalen Finanzmanagement* sämtliche Geldvermögenszugänge in barer und unbarer Form verstanden. Hierzu gehören u.a. die Erhöhung des Kassenbestandes, die Erhöhung des Forderungsbestandes und die Minderung des Verbindlichkeitsbestandes.

Einzahlung

Einzahlungen sind "Erhöhungen des Bargeldbestandes" und "Gutschriften auf Girokonten".

Einzelbewertung

Jedes Wirtschaftsgut ist grundsätzlich einzeln zu bewerten. Aus diesem Grundsatz leitet sich ein Saldierungsverbot ab. Ausnahme Siehe *Gruppenbewertung*.

Erfolgskonto

Erfolgskonten sind Konten der *Erfolgsrechnung*. Sie können sowohl *Aufwand* als auch *Ertrag* darstellen.

Ergebnis

Die Differenz aller Erträge und Aufwendungen eines im Haushalt (bzw. im *Jahresabschluss*) abgebildeten *Produktbereiches* stellt das Ergebnis dar.

Ergebnisplan

Der Ergebnisplan ist die der *Ergebnisrechnung* entsprechende Planungskomponente. Er ist Bestandteil des Haushaltsplans.

Ergebnisposition

Aus der Kombination der Merkmale *Produktbereich* und Aufwands- und Ertragsart (s. *Aufwand* und *Ertrag*) entsteht eine Ergebnisposition. Die Ergebnispositionen werden im *Teilergebnisplan* und in der *Teilergebnisrechnung* erfasst. Jede Ergebnisposition stellt für das zu planende Haushaltsjahr nach Beschluss des Rates eine haushaltsrechtliche Ermächtigung dar.

Ergebnisrechnung

Eine der drei Komponenten des *NKF*. *Ertrag* (Ressourcenaufkommen) und *Aufwand* (Ressourcenverbrauch) werden einander gegenübergestellt. Sie ist daher das Äquivalent der *Gewinn- und Verlustrechnung* des kaufmännischen Rechnungswesens. Der Saldo der Ergebnisrechnung stellt den *Jahresüberschuss* bzw. den *Jahresfehlbetrag* dar. Entsprechend erhöht bzw. vermindert sich das *Eigenkapital*.

Erinnerungswert

Abgeschriebene Vermögensgegenstände (insbesondere bewegliche Sachen), die nach Ablauf des geplanten Abschreibungszeitraums noch nutzbar sind, werden in den Vermögensverzeichnissen bis zu ihrer Ausmusterung mit einem Wert von einem Euro geführt.

Eröffnungsbilanz

Die erstmalig aufgestellte *Bilanz* wird als Eröffnungsbilanz bezeichnet. Erweitert man die Definition und bezeichnet man die Bilanz zu Beginn eines Wirtschaftsjahres als Eröffnungsbilanz (auch Anfangsbilanz), so entsprechen die Angaben denen der *Schlussbilanz* des abgelaufenen Jahres (Prinzip der Bilanzidentität).

Ertrag

Bewertetes Ressourcenaufkommen (erfolgswirksame Wertezuflüsse)

Festwertbildung

Die erstmalige Festwertbildung setzt eine körperliche Bestandsaufnahme zum Bilanzstichtag voraus. Zu den gesetzlichen Voraussetzungen des Festwertverfahrens gehören:

- Regelmäßiger Ersatz
Die in Frage kommenden Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens müssen regelmäßig ersetzt werden. D. h. Abgängen und Abschreibungen stehen gleich hohe Zugänge gegenüber.
- Nachrangige Bedeutung
Die nachrangige Bedeutung ist unter dem Gesichtspunkt der Wesentlichkeit zu beurteilen. Die Nachrangigkeit gilt für den einzelnen Festwert und bezieht sich auf die Bilanzsumme. Eine nachrangige Bedeutung kann unterstellt werden, wenn der einzelne Festwertansatz rd. 5 % der Bilanzsumme nicht übersteigt.
- Geringe Veränderungen
Eine Bewertung mit Festwerten wird regelmäßig unter Berücksichtigung eines Abschlages von 50 - 60 % von den Zeitwerten vorgenommen, da unterstellt werden kann, dass bei historischem Bestand, auch bei regelmäßigem Ersatz, die Hälfte der zu erwartenden Nutzungsdauer verstrichen ist. Der Vermögensbestand wird als konstante Größe ohne planmäßige Abschreibung in der Anlagenbuchhaltung geführt. Quantitative Veränderungen des Bestandes führen zu einer Anpassung des Festwertes. Eine Überprüfung des Festwertes ist in regelmäßigen Abständen von 3 Jahren vorzunehmen. Außerplanmäßige Ereignisse können Überprüfungen außerhalb dieser Zyklen erforderlich werden lassen.

Finanzanlage

Finanzanlagen sind Werte des *Anlagevermögens*, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken (Wertpapiere) bzw. Unternehmensverbindungen (*Beteiligungen*) dienen.

Finanzbuchhaltung

Die Finanzbuchhaltung erfasst alle vorkommenden Geschäftsvorgänge. Durch sie werden regelmäßig Veränderungen im Vermögen bzw. Kapital hervorgerufen.

Finanzmittel

Die Finanzmittel umfassen den Bestand an Bargeld und die Guthaben auf Girokonten.

Finanzplan

Im *NKF* wird die Planungskomponente zur *Finanzrechnung* als Finanzplan bezeichnet. Der Finanzplan ist Bestandteil des Haushaltsplans. Die Bezeichnung der einzelnen Zeilen des Finanzplans und der Finanzrechnung sind identisch.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung ist im *NKF* Bestandteil des *Jahresabschlusses*. Sie ist Nachweis der empfangenen *Einzahlungen* und der geleisteten *Auszahlungen*.

Fremdkapital

Bestandteil der *Passiva* der *Bilanz*. Bezeichnung der ausgewiesenen *Schulden* (*Verbindlichkeiten* und *Rückstellungen*) gegenüber Dritten.

Geldkurs

Geldkurs ist der Kurs, zu dem Nachfrage zu einem bestimmten Wertpapier besteht. Im Währungsverkehr: Geldkurs = Ankauf von EUR gegen Abgabe von Fremdwährung. Im Gegensatz dazu Siehe *Briefkurs*.

Gewinn

Siehe *Jahresergebnis*

Gewinn- und Verlustrechnung

Begriff des kaufmännischen Rechnungswesens. Im *NKF* entspricht sie der *Ergebnisrechnung*.

Gruppenbewertung

Ausnahme von der *Einzelbewertung*. Wenn sich die Anschaffungskosten nur schwer individuell feststellen lassen, so ist für gleichartige Güter eine Gruppenbewertung bzw. Sammelbewertung zulässig. Bei der Aufstellung des *Inventars* und der *Bilanz* können mehrere ähnliche Vermögensgegenstände zu einer Gruppe zusammengefasst und mit dem gewogenen Durchschnitt angesetzt werden.

Grundbuch

Das Grundbuch enthält die Buchungen der einzelnen Geschäftsvorfälle in chronologischer Reihenfolge. Im kaufmännischen Rechnungswesen auch Journal genannt. Im Gegensatz dazu vgl. *Hauptbuch*.

Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Kommunen (GoB-K) NRW

Die GoB-K sind an die GoB des Handelsgesetzbuches (HGB) angelehnt.

Folgende Grundsätze sind im *NKF* zu beachten:

- Vollständigkeit
- Richtigkeit
- Verständlichkeit
- Öffentlichkeit
- Aktualität
- Relevanz
- Stetigkeit
- Nachweis der Rechts- und Ordnungsmäßigkeit
- Dokumentation der intergenerativen Gerechtigkeit

Hauptbuch

Das Hauptbuch enthält die Buchung der einzelnen Geschäftsvorfälle in sachlicher Ordnung auf Aufwands- und Ertragskonten sowie auf Bestandskonten. Im Gegensatz dazu vgl. *Grundbuch*.

Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich ist bezogen auf ein Haushaltsjahr dann erzielt, wenn der Gesamtbetrag der Erträge mindestens den Gesamtbetrag der Aufwendungen erreicht. Wird dies nicht erreicht, kann auf den Bestand der *Ausgleichsrücklage* zurückgegriffen werden.

Haushaltsgliederung

Aus dem *Produktrahmen* des Haushaltes sind die *Produktbereiche* zu gliedern. Die Kommunen müssen *Teilergebnispläne, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzpläne, Teilfinanzrechnungen* erstellen.

Haushaltssicherungskonzept

Genehmigungspflichtiges Konsolidierungskonzept der Gemeinde, das dann aufzustellen ist, wenn der Haushaltsausgleich fortgesetzt nur durch Eigenkapitalverzehr zu erreichen ist. Das HSK dient dem Ziel, im Rahmen einer geordneten Haushaltswirtschaft die künftige, dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu erreichen.

Hilfsstoffe

Hilfsstoffe sind Nebenbestandteile eines erzeugten Produktes. Grundsatz der *Bewertung* für Verbindlichkeiten. Schulden sind zu ihrem Höchstwert zu passivieren. Wenn sich z. B. der Rückzahlungsbetrag durch Aufwertung einer Auslandswährung erhöht, so ist dieser am Bilanzstichtag anzusetzen. Ebenso sind nicht realisierte Verluste auszuweisen.

Vgl. *Niederstwertprinzip* für *Aktiva*

Höchstwertprinzip

Grundsatz der *Bewertung* für *Verbindlichkeiten*. Das Höchstwertprinzip besagt, dass der Wertansatz für eine *Verbindlichkeit* nach oben korrigiert werden muss, falls sich der Rückzahlungsbetrag entsprechend ändert, z. B. aufgrund der Aufwertung einer Auslandswährung. Für *Aktiva* gilt korrespondierend das *Niederstwertprinzip*.

Imparitätsprinzip

Grundsatz der *Bewertung*. Schränkt das *Realisationsprinzip* ein, indem es verlangt, dass Wertminderungen bereits dann „berücksichtigt werden, wenn sie sich mit hinreichender Wahrscheinlichkeit abzeichnen“. Wertsteigerungen hingegen dürfen entsprechend dem Realisationsprinzip erst angesetzt werden, „wenn sie realisiert sind“.

Inventar

Das Inventar ist ein ausführliches Bestandsverzeichnis, das alle *Vermögensgegenstände* und *Schulden* zu einem bestimmten Zeitpunkt nach Art, Menge und Wert ausweist. Vorausgehen muss eine entsprechende Bestandsaufnahme in Form der *Inventur*. Das Inventar ist Grundlage für die Erstellung der *Bilanz*.

Inventur

Inventur ist die mengen- und wertmäßige Bestandsaufnahme aller *Vermögensgegenstände* und *Schulden* zu einem bestimmten Zeitpunkt.

Investitionsmaßnahmen, Nachweis der -

Der Nachweis der Investitionsmaßnahmen ist eine Komponente des *Jahresabschlusses*, da er Bestandteile der *Teilfinanzrechnung* ist.

Investitionsmaßnahmen, Plan der -

Der Plan der Investitionsmaßnahmen weist alle geplanten *Einzahlungen* und *Auszahlungen* im Zusammenhang mit Investitionen eines *Produktbereiches* aus. Erhebliche Investitionen werden maßnahmenscharf dargestellt. Ab welchem Volumen Investitionen als erheblich angesehen werden, entscheidet der Rat bzw. der Kreistag.

Jahresabschluss

Die wesentlichen Bestandteile des Jahresabschlusses im *NKF* sind die drei Komponenten *Bilanz*, *Ergebnisrechnung* und *Finanzrechnung*. Als Spiegelbild zum Haushalt enthält der Jahresabschluss *Teilergebnisrechnung*, *Teilfinanzrechnung* und Kennzahlen mit entsprechenden Erläuterungen.

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis ergibt sich aus der Subtraktion von Aufwendungen und Erträgen. Ein negatives Jahresergebnis wird als Jahresfehlbetrag, ein positives Jahresergebnis als Jahresüberschuss ausgewiesen. In der kaufmännischen *Gewinn- und Verlustrechnung* spricht man von Gewinn bzw. Verlust. Das Jahresergebnis erhöht bzw. vermindert das *Eigenkapital*.

Jahresfehlbetrag

Siehe *Jahresergebnis*

Jahresüberschuss

Siehe *Jahresergebnis*

Kennzahlen

Messwerte, die die Beurteilung der Umsetzung geplanter Zielsetzung ermöglichen.

Konsolidierung

Konsolidierung bezeichnet die Aufrechnung konzerninterner Vorgänge im Konzernabschluss. Der Konzernabschluss erlangt Relevanz, wenn man die Kommune als Konzern definiert.

Kontenform

Form der Abbildung von Werten in horizontaler Anordnung (z. B. *Bilanz*). Steht im Gegensatz zur Staffelform, der vertikalen Darstellung von Werten (z. B. *Inventar*).

Kontenplan

Systematische Gliederung und Auflistung aller in der *Finanzrechnung* einer bestimmten Kommune geführten Konten.

Kontenrahmen

Der Kontenrahmen bildet für alle Kommunen die einheitliche Grundordnung für die Gliederung und Bezeichnung der Konten. Er ermöglicht somit eine Vereinfachung und Vereinheitlichung der Buchung sowie Zeit- und Betriebsvergleiche zur Überwachung der Wirtschaftlichkeit.

Der Kontenrahmen unterteilt das *Rechnungswesen* in Kontenklassen, diese wiederum in Konten und Unterkonten. Auf der Basis des Kontenrahmens erstellt jede Kommune ihren individuellen *Kontenplan*.

Konzernbericht

Der Konzernbericht umfasst den Gesamtabchluss einer Kommune mit dem Lagebericht und den nach derzeitigem Recht bereits zu erstellenden Beteiligungsbericht.

Kosten

Unter Kosten versteht man den Teil der Aufwendungen der *Ergebnisrechnung*, die im Rahmen der betrieblichen bzw. kommunalen Leistungsprozesse anfallen. Kosten sind der in Geldeinheiten bewertete Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen für die Beschaffung, Erstellung und Abgabe von betrieblichen *Leistungen*.

Kostenerstattung

Kostenerstattung bezieht sich auf die Erstattung und auch innerbetriebliche bzw. innerkommunale Umlage bzw. Verrechnung für den Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen zur Erbringung eines öffentlichen Güterangebots.

Kostenumlage

Siehe *Kostenerstattung*

Kredit

Kredite stellen *Verbindlichkeiten* dar und dienen der Finanzierung des Haushaltes. Die Aufteilung in der Bilanz erfolgt im Wesentlichen in Verbindlichkeiten für Investitionen und Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung. Sie werden nach ihrer Herkunft ausgewiesen. Im *Verbindlichkeitenspiegel* werden die Kredite nach Fristigkeiten aufgeteilt.

Kreditorenkonto

Das Kreditkonto erfasst die Verbindlichkeiten gegenüber einem bestimmten Lieferanten. Es ist ein Person- bzw. Kontokorrentkonto und somit Unterkonto des Kontos *Verbindlichkeiten*.

Leistung

Der Begriff ist mit zwei unterschiedlichen Definitionen belegt:

- im kaufmännischen Rechnungswesen ist er der in Geldeinheiten bewertete Güter- und Leistungszufluss und somit Gegenteil von *Kosten*
- im Haushaltswesen ist Leistung jedes Arbeitsergebnis, das zur Aufgabenerfüllung erzeugt wird. Leistungen werden zu Produkten zusammengefasst

Leistungsentgelte

Leistungsentgelte stellen die Gegenleistung für eine erbrachte Leistung dar. Zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten gehören Gebühren und Beiträge.

Liquidität

Liquidität ist die Zahlungsfähigkeit, die sich aus dem Verhältnis der flüssigen (liquiden) Mittel und den fälligen *Verbindlichkeiten* ermitteln lässt.

Liquiditätsplanung

Ermittlung des Bedarfs an *Finanzmitteln* zur Sicherung der *Auszahlungen*.

Liquiditätsreserve

Liquiditätsreserven sind solche *Vermögensgegenstände* des *Umlaufvermögens*, die leicht und kurzfristig in *Finanzmittel* umzuwandeln sind.

Neues Kommunales Finanzmanagement (NKF)

Das Neue Kommunale Finanzmanagement stellt die Reform der kommunalen Haushalts- und Finanzwirtschaft dar. Grundlage ist die *Doppik* bzw. das kaufmännische Rechnungswesen.

NKF

Siehe *Neues Kommunales Finanzmanagement*

Niederstwertprinzip

Grundsatz der *Bewertung* für *Vermögensgegenstände*. *Anlagevermögen* und *Umlaufvermögen* sind zu ihrem niedrigsten Wert zu aktivieren. Es dürfen die Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nicht überschritten werden. Z.B. ein im Wert gestiegenes Grundstück darf maximal zu den Anschaffungskosten in der Bilanz erscheinen. Die Differenz zwischen Anschaffungskosten und dem aktuellen Tageswert stellen *stille Reserven* dar, die in der Bilanz nicht ausgewiesen werden dürfen. Vgl. *Höchstwertprinzip* für *Passiva*.

Nutzungsdauer

Betriebsübliche Verwendung eines Anlagegutes.

Passiva

Summe von *Eigenkapital*, *Rücklagen*, *Sonderposten*, *Rückstellungen*, weiteren *Verbindlichkeiten* und passiven *Rechnungsabgrenzungsposten*.

Pensionsrückstellungen

In Kommunen müssen *Rückstellungen* für Beamte gebildet werden, die einen Anspruch auf einmalige oder laufende Pensionszahlungen erworben haben.

Produkt

Ein Produkt ist eine *Leistung* oder eine Gruppe von Leistungen, die von der Kommune für den Bürger erbracht wird. Die Erstellung der Leistung führt zum *Ressourcenverbrauch*.

Produktbereich

Produktgruppen werden zu Produktbereichen zusammengefasst.

Produktbeschreibung

Sie dienen der Konkretisierung der *Produkte*. Sie nennen u. a. Zielgruppe bzw. Empfänger der Produkte und die Auftragsgrundlage.

Produktgruppe

Einzelne *Produkte* werden zu Produktgruppen zusammengefasst.

Produktkatalog

Der Produktkatalog enthält die *Produktbereiche*, *Produktgruppen*, *Produkte* und *Produktbeschreibungen*. Die Erstellung eines Produktkataloges ist für eine Kommune nicht zwingend vorgeschrieben.

Produktrahmen

Der Produktrahmen enthält alle *Produktbereiche*, *Produktgruppen* und *Produkte*. Der Haushalt wird auf der Ebene der Produktbereiche gegliedert. Daher sind diese verbindlich. Die Ebenen der Produktgruppen und Produkte sind lediglich Empfehlungen.

Realisationsprinzip

Grundsatz der Bewertung des Haushaltsrechts, abgeleitet aus dem Vorsichtsprinzip. Das Realisationsprinzip definiert den Zeitpunkt, zu dem ein aus der Leistung resultierender Ertrag vorliegt. Danach liegt ein Ertrag erst dann vor, wenn die Kommune alle für die Leistungserbringung erforderlichen Schritte abgeschlossen hat. Für Aufwendungen hingegen sieht das Imparitätsprinzip vor, dass diese bereits vorliegen, "wenn die sich mit hinreichender Wahrscheinlichkeit abzeichnet".

Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)

Rechnungsabgrenzungsposten dienen der periodengerechten Erfolgsermittlung. Möchte man den Jahreserfolg richtig ermitteln, ist es erforderlich, dass man die Aufwendungen und Erträge dem Wirtschaftsjahr zuordnet, zu dem sie wirtschaftlich gehören. Auf der *Aktiva* der *Bilanz* sind die *Ausgaben* vor dem Bilanzstichtag, die erst zu einem *Aufwand* nach dem Bilanzstichtag führen. Auf der *Passiva* sind die *Einnahmen* vor dem Bilanzstichtag, die erst zu einem *Ertrag* nach dem Bilanzstichtag führen.

Rechnungswesen

Das Rechnungswesen dient der zahlenmäßigen Abbildung vergangener, gegenwärtiger und zukünftiger Tatbestände und Abläufe in einem Unternehmen bzw. einer Kommune.

Reserven, stille –

Stille Reserven können entstehen

- durch eine Unterbewertung der *Aktiva*, wenn die ausgewiesenen Werte des *Anlage-* und *Umlaufvermögens* unter den tatsächlichen Werten liegen
- durch eine Überbewertung der *Passiva*, wenn die ausgewiesenen Werte der *Schulden* über den tatsächlichen Werten liegen.

Restbuchwert

Der Restbuchwert ist der in die Schlussbilanz zu übernehmende Wert von Vermögensgegenständen des *Anlagevermögens* abzüglich der *Abschreibungen* der zurückliegenden Perioden.

Restnutzungsdauer

Die zu einem bestimmten Bilanzstichtag verbleibende *Nutzungsdauer* eines Anlagegutes.

Restwert

Der Restwert ist der mögliche Erlös eines Anlagegutes durch den Verkauf nach Ablauf der *Nutzungsdauer*.

Rohstoffe

Rohstoffe sind Hauptbestandteile eines erzeugten Produkts.

Rücklage

Rücklagen sind Teile des *Eigenkapitals*. Mehrungen der Rücklage erfolgen durch Zuführung von *Jahresüberschüssen*, Minderungen durch die Entnahme zur Abdeckung von *Jahresfehlbeträgen*. Siehe *Eigenkapital*.

Rückstellung

Rückstellungen sind ungewisse Verbindlichkeiten für Aufwendungen. Aus Gründen einer periodengerechten Erfolgsermittlung sind zum Bilanzstichtag auch solche Aufwendungen zu erfassen, deren Höhe und Fälligkeit noch nicht bekannt sind, die jedoch wirtschaftlich dem Abschlussjahr zugerechnet werden müssen. Für diese Aufwendungen sind dann die Beträge zu schätzen und in Form von Rückstellungen zu passivieren.

Saldierungsverbot

Im NKF ist es grundsätzlich unzulässig, Beträge (Aufwendungen / Erträge, Einzahlungen / Auszahlungen oder Vermögenswerte / Schulden) gegeneinander aufzurechnen. Die jeweiligen Beträge sind in voller Höhe und getrennt voneinander im Haushaltsplan oder in der Bilanz darzustellen.

Sammelbewertung

Siehe *Gruppenbewertung*

Schlussbilanzkonto

Bilanzkonto zum Ende einer Rechnungsperiode.

Schulden

Schulden sind sämtliche *Verbindlichkeiten*. Sie sind auf der *Passiva* der *Bilanz* mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Siehe *Höchstwertprinzip*.

Sonderposten

In einem Sonderposten werden in der *Bilanz* Beträge erfasst, die die Kommune für einen festgelegten Verwendungszweck von Dritten erhalten hat. Sonderposten werden zwischen *Eigenkapital* und *Fremdkapital* passiviert. Sie werden entsprechend der Abschreibung des für sie verwendeten Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst.

Sonderrücklage

Siehe § 44 Abs. 4 KomHVO

Sondervermögen

Zum Sondervermögen der Kommunen gehören

- das Gemeindegliedervermögen
- das Vermögen der rechtlich unselbständigen örtlichen Stiftungen
- wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit
- rechtlich unselbständige Versorgungs- und Versicherungseinrichtungen

Staffelform

Form der Abbildung von Werten in vertikaler Anordnung (z. B. *Inventar*). Steht im Gegensatz zur Kontoform, der horizontalen Darstellung von Werten (z. B. *Bilanz*).

Teilergebnisplan

Für die *Produktbereiche* ist im Haushalt ein Teilergebnisplan und im *Jahresabschluss* eine *Teilergebnisrechnung* zu erstellen. Inhalt sind die vom Rat bewilligten *Aufwendungen* und die voraussichtlichen *Erträge*.

Teilergebnisrechnung

Die Teilergebnisrechnung ist Bestandteil des *Jahresabschlusses* und enthält die Ist-Aufwendungen und Ist-Erträge des *Produktbereichs*.

Teilfinanzplan

Der Teilfinanzplan bildet die Einzahlungen und Auszahlungen der *Investitionsmaßnahmen* ab.

Teilfinanzrechnung

Die Teilfinanzrechnung enthält alle auf einen Produktbereich entfallenen *Einzahlungen* und *Auszahlungen*, die keinen *Aufwand* bzw. *Ertrag* darstellen.

Tochterorganisationen

Tochterorganisationen sind alle Unternehmungen einer Kommune, auf die diese einen beherrschenden Einfluss hat.

Transferzahlungen

Zahlungen der Kommune an Dritte, der keine Gegenleistung entgegensteht (z. B. Auszahlungen von Sozialhilfe, Subventionen).

Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen zählen alle Vermögensgegenstände, die nur kurzfristig in der Kommune verbleiben. Sie sind nicht dazu bestimmt, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen. Dazu gehören Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Vorräte, Forderungen und alle Finanzmittel.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden *Schulden*. Sie gehören zum *Fremdkapital*.

Verbindlichkeitsspiegel

Siehe § 48 Abs. 1 KomHVO

Verbundene Unternehmen

Verbundene Unternehmen sind solche, in denen die Kommune mehr als 50% der Stimmrechte ausübt. Solche Unternehmen sind im Abschluss voll zu konsolidieren.

Verkehrswert

Kommunen, in der Vermögensgegenstände zu bewerten sind, die grundsätzlich eine privatwirtschaftliche Vermarktung erwarten lassen, leiten den Zeitwert aus dem Verkehrswert ab. Nach § 194 BauGB wird der Verkehrswert durch den Preis bestimmt, der in dem Zeitpunkt, auf den sich die Ermittlung bezieht, unter Berücksichtigung des konkreten Einzelfalles zu erzielen wäre. Für Immobilien werden Ertragswert- und Sachwertfaktoren bei der Bildung des Verkehrswertes berücksichtigt. Die Verkehrswertermittlung für städt. Immobilien wird regelmäßig durch ein Gutachten des Vermessungs- und Katasteramtes erfolgen.

Verlust

Siehe *Jahresergebnis*

Vermögen

Aktiva der *Bilanz*. Das Vermögen setzt sich zusammen aus *Anlagevermögen* und *Umlaufvermögen*.

Vermögensbewertung

Siehe *Bewertung*

Vermögensgegenstand

Vermögensgegenstände sind Güter,

- die wirtschaftliche Werte darstellen
- die einzeln veräußerbar sein müssen
- die grundsätzlich aktiviert werden müssen

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Haushaltsjahren.

Vorschüsse

Vorschüsse werden buchhalterisch als Forderungen gebucht, da ihnen noch keine Gegenleistung gegenübersteht. Eine besondere Form der Vorschüsse sind geleistete Anzahlungen an Lieferanten.

Vorsichtig geschätzter Zeitwert

Wertansatz für Eröffnungsbilanz „Kein bestimmter Wert, sondern der Wert, der nach dem Zweck der Bestimmung – Verhütung eines zu hohen Bilanzansatzes – und unter Berücksichtigung der Verhältnisse des Einzelfalls der sinnvollste Wert ist“. Somit bildet der Begriff „Vorsichtig geschätzter Zeitwert“ einen übergeordneten Wertbegriff, dem das Vorsichtsprinzip angegliedert wird und der sich aus verschiedenen anderen Wertbegriffen ableiten lässt.

Vorsichtsprinzip

Allgemeiner Bilanzierungsgrundsatz des Handelsrechts (§ 252 Abs. 1 S. 4 HGB, vgl. *Bewertung*). Er besagt, dass vorsichtig zu bewerten ist. Spezielle Ausprägungen des Vorsichtsprinzips sind das *Realisationsprinzip* und das *Imparitätsprinzip*. Der Bilanzierende soll sich durch das Vorsichtsprinzip nicht reicher rechnen als er ist, sondern eher ärmer (Gläubigerschutz).

Waren

Waren sind zugekaufte Vermögensgegenstände, die für den Umschlag, die Veräußerung oder den Verbrauch bestimmt sind.

Wertansatz

Siehe *Bewertung*

Wertberichtigung

Wertkorrektur auf der *Passiva* der *Bilanz* für zu hoch angesetzte *Aktiva*.

Wiederbeschaffungswert

Der Wiederbeschaffungszeitwert stellt in der Regel mittels Wertindizierung den aktuellen Wert eines bereits vorhandenen Vermögensgegenstandes unter Berücksichtigung seines bisherigen Werteverzehrs dar. Hierbei wird unterstellt, dass der Vermögensgegenstand in unveränderter Form wiederbeschafft wird. Erfolgt die Ermittlung des Wiederbeschaffungszeitwertes mittels Wertgutachtens (z. B. im Gebührenrecht alle drei bis fünf Jahre), werden veränderte Anforderungen und Technologien bei der Bewertung berücksichtigt. Auf dieser Grundlage entspricht der Wiederbeschaffungszeitwert dem Verkehrswert.

Zahlungsmittel

Siehe *Finanzmittel*

Zeitwert

Der Begriff des Zeitwertes ist nach gängiger Auslegung "kein bestimmter Wert, sondern der Wert, der nach dem Zweck der Bestimmung - Vermeidung eines zu hohen Bilanzansatzes - und unter Berücksichtigung der Verhältnisse des Einzelfalls der sinnvollste Wert ist". Somit bildet der Begriff "Zeitwert" einen übergeordneten Wertbegriff, der sich auf der Grundlage des "Vorsichtsprinzips" aus verschiedenen anderen Wertbegriffen ableiten lässt.

Zuwendungen (Zuweisung/Zuschuss)

Zuweisungen sind Übertragungen innerhalb des öffentlichen Bereichs. Zuschüsse sind Übertragungen vom öffentlichen Bereich in den unternehmerischen Bereich. Zuweisungen und Zuschüsse werden unter dem Oberbegriff Zuwendungen subsumiert.