



Eigenbetrieb Dormagen

Jahresabschluss
zum 31. Dezember 2022
Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022

I. Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|-----------|
| I. Inhaltsverzeichnis..... | 2 |
| II. Tabellenverzeichnis..... | 4 |
| III. Abbildungsverzeichnis | 4 |
| IV. Abkürzungsverzeichnis | 5 |
| V. Symbolverzeichnis..... | 7 |
| VI. Bilanz zum 31. Dezember 2022 | 8 |
| VII. Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2022 | 9 |
| VIII. Anhang für das Wirtschaftsjahr 2022 | 10 |
| 1. Anwendung der gesetzlichen Vorschriften | 10 |
| 2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze | 11 |
| 3. Erläuterungen zur Bilanz..... | 13 |
| 3.1 Aktiva..... | 13 |
| 3.2 Passiva..... | 17 |
| 4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung | 20 |
| 5. Nachtragsbericht | 23 |
| 6. Sonstige Angaben..... | 24 |
| 6.1 Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse | 24 |
| 6.2 Besondere Vorkommnisse | 24 |
| 6.3 Betriebsleitung..... | 25 |
| 6.4 Betriebsausschuss | 26 |
| 6.5 Entwicklung der Anzahl der Mitarbeiter | 27 |
| 6.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen..... | 27 |
| 6.7 Prüfungshonorar..... | 28 |
| 6.8 Verwendung des Jahresergebnisses..... | 28 |

| | |
|---|-----------|
| IX. Anlagen | 29 |
| Anlage 1 Gewinn- und Verlustrechnungen der einzelnen Sparten..... | 29 |
| Anlage 2 Anlagenspiegel | 33 |
| Anlage 3 Forderungsspiegel | 38 |
| Anlage 4 Rückstellungsspiegel | 39 |
| Anlage 5 Verbindlichkeitspiegel | 40 |
| Anlage 6 Erfolgsübersicht | 41 |
| X. Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022 | 42 |
| 1. Vorbemerkung..... | 42 |
| 2. Geschäfts- und Rahmenbedingungen..... | 42 |
| 3. Darstellung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage | 43 |
| 3.1 Ertragslage | 43 |
| 3.2 Finanzlage | 48 |
| 3.3 Vermögenslage | 50 |
| 4. Risikobericht | 54 |
| 5. Prognosebericht..... | 56 |
| XI. Kennzahlen | 57 |

II. Tabellenverzeichnis

| | |
|---|----|
| Tabelle 1: fertiggestellte Projekte | 14 |
| Tabelle 2: Anlagen im Bau..... | 15 |
| Tabelle 3: Eigenkapitalspiegel | 17 |
| Tabelle 4: Überblick sonstige Rückstellungen | 18 |
| Tabelle 5: Aufgliederung Umsatzerlöse | 20 |
| Tabelle 6: Aufgliederung Personalaufwendungen | 21 |
| Tabelle 7: Betriebsausschuss..... | 26 |
| Tabelle 8: Anzahl Mitarbeiter | 27 |
| Tabelle 9: Übersicht Ertragslage | 43 |
| Tabelle 10: Kapitalflussrechnung..... | 48 |
| Tabelle 11: Vermögens- und Kapitalstruktur..... | 53 |
| Tabelle 12: Kennzahlen | 57 |
| Tabelle 13: Kosten- und Leistungsstruktur | 59 |

III. Abbildungsverzeichnis

| | |
|---|----|
| Abbildung 1: Aufteilung Umsatzerlöse | 44 |
| Abbildung 2: Aufteilung Ertragsarten | 44 |
| Abbildung 3: Aufwendungen für bezogene Leistungen | 46 |
| Abbildung 4: Investitionen und Abschreibungen..... | 50 |
| Abbildung 5: Gesamtkapital..... | 51 |

Aus rechentechnischen Gründen können genannte Summen oder Werte im Text bzw. in Tabellen Rundungsdifferenzen in Höhe von \pm einer Einheit aufweisen.

IV. Abkürzungsverzeichnis

| | |
|-----------|--|
| Abs. | Absatz |
| AG | Aktiengesellschaft |
| AHK | Anschaffungs- und Herstellungskosten |
| AiB | Anlage in Bau |
| ARAP | aktiver Rechnungsabgrenzungsposten |
| ATZ | Altersteilzeit |
| AV | Anlagevermögen |
| bzw. | beziehungsweise |
| CDU | Christlich Demokratische Union Deutschlands |
| d. h. | das heißt |
| DoS | Dormagener Sozialdienst gGmbH |
| Dr. | Doktor |
| DRSC | Deutsches Rechnungslegungs Standards Committee e.V. |
| e. V. | eingetragener Verein |
| EBIT | earnings before interest and taxes (Gewinn vor Zinsen und Steuern) |
| ED | Eigenbetrieb Dormagen |
| EigVO NRW | Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen |
| EK | Eigenkapital |
| evd | energieversorgung dormagen gmbh |
| FDP | Freie Demokratische Partei |
| FK | Fremdkapital |
| FW | Feuerwache |
| FWGH | Feuerwehrgerätehaus |
| gGmbH | Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| ggü. | gegenüber |
| GmbH | Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| GO NRW | Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen |
| GuV | Gewinn- und Verlustrechnung |
| GV. NRW. | Gesetz- und Verordnungsblatt für das Land Nordrhein-Westfalen |
| GWG | geringwertiges Wirtschaftsgut |

| | |
|----------|---|
| HGB | Handelsgesetzbuch |
| i. H. v. | in Höhe von |
| inkl. | inklusive |
| IT | Informationstechnik |
| Kfz | Kraftfahrzeug |
| Kita | Kindertagesstätte |
| L & L | Lieferung und Leistung |
| lfr. | langfristig |
| NRW | Nordrhein-Westfalen |
| OGS | Offene Ganztagschule |
| OHG | Offene Handelsgesellschaft |
| PRAP | passiver Rechnungsabgrenzungsposten |
| RBW | Restbuchwert |
| RLT | Raumlufttechnik |
| RLZ | Restlaufzeit |
| RVK | Rheinische Versorgungskassen |
| RZVK | Rheinische Zusatzversorgungskasse |
| s. | siehe |
| S. | Seite |
| SPD | Sozialdemokratische Partei Deutschlands |
| St. | Sankt |
| SVGD | Stadtbad- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH |
| TBD | Technische Betriebe Dormagen |
| u. a. | unter anderem |
| verb. | verbundene |
| Vj. | Vorjahr |
| ZENTRUM | Deutsche Zentrumspartei |

V. Symbolverzeichnis

| | |
|----|--------------|
| % | Prozent |
| & | und |
| < | kleiner |
| > | größer |
| § | Paragraf |
| € | Euro |
| Ø | Durchschnitt |
| T€ | Tausend Euro |

VI. Bilanz zum 31. Dezember 2022

Bilanz des Eigenbetriebs Dormagen

| Aktivseite | 31.12.2022 | | 31.12.2021 | | Passivseite | | 31.12.2021 | |
|--|-----------------------|-----------------------|------------|--|--|-----------------------|-----------------------|--|
| | in € | | in € | | in € | | in € | |
| A. Anlagevermögen | | | | | A. Eigenkapital | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | I. Stammkapital | 50.000,00 | 50.000,00 | |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 15.561,77 | 0,00 | | | II. Kapitalrücklage | 73.062.176,67 | 73.062.176,67 | |
| II. Sachanlagen | | | | | III. Gewinn- / Verlustvortrag | -8.798.598,21 | -5.338.271,87 | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 167.471.965,11 | 163.299.655,45 | | | IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag | -11.338.434,05 | -8.798.598,21 | |
| 2. technische Anlagen und Maschinen | 202.190,16 | 151.009,65 | | | buchmäßiges Eigenkapital | 52.975.144,41 | 58.975.306,59 | |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.129.134,20 | 1.941.090,55 | | | B. Erhaltene Investitionszuschüsse | 25.555.759,40 | 19.833.352,20 | |
| 4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 5.147.555,82 | 6.099.347,29 | | | C. Rückstellungen | | | |
| | 174.950.845,29 | 171.491.102,94 | | | 1. Steurrückstellungen | 34.500,00 | 34.500,00 | |
| III. Finanzanlagen | | | | | 2. sonstige Rückstellungen | 330.524,18 | 203.995,00 | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 11.523.387,85 | 11.523.387,85 | | | | 365.024,18 | 237.895,00 | |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 10.210.000,00 | 10.800.000,00 | | | D. Verbindlichkeiten | | | |
| | 21.733.387,85 | 22.323.387,85 | | | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 76.830.656,25 | 77.186.160,62 | |
| B. Umlaufvermögen | | | | | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | | | |
| I. Vorräte | | | | | 6.556.955,88 € (Vj: 5.087.920,70 €) | | | |
| 1. Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe | 0,00 | 0,00 | | | 2. erhaltene Anzahlungen | 666.936,34 | 3.803.521,27 | |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 173.291,37 | 45.247,02 | | | 666.936,34 € (Vj: 3.803.521,27 €) | | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | | | | | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.067.022,08 | 4.518.371,40 | |
| 0,00 € (Vj: 0,00 €) | | | | | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | | | |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 1.885.481,48 | 15.412.895,21 | | | 2.002.621,93 € (Vj: 4.463.702,07 €) | | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | | | | | 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 40.800.859,40 | 45.348.052,20 | |
| 0,00 € (Vj: 8.558.019,74 €) | | | | | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | | | |
| 3. sonstige Vermögensgegenstände | 657.893,78 | 725.808,37 | | | 40.800.859,40 € (Vj: 45.348.052,20 €) | | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | | | | | - davon aus Cash-Management | | | |
| 10.936,00 € (Vj: 0,00 €) | | | | | 38.394.417,38 € (Vj: 43.479.877,69 €) | | | |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 2.716.666,63 | 16.183.950,60 | | | 4. sonstige Verbindlichkeiten | 287.573,67 | 229.993,07 | |
| | 175.477,87 | 151.785,85 | | | - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | | | |
| | | | | | 287.573,67 € (Vj: 229.993,07 €) | | | |
| | 719,90 | 2.045,67 | | | - davon aus Steuern | | | |
| | | | | | 16.167,33 € (Vj: 37.181,10 €) | | | |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | | | E. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| | | | | | | 43.683,58 | 19.620,56 | |
| Summe Aktivseite | 199.592.659,31 | 210.152.272,91 | | | Summe Passivseite | 199.592.659,31 | 210.152.272,91 | |
| | | | | | | | | |

VIII. Anhang für das Wirtschaftsjahr 2022

1. Anwendung der gesetzlichen Vorschriften

Der Jahresabschluss und der Lagebericht des Eigenbetriebs Dormagen (ED) für das Wirtschaftsjahr 2022 wurden nach den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) in entsprechender Anwendung der Vorschriften für große Kapitalgesellschaften und der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 16. November 2004 (GV. NRW. S. 644) zuletzt geändert durch Verordnung vom 22. März 2021 (GV. NRW. S. 348) erstellt.

Gemäß § 23 Abs. 2 der EigVO NRW wurde eine nach Betriebszweigen differenzierte Gewinn- und Verlustrechnung erstellt und in den Anhang aufgenommen.

Soweit Ausweiswahlrechte bestehen, notwendige Pflichtangaben entweder in der Bilanz bzw. der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang zu machen, sind die Angaben überwiegend im Anhang gemacht worden.

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie unter Beachtung der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, aufgestellt. Einzelheiten zu den einzelnen Positionen werden nachstehend erläutert.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurden die Grundsätze der Vollständigkeit und der ordnungsgemäßen Bilanzierung eingehalten. Bei Vermögensgegenständen und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung angewendet. Dem Vorsichtsprinzip wurde Rechnung getragen, indem insbesondere nur die am Abschlussstichtag verwirklichten Gewinne ausgewiesen wurden.

Die Gliederungsvorschriften gemäß §§ 266 und 275 HGB wurden eingehalten, wobei die Gewinn- und Verlustrechnung nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt wurde. Die Erweiterung der Gliederung erfolgt aus Transparenzgründen und findet ihre Grundlage im § 265 Abs. 5 Satz 2 HGB.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Der Eigenbetrieb Dormagen ist eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung gemäß § 107 Abs. 2 der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und eine hundertprozentige Tochtergesellschaft der Stadt Dormagen. Sie wird als Sondervermögen der Stadt Dormagen ohne eigene Rechtspersönlichkeit nach den Vorschriften der Gemeindeordnung NRW (GO NRW), der Eigenbetriebsverordnung (EigVO NRW) sowie der Betriebssatzung geführt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände sowie das Sachanlagevermögen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK), vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Das Vermögen wurde linear abgeschrieben.

Das Sachanlagevermögen ist grundsätzlich zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Die zum 30.12.2006 eingebrachten Grundstücke und Gebäude wurden zu damals gültigen Bodenrichtwerten bzw. zu Zeitwerten gemäß der Wertermittlungsrichtlinien des Bundes und dem Rund-erlass des Bundesministeriums für Verkehr, Bau- und Wohnungswesen vom 01.12.2001 bewertet. Die Anlagegegenstände werden linear unter Berücksichtigung der betrieblichen Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die Bewertung der Beteiligung an der Stadtbad- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH (SVGD) wird unverändert gegenüber dem Vorjahr übernommen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden grundsätzlich mit dem Nennbetrag angesetzt. Erkennbare Wertminderungen werden berücksichtigt.

Der Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wird zum Nennwert bilanziert.

Das Stammkapital wird zum Nennwert bilanziert.

Erhaltene Investitionszuschüsse werden bis zu ihrer Verwendung als sonstige Vermögensgegenstände bzw. erhaltene Anzahlungen ausgewiesen und erst nach Fertigstellung der zugehörigen Anlage im Bau in voller Höhe im Sonderposten für erhaltene

Investitionszuschüsse eingestellt und analog der Nutzungsdauer des Anlagegegenstandes aufgelöst.

Die Rückstellungen beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Sie werden in Höhe der Beträge gebildet, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen ausgewiesen.

Der Passive Rechnungsabgrenzungsposten wird zum Nennwert bilanziert.

3. Erläuterungen zur Bilanz

3.1 Aktiva

Die Entwicklung des **Anlagevermögens** im Wirtschaftsjahr 2022 ist ausführlich im Anlagenspiegel dargestellt (s. Anlage 2).

Bei den **Immateriellen Vermögenswerten** gab es einen Softwarezugang in Höhe von 17 T€ für die Mess-, Steuerungs- und Regelungstechnik. Diesem Zugang stehen Abschreibungen von 1 T€ gegenüber, sodass sich der Buchwert auf 16 T€ erhöhte.

Die **Sachanlagen** sind um insgesamt 3.460 T€ auf nunmehr 174.951 T€ gestiegen.

Betrachtet man nur die **Grundstücke und Bauten** so ergibt sich - bewertet zu Restbuchwerten (RBW) - eine Zunahme in Höhe von 4.172 T€. Hierbei standen den direkten Zugängen von 350 T€ und den fertiggestellten Anlagen im Bau (AiB) in Höhe von 7.502 T€ Abgänge von 84 T€ und Abschreibungen von 3.596 T€ gegenüber. Bei dem Abgang handelt es sich um ein Grundstück, welches für die Bebauung im Rahmen des Projektes „Beethovenquartier“ benötigt wird.

Im Bereich der **Technischen Anlagen und Maschinen** ergaben sich Zugänge in Höhe von 73 T€; die größte Einzelposition stellt hierbei der Erwerb einer Abgaserfassung für das FWGH Rheinfeld dar. Der in der Bilanz ausgewiesene Wert stieg unter Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 22 T€ auf 202 T€.

Bei den **anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung** ist bei den AHK eine Erhöhung um 490 T€ zu verzeichnen, wobei alleine auf den Erwerb von Büromöbeln und Kucheneinrichtungen für diverse Gebäude 252 T€ zu Buche schlagen. Unter Berücksichtigung von Abschreibungen und Abgängen stieg der Buchwert um 188 T€ auf 2.129 T€.

Die **Anlagen im Bau** haben sich im Jahresvergleich um insgesamt 952 T€ auf 5.148 T€ verringert; Zugängen in Höhe von 6.575 T€ stehen fertiggestellte Maßnahmen in Höhe von 7.527 T€ gegenüber.

Eine Aufstellung der im Jahr 2022 fertiggestellten Anlagen im Bau findet sich in der folgenden Tabelle:

| Baumaßnahme | Betrag in T€ |
|--|-------------------------|
| Bergiusstraße - Neubau Unterkunft | 283 |
| Bettina-von Arnim-Gymnasium - Neugestaltung Innenhof / Atrium | 284 |
| Bettina-von Arnim-Gymnasium - Sonnensegel (Grünes Klassenzimmer) | 29 |
| Diverse Schulen - Infrastruktur Medienkonzept | 685 |
| Erich-Kästner-Schule - Raummodule | 1.018 |
| Friedensschule Nievenheim - Raummodule | 336 |
| FW Dormagen - Klimatisierung Ruheräume | 23 |
| FWGH Nievenheim - Neubau einer Fahrzeughalle | 177 |
| Historisches Rathaus - Klimatisierung | 31 |
| Historisches Rathaus - Video-Türsprechanlage | 16 |
| Kita Farbenplanet - Raummodule | 650 |
| Kulturzentrum - Brandschutzsanierung | 50 |
| Kulturzentrum (Saal) - Erneuerung Beleuchtung | 10 |
| Leibniz-Gymnasium - Erweiterung Trennwand Aula | 27 |
| Leibniz-Gymnasium - Fahrradparker | 28 |
| Neues Rathaus - Sozialraum | 9 |
| Salvator-Schule - Erweiterung Spielplatz | 46 |
| Schule am Chorbusch - Spielgerät | 9 |
| Schule Burg Hackenbroich - Einbruchmeldeanlage | 9 |
| Sportanlage Gohr - Kunstrasenplatz | 873 |
| Sportanlage Horrem - Multifunktionsfläche | 667 |
| Sportzentrum Zons - Abstellplatz Mülltonnen | 9 |
| Tannenbusch-Schule Delhoven - Raummodule | 830 |
| Tannenbusch-Schule Delhoven - Umrandung Spielplatz | 4 |
| Tannenbusch-Schule Straberg - Raummodule | 495 |
| Technisches Rathaus - Umbau Sitzungszimmer | 20 |
| Diverse Nachaktivierungen | 911 |
| | <u>7.527</u> |

Tabelle 1: fertiggestellte Projekte

Der Stand der Anlagen im Bau stellt sich zum 31.12.2022 wie folgt dar:

| Baumaßnahme | Betrag in T€ |
|--|-------------------------|
| Bertha-von-Suttner-Gesamtschule - Haus- / Sprachalarmierungsanlage | 54 |
| Dreifeldhalle Dormagen - Neubau | 94 |
| Erich-Kästner-Schule - Stationäre RLT Anlage | 503 |
| Friedensschule Gohr - Brandschutz | 20 |
| Friedensschule Nievenheim - Stationäre RLT Anlage | 189 |
| Friedrich-von-Saarwerden-Schule - Stationäre RLT Anlage | 141 |
| FWGH Gohr - Einbruchmeldeanlage | 22 |
| FWGH Stürzelberg - Neubau | 145 |
| Kita Am Zauberwald - Stationäre RLT Anlage | 107 |
| Kita Die kleinen Strolche - Stationäre RLT Anlage | 210 |
| Kita Neusser Straße - Stationäre RLT Anlage | 17 |
| Kita Roßlenbroichstraße - Stationäre RLT Anlage | 60 |
| Kita Villa Bunte Wolke - Stationäre RLT Anlage | 97 |
| Kita Villa Kunterbunt - Entwässerung Außenanlagen | 19 |
| Kulturzentrum / Bibliothek - Netzwerkerneuerung | 26 |
| Lernort Horrem | 1.248 |
| Neues Rathaus - Brandschutztechnische Ertüchtigung | 17 |
| Realschule Hackenbroich - Neubau | 193 |
| Regenbogenschule - Neubau | 16 |
| Regenbogenschule - Stationäre RLT Anlage | 246 |
| Salvator-Schule - Stationäre RLT Anlage | 51 |
| Schule Burg Hackenbroich - Stationäre RLT Anlage | 92 |
| Sekundarschule - Niederspannungsnetz | 22 |
| Sportanlage Hackenbroich - Kunstrasenplatz | 62 |
| Sportanlage Hackenbroich - Multifunktionsraum | 765 |
| St.-Nikolaus-Schule - Anbau OGS | 83 |
| St.-Nikolaus-Schule - Stationäre RLT Anlage | 244 |
| Tannenbusch-Schule Straberg - Stationäre RLT Anlage | 23 |
| Theodor-Angerhausen-Schule - Stationäre RLT Anlage | 292 |
| Diverse Baumaßnahmen (< 15 T€) | 90 |
| | <u>5.148</u> |

Tabelle 2: Anlagen im Bau

Die **Finanzanlagen** haben sich 2022 aufgrund der erfolgten Tilgungsraten gewährte Darlehen seitens der evd um 590 T€ auf 21.733 T€ reduziert. Der Beteiligungswert an der Stadtbad- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH beträgt hierbei unverändert 11.523 T€.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände bestehen zum 31.12.2022 in einer Höhe von 2.717 T€. Der Forderungsbestand aus Lieferungen und Leistungen beläuft sich dabei auf 173 T€. Hinzu kommen Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von 1.885 T€, welche hauptsächlich auf Forderungen aus Umsatzsteuerabrechnung über 1.595 T€ zurückzuführen sind. Die sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich auf 658 T€.

Der Forderungsspiegel befindet sich in Anlage 3.

Zum 31.12.2022 besteht ein **Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten** in Höhe von 1 T€.

3.2 Passiva

Das **Eigenkapital** hat sich wie folgt entwickelt:

| in T€ | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Veränderung |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Stammkapital | 50 | 50 | 0 |
| Kapitalrücklage | 73.062 | 73.062 | 0 |
| Gewinn-/Verlustvortrag | -8.799 | -5.338 | -3.460 |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag | -11.338 | -8.799 | -2.540 |
| Gesamt | <u>52.975</u> | <u>58.975</u> | <u>-6.000</u> |

Tabelle 3: Eigenkapitalspiegel

Das **Stammkapital** von 50 T€ entspricht auch weiterhin § 2 der Betriebsatzung des Eigenbetriebs Dormagen.

Die **Kapitalrücklage** beträgt unverändert 73.062 T€.

Der **Verlustvortrag** weist aufgrund des für das Jahr 2020 beschlossenen Verlustausgleiches nur den Jahresfehlbetrag 2021 von 8.799 T€ aus.

Der **Jahresfehlbetrag** des Wirtschaftsjahres 2022 beträgt 11.338 T€.

Die Position **erhaltene Investitionszuschüsse** beläuft sich zum 31.12.2022 auf 25.556 T€ und ist damit im Vergleich zum Vorjahr um 5.722 T€ gestiegen. Bei den neu verwendeten Zuschüssen handelt es sich hauptsächlich um 2.117 T€ aus dem Programm „Gute Schule 2020“ für die Sekundarschule und 2.000 T€ aus der Investitionszuschusspauschale 2022, welche für die Raummodule an der Kita Farbenplanet, dem Kunstrasenplatz der Sportanlage in Gohr und der Multifunktionsfläche auf der Sportanlage in Horrem verwendet wurden. Weiter nennenswerte Einzelpositionen sind Zuschüsse für die modulare Raumerweiterung an der Theodor-Angerhausen-Schule (792 T€), der Erich-Kästner-Schule (648 T€) sowie der Tannenbusch-Schule (618 T€).

Alle Investitionszuschüsse werden entsprechend der Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagen erfolgswirksam aufgelöst.

Die bestehende Steuerrückstellung hat sich nicht verringert und umfasst weiterhin die Rückstellungen für die Umsatzsteuer 2016 und 2017 in Höhe von 35 T€.

Die Entwicklung der **sonstigen Rückstellungen** geht aus dem folgenden zusammengefassten Rückstellungsspiegel hervor (der ausführliche Rückstellungsspiegel befindet sich in Anlage 4):

| in T€ | Stand 31.12.2021 | Verwendung Auflösung | Neubildung | Stand 31.12.2022 |
|-------------------------------|---------------------|-------------------------|------------|---------------------|
| Altersteilzeit | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mehrarbeit und Resturlaub | 180 | 180 | 185 | 185 |
| Archivkosten | 8 | 0 | 0 | 8 |
| Abschluss- und Prüfungskosten | 15 | 13 | 12 | 14 |
| Ausstehende Rechnungen | 0 | 0 | 124 | 124 |
| Summe | 203 | 193 | 321 | 331 |

Tabelle 4: Überblick sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen enthalten neben den Rückstellungen aus den Resturlaubs- und Mehrarbeitsansprüchen des Jahres 2022 auch die Rückstellungen für die Kosten der Jahresabschlussprüfungen sowie für Archivkosten und ausstehende Rechnungen.

Die **Verbindlichkeiten** werden zum Erfüllungsbetrag ausgewiesen. Die Laufzeiten der bestehenden Verbindlichkeiten, die insgesamt unbesichert sind, lassen sich der tabellarischen Aufstellung des Verbindlichkeitspiegels (Anlage 5) entnehmen.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** betragen zum 31.12.2022 insgesamt 76.831 T€; hierin enthalten sind 381 T€ aus Zinsabgrenzung.

Die **erhaltenen Anzahlungen** enthalten mit einem Betrag von 667 T€ Zuschüsse, die im Jahr 2022 nur teilweise bzw. noch gar nicht verwendet wurden.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** betragen zum Ende des Wirtschaftsjahres 2.067 T€.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** belaufen sich zum 31.12.2022 auf eine Summe von 40.801 T€. Hierin sind die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Dormagen aus dem Cash-Management (38.394 T€) sowie weitere Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Dormagen (1.808 T€) enthalten, die hauptsächlich in Personalkosten sowie Weiterberechnungen für erbrachte Leistungen der Bereiche Finanzen, Personalmanagement, IT und Organisation begründet sind.

Hinzu kommen ferner die Verbindlichkeiten gegenüber den Technischen Betrieben Dormagen (TBD) (471 T€) die Bauhofleistungen und den Winterdienst betreffend, gegenüber der Energieversorgung dormagen gmbh (evd) (117 T€) für die Energie- und Wasseraufwendungen sowie gegenüber der Stadtbad- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH (SVGD) (10 T€) für die Nutzung des Hallenbades.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** betragen 288 T€ und betreffen neben den Verbindlichkeiten aus Lohnsteuer, Solidaritätszuschlag und Kirchensteuer gegenüber dem Finanzamt (16 T€), auch Mietkautionen und Sicherheitseinbehalte (18 T€) sowie diverse weitere Einzelpositionen.

Der **Passive Rechnungsabgrenzungsposten** beträgt 44 T€ zum 31.12.2022.

4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Aufgliederung der **Umsatzerlöse**:

| | 2022 in T€ | 2021 in T€ | Verände- rung in % |
|---|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| Mieterträge | 8.671 | 8.015 | 8,2% |
| Erträge aus Nebenkosten | 3.454 | 3.399 | 1,6% |
| Erträge aus Reinigungsleistungen | 2.013 | 2.127 | -5,4% |
| Erträge aus Handwerker- und Hausmeisterdiensten | 1.766 | 1.723 | 2,5% |
| Sonstiges | 71 | 79 | -9,8% |
| | 15.974 | 15.342 | 4,1% |

Tabelle 5: Aufgliederung Umsatzerlöse

Im Vergleich zum Vorjahr stiegen die Umsatzerlöse um 632 T€ oder 4,1 % auf 15.974 T€.

Andere aktivierte Eigenleistungen enthalten die anteiligen Bruttopersonalkosten von Mitarbeitern, die begleitende Arbeiten bei durchgeführten Baumaßnahmen leisten, welche der Erstellung von Anlagen direkt zuzurechnen sind. Diese Eigenleistungen werden zu den jeweiligen Anlagen aktiviert und über die Nutzungsdauer abgeschrieben. Im Jahr 2022 betragen diese 244 T€.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** betragen 1.100 T€ (Vorjahr: 914 T€). Die größten Positionen in diesem Bereich sind mit 711 T€ die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen, gefolgt von der Sportpauschale in Höhe von 218 T€ und einem Zuschuss für den Erwerb von CO₂-Messgeräten in Einrichtungen für Kinder und Jugendlichen in Höhe von 162 T€.

Die größten Positionen bei den **Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren** (3.332 T€; Vorjahr: 3.176 T€) nehmen wie schon im letzten Jahr die Aufwendungen für Gas (786 T€), Strom (783 T€) sowie Fernwärme (600 T€) ein.

Die **Aufwendungen für bezogene Leistungen** (11.666 T€; Vorjahr: 9.635 T€) enthalten mit 7.993 T€ zum überwiegenden Teil die Aufwendungen für bauliche Unterhaltung. Ferner fallen hierunter Mieten und Erbbauzinsen (1.129 T€), Aufwandserstattungen an die Stadt Dormagen (725 T€), Grundbesitzabgaben (636 T€), Erstattungen für Bauhofleistungen, Grünpflege und Winterdienst an die TBD (463 T€), Beiträge für Gebäudeversicherungen (482 T€), Aufwendungen für den Bereich Fremdreinigung (163 T€) sowie die Aufwendungen für die Nutzung des Hallenbades an die SVGD (75 T€).

Die **Personalaufwendungen** gliedern sich wie folgt:

| | 2022 in T€ | 2021 in T€ | Verände- rung in % |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|
| a) Löhne und Gehälter | | | |
| tariflich Beschäftigte | 4.356 | 4.096 | 6,3% |
| Beamte | 402 | 406 | -0,8% |
| Veränderung Rückstellungen (Mehrarbeit, Resturlaub, ATZ) | 4 | 35 | -87,3% |
| | <u>4.762</u> | <u>4.537</u> | <u>5,0%</u> |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | | | |
| Sozialversicherung tariflich Beschäftigte | 917 | 852 | 7,6% |
| Zusatzversorgung tariflich Beschäftigte | 328 | 307 | 6,8% |
| Beihilfe | 13 | 15 | -11,6% |
| Erstattung Pensions- und Beihilferückstellungen an die Stadt Dormagen | 293 | 213 | 37,2% |
| | <u>1.551</u> | <u>1.388</u> | <u>11,8%</u> |

Tabelle 6: Aufgliederung Personalaufwendungen

Die **Abschreibungen** des Anlagevermögens (3.922 T€; Vorjahr: 3.753 T€) stiegen um rund 4,5 Prozent. Die Zusammensetzung der Abschreibungen kann dem Anlagenpiegel (Anlage 2) entnommen werden.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** (2.282 T€; Vorjahr: 1.890 T€) bilden schon qua definitione eine sehr heterogene Gruppe. Nennenswerte Einzelpositionen sind der Zuschuss für den Betrieb der Römertherme (146 T€), die Sofortabschreibungen für geringwertige Wirtschaftsgüter bis 800 € netto (132 T€), die Aufwendungen für Abschluss- und Prüfungskosten (66 T€); hierbei bildet mit einem Betrag von 54 T€ die Rechnungsprüfung, mit welcher der Rhein-Kreis Neuss betraut ist, die dominierende Position sowie die Versicherungsschäden (35 T€).

Aufgrund zweier Betrugsfälle musste im abgelaufenen Wirtschaftsjahr ein Betrag in Höhe von 605 T€ hier zusätzlich ausgewiesen werden.

Die Position **Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens** (101 T€; Vorjahr: 105 T€) weist die Zinsen für an die evd vergebene Darlehen aus.

Zinsen und ähnliche Erträge sind im Berichtszeitraum in Höhe von 40 T€ angefallen. Hierbei handelt es sich um ein aufgenommenes Darlehen in Höhe von 1.900 T€ mit einer Verzinsung von -0,5 % p.a.

Die Position **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** (1.268 T€; Vorjahr: 1.005 T€) besteht hauptsächlich aus den Zinsen für langfristige Verbindlichkeiten (928 T€; Vorjahr: 1.005 T€).

Sonstige Steuern (14 T€; Vorjahr: 29 T€) betreffen die Grundsteuern (13 T€) und die Kfz-Steuern (1 T€).

Die **Aufwendungen aus der Verlustübernahme** betreffen die vom Eigenbetrieb Dormagen zu leistende Abdeckung des Verlustes der Stadtbad- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH. Dieser beträgt für das Jahr 2021 23 T€.

Die **Erträge aus der Verlustübernahme** beinhalten mit 23 T€ die Verlustausgleichszahlung für den oben genannten Verlust seitens der Stadt Dormagen.

5. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahrs eingetreten und weder in der Gewinn- und Verlustrechnung noch in der Bilanz berücksichtigt sind, liegen nicht vor.

6. Sonstige Angaben

6.1 Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse

Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

6.2 Besondere Vorkommnisse

Innerhalb des Eigenbetriebs gab es einen Verdacht hinsichtlich eines schweren Betrugsfalls. Im Rahmen der routinemäßigen Abfrage der Direktvergaben (Aufträge unter einem Schwellenwert von 25.000 Euro) sind Unregelmäßigkeiten bei den Auftragsvergaben an eine bestimmte Firma aufgefallen. Nähere Untersuchungen haben den Verdacht gegen einen Mitarbeiter des Eigenbetriebs erhärtet.

Der Mitarbeiter hat nach derzeitigem Kenntnisstand verschiedene Arbeiten in Auftrag gegeben und abgerechnet, obwohl nachweislich durch die Firma keinerlei Gegenleistung erbracht wurde. Der Zeitraum der erteilten und nicht durchgeführten Aufträge reicht von Januar 2022 bis März 2023. Der Mitarbeiter hat über 30 „Schein-Aufträge“ an die Firma erteilt und abgerechnet. Der dadurch entstandene Schaden für die Stadt beziffert sich auf ca. 450.000 Euro.

Die Verwaltung ist unmittelbar nach Kenntnis des Vorfalls aktiv geworden und hat u.a. Strafanzeige bei der Polizei erstattet sowie das Arbeitsverhältnis beendet. Die gerichtlichen Verfahren laufen derzeit noch.

Im Berichtsjahr kam es zu einem weiteren Betrugsfall innerhalb des Eigenbetriebs. Im November 2022 erhielt der Eigenbetrieb eine Rechnung in Höhe von T€ 176, über die erbrachte Leistung im Rahmen der Baumaßnahme der Multifunktionsfläche am Sportplatz Horrem. Im Dezember erhielt der Eigenbetrieb eine Zahlungserinnerung über die entsprechende Schlusszahlung unter Angabe einer geänderten ausländischen Bankverbindung. Hierbei handelte es sich um eine Fake-/Phishing-Mail. Die Zahlung wurde daraufhin auf das geänderte Bankkonto veranlasst. Nach einer weiteren Zahlungserinnerung seitens des Unternehmens wurde der Betrug schließlich bemerkt.

Derzeit ist noch ein geringer Restbetrag der ausstehenden Schlussrechnung offen. Die geforderte Restzahlung an das Unternehmen wurde von der Stadt Dormagen nicht angewiesen. Das Unternehmen hat daraufhin einen Rechtsanwalt beauftragt, den ausstehenden Betrag einzufordern. Dies wird von Seiten des Eigenbetriebes genutzt, um

den Fall aufzurollen. Der Eigenbetrieb beauftragte eine auf Internetbetrug spezialisierte Anwaltskanzlei mit dem Ziel, die Zahlung zurückzufordern, um die „Hackerversicherung“ des Unternehmens zur Zahlung zu veranlassen.

6.3 Betriebsleitung

Gemäß § 24 Abs. 1 EigVO NRW muss im Jahresabschluss eine individualisierte Angabe über die vom Eigenbetrieb gewährten Leistungen für jedes Mitglied der Betriebsleitung und jedes Mitglied des Betriebsausschusses vorgenommen werden.

Die Betriebsleitung wurde bis zum 28.02.2023 gemeinsam durch den Ersten Betriebsleiter Herrn Dr. Martin Brans und Herrn Frank Wolfgramm als Betriebsleiter wahrgenommen. Nach dem Ausscheiden von Herrn Wolfgramm blieb die Stelle des Betriebsleiters vakant, ehe mit Wirkung vom 01.08.2023 Frau Daniela Winter zur neuen Betriebsleiterin bestellt wurde. Herr Dr. Brans als Erster Betriebsleiter hat keine Zahlungen des Eigenbetriebs Dormagen erhalten. Seine Gehaltszahlungen erfolgten aufgrund seiner Tätigkeit als Technischer Beigeordneter der Stadt Dormagen seitens der Stadt Dormagen. Herr Wolfgramm hat im Jahr 2022 Bezüge in Höhe von 84.852,82 € erhalten.

Die Mitglieder des Betriebsausschusses haben im Jahr 2022 keine Leistungen für ihre Tätigkeit im Betriebsausschuss seitens des Eigenbetriebs Dormagen erhalten. Etwasige Sitzungsgelder und Zahlungen für Verdienstauffälle wurden direkt durch die Stadt Dormagen geleistet.

6.4 Betriebsausschuss

Der Betriebsausschuss des Eigenbetrieb Dormagen setzte sich wie folgt zusammen:

| Vorsitzender: Schmitt, Bernhard | | |
|---|--|------------------------|
| stellvertretende Vorsitzende: Raidelet, Claudia | | |
| <u>Stimmberechtigte Mitglieder</u> | <u>Beruf / Arbeitgeber</u> | <u>Fraktion</u> |
| Becker, Wilhelm | Rentner | SPD |
| Burdag, Birgit | Studiendirektorin an der Gesamtschule Grevenbroich; Land NRW | SPD |
| Gnade, Jenny | Technikerin Fachrichtung Chemietechnik; Bayer AG, Dormagen | SPD |
| Leufgen, Rotraud | Schulleiterin Montessori-Schule, Dormagen; Land NRW | SPD |
| Müller, Carsten | Projektmanager; Bayer AG, Dormagen | SPD |
| Schmitt, Bernhard | Rentner | SPD |
| Schmitz, Thomas (SB) | Industriemeister Druck; Jüsten Satz und Druck e. K., Dormagen | SPD |
| Schunder, Uwe (SB) | Rentner | SPD |
| Heinen, Karl-Heinz | Forstwirtschaftmeister; Landesbetrieb Wald und Holz NRW, Münster | CDU |
| Schneider, René | Speditionskaufmann; EMS Internationale Spedition und Transport GmbH, Dormagen | CDU |
| Sollik, Thomas | Dipl. Ing. E-Technik; Bayer AG, Dormagen | CDU |
| Wölm, Elke | Rentnerin | CDU |
| Götzelmann, Thomas (SB) | Schüler | BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN |
| Pehe, Martin | Lehrer; Land NRW | BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN |
| Raidelet, Claudia | Versicherungsmathematikerin; Generali Deutschland AG, München | BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN |
| Krause, Wolfgang (SB) | Rentner | ZENTRUM |
| Schmidt, Walter (SB) | Techniker / Contractors Manager; STree GmbH, Frankfurt | ZENTRUM |
| Döring, Hans-Georg (SB) | Senior-Projektmanager; Covestro AG, Leverkusen | FDP |
| <u>Beratende sachkundige Einwohnerinnen und Einwohner</u> | | |
| Lambert, Niklas | Auszubildender Tischler; Tischlerei Denis Beeck, Dormagen | SPD |
| Pälmer, Heinz-Joachim | Rentner | SPD |
| Werner, Monika | Rentnerin | ZENTRUM |
| Canti, Alaaddin | Verkehrsleiter; A&M Logistik GmbH, Köln | Integrationsrat |
| <u>Vertreterinnen und Vertreter der stimmberechtigten Mitglieder</u> | | |
| Voigt, Martin | Projektmanager; Currenta GmbH & Co. OHG, Dormagen | SPD |
| Ellrich, Karl Josef | Rentner | SPD |
| Dries, Michael | Energiewirtschaftsmanager; evd dormagen gmbh, Dormagen | SPD |
| Creutzmann, Katja | Hauswirtschaftlerin; Dormagener Sozialdienst gGmbH Dormagen | SPD |
| Fischer, Joachim | Bauingenieur; selbständig | SPD |
| Gnade, Ruben | Wirtschaftsingenieur; RheinEnergie AG, Köln | SPD |
| Schreier, Max | Student | SPD |
| Kockartz-Müller, Sonja | Angestellte; BAG Dres. Bergrath / Schneider / Herbertz, Dormagen | SPD |
| Westerheide, Carola | Marketingkauffrau; Laufenberg-Immobilien GmbH, Dormagen | CDU |
| Krücken, Cordula | Dipl. Biologin; Sulzer Pumpen (Deutschland) GmbH, Bruchsal | CDU |
| Westerheide, Rüdiger | Geschäftsführender Gesellschafter; invarem GmbH & Co. KG, Krefeld | CDU |
| Leuffen, Hans Dieter | Leiter Credit Management; Salzgitter Mannesmann Handel GmbH, Mülheim an der Ruhr | CDU |
| NN | | BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN |
| NN | | BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN |
| NN | | BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN |
| Temp,Olaf (SB) | Bürokaufmann im Vorruhestand | ZENTRUM |
| Beivers, Sascha ab (03.02.2022) | Angestellter; OBI Baumarkt, Hilden | ZENTRUM |
| Obermann, Dr. Hugo (SB) | Rentner | FDP |
| <u>Vertreterinnen und Vertreter der beratenden sachkundigen Einwohnerinnen und Einwohner</u> | | |
| NN | | SPD |
| NN | | SPD |
| NN | | ZENTRUM |
| Arikan, Fatma | Pflegehelferin; Intensiv24 GmbH, Wuppertal | Integrationsrat |

Tabelle 7: Betriebsausschuss

6.5 Entwicklung der Anzahl der Mitarbeiter

Folgende Tabelle liefert eine Übersicht über die Entwicklung der Anzahl der Mitarbeiter des Eigenbetriebs Dormagen aufgeteilt in Beamte und Angestellte:

| | 31.12.2021 | 31.03.2022 | 30.06.2022 | 30.09.2022 | 31.12.2022 | Durchschnitt |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Beamte * | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | <u>7</u> |
| Angestellte | <u>232</u> | <u>235</u> | <u>238</u> | <u>239</u> | <u>238</u> | <u>237</u> |
| | <u><u>239</u></u> | <u><u>242</u></u> | <u><u>245</u></u> | <u><u>246</u></u> | <u><u>245</u></u> | <u><u>244</u></u> |

* werden im Stellenplan der Stadt Dormagen geführt

Tabelle 8: Anzahl Mitarbeiter

6.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Der Eigenbetrieb Dormagen ist Mitglied der Rheinischen Zusatzversorgungskasse (RZVK), einer Sonderkasse der Rheinischen Versorgungskassen (RVK) mit Sitz in Köln. Die hierüber versicherten Mitarbeiter bzw. deren Hinterbliebene erhalten hieraus Versorgungs- und Versicherungsrenten, Sterbegelder sowie Abfindungen. Aufgrund der umlagefinanzierten Ausgestaltung der RZVK besteht eine Unterdeckung in Form der Differenz zwischen den von der Einstandspflicht erfassten Versorgungsansprüchen und dem anteiligen, auf den Eigenbetrieb Dormagen entfallenden Vermögen der RZVK. Die für die Rückstellungsberechnung erforderlichen Daten der ausgeschiedenen Mitarbeiter werden vom Eigenbetrieb Dormagen nicht vorgehalten. Der Umlagesatz beträgt 4,25 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme. Zusätzlich wird ein Sanierungsgeld von 3,5 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme erhoben. Die weitere Entwicklung des Umlagesatzes ist derzeit nicht absehbar, tendenziell ist aufgrund der demographischen Entwicklung und der Schwierigkeit, im aktuellen Finanzumfeld die notwendigen Renditen zu erwirtschaften, jedoch von steigenden Umlagesätzen auszugehen. Die Tarifvertragsparteien haben bereits für einige Zusatzversorgungskassen eine arbeitnehmer- und arbeitgeberseitige Finanzierung beschlossen. Die aus umlagepflichtigen Löhnen und Gehältern bestehende Beitragszahlung an die RZVK betrug im Wirtschaftsjahr 2022 insgesamt 328 T€.

Sonstige, nicht in der Bilanz ersichtliche und nach § 251 HGB vermerkpflichtige finanzielle Verpflichtungen bestanden nach bisherigem Kenntnisstand nicht.

6.7 Prüfungshonorar

Das Prüfungshonorar für die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 des Eigenbetriebs Dormagen beträgt 11.900 €.

6.8 Verwendung des Jahresergebnisses

Der Jahresfehlbetrag 2022 beläuft sich auf 11.338.434,05 €.

Die Betriebsleitung schlägt vor, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 11.338.434,05 € wie folgt zu verwenden:

- Das Jahresergebnis in Höhe von -11.338.434,05 € soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Darüber hinaus wird vorgeschlagen, dass der Betriebsausschuss dem Rat der Stadt Dormagen empfiehlt, den Verlust auszugleichen.

Dormagen, den 20. Oktober 2023



Dr. Martin Brans
Erster Betriebsleiter



Daniela Winter
Betriebsleiterin

IX. Anlagen

Anlage 1: Gewinn- und Verlustrechnungen der einzelnen Sparten

Gewinn- und Verlustrechnung Kaufmännisches Gebäudemanagement

| | Geschäftsjahr 2022 | Geschäftsjahr 2021 | Veränderung in % |
|---|------------------------|------------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 11.830.496,99 € | 11.197.025,83 € | 5,7% |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | 18.442,05 € | 51.318,31 € | -64,1% |
| | 11.848.939,04 € | 11.248.344,14 € | 5,3% |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | -2.369.492,73 € | -2.490.299,81 € | 4,9% |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | -2.195.457,11 € | -1.984.314,14 € | -10,6% |
| | -4.564.949,84 € | -4.474.613,95 € | -2,0% |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -371.368,24 € | -360.403,46 € | -3,0% |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -131.824,68 € | -113.257,54 € | -16,4% |
| - davon für Altersversorgung: 90.798,65 € (Vj.: 65.478,31 €) | | | |
| | -503.192,92 € | -473.661,00 € | -6,2% |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -48.343,64 € | -51.375,29 € | 5,9% |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen | -272.895,54 € | -413.382,03 € | 34,0% |
| 8. EBIT | 6.459.557,10 € | 5.835.311,87 € | 10,7% |
| 9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| - davon aus verbundenen Unternehmen: 0,00 € (Vj.: 0,00 €) | | | |
| - davon aus der Abzinsung von Rückstellungen: 0,00 € (Vj.: 0,00 €) | | | |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| - davon an verbundene Unternehmen: 0,00 € (Vj.: 0,00 €) | | | |
| - davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: 0,00 € (Vj.: 0,00 €) | | | |
| 12. Ergebnis vor Steuern | 6.459.557,10 € | 5.835.311,87 € | 10,7% |
| 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 14. Ergebnis nach Steuern | 6.459.557,10 € | 5.835.311,87 € | 10,7% |
| 15. sonstige Steuern | -11.123,75 € | -11.123,75 € | 0,0% |
| 16. Erträge aus Verlustübernahme | 23.447,27 € | 707.637,17 € | -96,7% |
| 17. Aufwendungen aus Verlustübernahme | -23.447,27 € | -707.637,17 € | 96,7% |
| 18. Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 6.448.433,35 € | 5.824.188,12 € | 10,72% |

Gewinn- und Verlustrechnung Technisches Gebäudemanagement

| | Geschäftsjahr 2022 | Geschäftsjahr 2021 | Veränderung in % |
|---|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 10.513,66 € | 9.089,90 € | 15,7% |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen | 243.664,60 € | 224.804,48 € | 8,4% |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | 791.419,65 € | 577.006,14 € | 37,2% |
| | 1.045.597,91 € | 810.900,52 € | 28,9% |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | -518.284,08 € | -237.307,82 € | -118,4% |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | -7.663.259,66 € | -6.132.639,28 € | -25,0% |
| | -8.181.543,74 € | -6.369.947,10 € | -28,4% |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -1.595.061,88 € | -1.225.839,09 € | -30,1% |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -464.297,27 € | -468.916,01 € | 1,0% |
| - davon für Altersversorgung: 169.539,36 € (Vj.: 246.285,87 €) | | | |
| | -2.059.359,15 € | -1.694.755,10 € | -21,5% |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -3.383.202,29 € | -3.247.865,20 € | -4,2% |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen | -1.290.313,48 € | -1.100.519,86 € | -17,2% |
| 8. EBIT | -13.868.820,75 € | -11.602.186,74 € | -19,5% |
| 9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 100.565,76 € | 105.483,76 € | -4,7% |
| 10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 40.050,00 € | 0,00 € | n.a. |
| - davon aus verbundenen Unternehmen: 0,00 € (Vj.: 0,00 €) | | | |
| - davon aus der Abzinsung von Rückstellungen: 0,00 € (Vj.: 0,00 €) | | | |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -1.267.949,36 € | -1.005.279,31 € | -26,1% |
| - davon an verbundene Unternehmen: 339.921,73 € (Vj.: 0,00 €) | | | |
| - davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: 0,00 € (Vj.: 0,00 €) | | | |
| 12. Ergebnis vor Steuern | -14.996.154,35 € | -12.501.982,29 € | -20,0% |
| 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 14. Ergebnis nach Steuern | -14.996.154,35 € | -12.501.982,29 € | -20,0% |
| 15. sonstige Steuern | -819,00 € | -819,00 € | 0,0% |
| 16. Erträge aus Verlustübernahme | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 17. Aufwendungen aus Verlustübernahme | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 18. Jahresüberschuss/-fehlbetrag | -14.996.973,35 € | -12.502.801,29 € | -19,95% |

Gewinn- und Verlustrechnung Infrastrukturelles Gebäudemanagement

| | Geschäftsjahr 2022 | Geschäftsjahr 2021 | Veränderung in % |
|---|------------------------|------------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 3.765.681,82 € | 3.849.582,33 € | -2,2% |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | 0,00 € | 988,96 € | -100,0% |
| | 3.765.681,82 € | 3.850.571,29 € | -2,2% |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | -159.311,29 € | -177.602,29 € | 10,3% |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | -498.845,67 € | -443.012,40 € | -12,6% |
| | -658.156,96 € | -620.614,69 € | -6,0% |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -2.796.058,58 € | -2.950.339,24 € | 5,2% |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -955.099,26 € | -805.386,10 € | -18,6% |
| - davon für Altersversorgung: 360.609,43 € (Vj.: 209.002,18 €) | | | |
| | -3.751.157,84 € | -3.755.725,34 € | 0,1% |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -8.524,54 € | -8.989,05 € | 5,2% |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen | -90.191,34 € | -63.501,08 € | -42,0% |
| 8. EBIT | -742.348,86 € | -598.258,87 € | -24,1% |
| 9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| - davon aus verbundenen Unternehmen: 0,00 € (Vj.: 0,00 €) | | | |
| - davon aus der Abzinsung von Rückstellungen: 0,00 € (Vj.: 0,00 €) | | | |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| - davon an verbundene Unternehmen: 0,00 € (Vj.: 0,00 €) | | | |
| - davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: 0,00 € (Vj.: 0,00 €) | | | |
| 12. Ergebnis vor Steuern | -742.348,86 € | -598.258,87 € | -24,1% |
| 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 14. Ergebnis nach Steuern | -742.348,86 € | -598.258,87 € | -24,1% |
| 15. sonstige Steuern | -272,00 € | -272,00 € | 0,0% |
| 16. Erträge aus Verlustübernahme | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 17. Aufwendungen aus Verlustübernahme | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 18. Jahresüberschuss/-fehlbetrag | -742.620,86 € | -598.530,87 € | -24,1% |

Gewinn- und Verlustrechnung Sportservice

| | Geschäftsjahr 2022 | Geschäftsjahr 2021 | Veränderung in % |
|---|------------------------|------------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 367.673,74 € | 286.798,42 € | 28,2% |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 € | 27.737,56 € | -100,0% |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | 290.309,35 € | 284.471,37 € | 2,1% |
| | 657.983,09 € | 599.007,35 € | 9,8% |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | -284.987,31 € | -270.339,11 € | -5,4% |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | -1.308.516,65 € | -1.075.386,02 € | -21,7% |
| | -1.593.503,96 € | -1.345.725,13 € | -18,4% |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| - davon für Altersversorgung: 0,00 € | | | |
| | (Vj.: 0,00 €) | | |
| | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -481.455,75 € | -445.165,83 € | -8,2% |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen | -628.594,79 € | -312.655,77 € | -101,1% |
| 8. EBIT | -2.045.571,41 € | -1.504.539,38 € | -36,0% |
| 9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| - davon aus verbundenen Unternehmen: 0,00 € | | | |
| | (Vj.: 0,00 €) | | |
| - davon aus der Abzinsung von Rückstellungen: 0,00 € | | | |
| | (Vj.: 0,00 €) | | |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| - davon an verbundene Unternehmen: 0,00 € | | | |
| | (Vj.: 0,00 €) | | |
| - davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: 0,00 € | | | |
| | (Vj.: 0,00 €) | | |
| 12. Ergebnis vor Steuern | -2.045.571,41 € | -1.504.539,38 € | -36,0% |
| 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 14. Ergebnis nach Steuern | -2.045.571,41 € | -1.504.539,38 € | -36,0% |
| 15. sonstige Steuern | -1.701,78 € | -16.914,79 € | 89,9% |
| 16. Erträge aus Verlustübernahme | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 17. Aufwendungen aus Verlustübernahme | 0,00 € | 0,00 € | 0,0% |
| 18. Jahresüberschuss/-fehlbetrag | -2.047.273,19 € | -1.521.454,17 € | -34,56% |

Anlage 2: Anlagenspiegel gesamt

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | | Abschreibungen | | | | Buchwert | | Ø Abnutzung 31.12.2022 |
|---|--------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|--------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| | Stand am 31.12.2021 | Zugänge + | Abgänge - | Umb- chungen + / - | Stand am 31.12.2022 | Stand am 31.12.2021 | Zugänge + | Abgänge - | Stand am 31.12.2022 | Stand am 31.12.2021 | Stand am 31.12.2022 | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 9.266,81 | 16.673,33 | 0,00 | 0,00 | 25.940,14 | 9.266,81 | 1.111,56 | 0,00 | 10.378,37 | 0,00 | 15.561,77 | 40,01% | |
| Summe immaterielles Anlagevermögen: | 9.266,81 | 16.673,33 | 0,00 | 0,00 | 25.940,14 | 9.266,81 | 1.111,56 | 0,00 | 10.378,37 | 0,00 | 15.561,77 | 40,01% | |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 195.505.000,79 | 350.250,63 | 84.312,50 | 7.502.230,52 | 203.273.169,44 | 32.205.345,34 | 3.595.858,99 | 0,00 | 35.801.204,33 | 163.299.655,45 | 167.471.965,11 | 17,61% | |
| 1.1 Grundstücke | 40.704.407,08 | 118.066,92 | 84.312,50 | 1.548.565,31 | 42.286.726,81 | 2.149.329,30 | 368.934,36 | 0,00 | 2.518.263,66 | 38.555.077,78 | 39.768.463,15 | 5,96% | |
| 1.2 Kindergärten, Schulen | 102.831.961,78 | 51.177,26 | 0,00 | 4.956.027,55 | 107.839.166,59 | 18.456.323,39 | 2.008.288,65 | 0,00 | 20.464.612,04 | 84.375.636,39 | 87.374.554,55 | 18,98% | |
| 1.3 Wohnbauten, Unterkünfte | 10.163.292,74 | 0,00 | 0,00 | 282.622,91 | 10.445.915,65 | 2.083.403,95 | 403.704,35 | 0,00 | 2.487.108,30 | 8.079.885,79 | 7.958.807,35 | 23,81% | |
| 1.4 Verwaltungsgebäude, Feuer- und Rettungswachen | 30.952.159,49 | 24.823,40 | 0,00 | 313.994,43 | 31.290.977,32 | 5.885.446,75 | 468.177,82 | 0,00 | 6.353.624,57 | 25.066.712,74 | 24.937.352,75 | 20,30% | |
| 1.5 Sportstätten, Spielplatzbauten, Außenanlagen | 7.614.049,61 | 150.376,73 | 0,00 | 401.020,32 | 8.165.446,66 | 2.795.453,16 | 289.439,82 | 0,00 | 3.084.892,98 | 4.818.596,45 | 5.080.553,68 | 37,78% | |
| 1.6 sonstige Gebäude | 3.239.129,09 | 5.806,32 | 0,00 | 0,00 | 3.244.935,41 | 835.387,79 | 57.313,99 | 0,00 | 892.701,78 | 2.403.741,30 | 2.352.233,63 | 27,51% | |
| 1.7 Gebäude auf fremden Grund | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00% | |
| 2. technische Anlagen und Maschinen | 885.702,22 | 57.437,81 | 0,00 | 15.957,64 | 959.097,67 | 734.692,57 | 22.214,94 | 0,00 | 756.907,51 | 151.009,65 | 202.190,16 | 78,92% | |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.717.377,66 | 481.443,29 | 0,00 | 8.941,09 | 4.207.762,04 | 1.776.287,11 | 302.340,73 | 0,00 | 2.078.627,84 | 1.941.090,55 | 2.129.134,20 | 49,40% | |
| 3.1 Fahrzeuge | 153.188,18 | 17.051,30 | 0,00 | 0,00 | 170.239,48 | 74.749,79 | 10.300,41 | 0,00 | 85.050,20 | 78.418,39 | 85.169,28 | 49,97% | |
| 3.2 Büro- und Geschäftsausstattung | 3.463.598,37 | 464.391,99 | 0,00 | 8.941,09 | 3.936.931,45 | 1.600.926,21 | 292.040,32 | 0,00 | 1.892.966,53 | 1.862.672,16 | 2.043.964,92 | 48,08% | |
| 3.3 GVG | 100.611,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.611,11 | 100.611,11 | 0,00 | 0,00 | 100.611,11 | 0,00 | 0,00 | 100,00% | |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 6.099.347,29 | 6.575.337,78 | 0,00 | -7.527.129,25 | 5.147.555,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.099.347,29 | 5.147.555,82 | 0,00% | |
| Summe Sachanlagevermögen: | 206.207.427,96 | 7.464.469,51 | 84.312,50 | 0,00 | 213.587.584,97 | 34.716.325,02 | 3.920.414,66 | 0,00 | 38.636.739,68 | 171.491.102,94 | 174.950.845,29 | 18,09% | |
| III. Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 11.523.387,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.523.387,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.523.387,85 | 11.523.387,85 | 0,00% | |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 10.800.000,00 | 0,00 | 590.000,00 | 0,00 | 10.210.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.800.000,00 | 10.210.000,00 | 0,00% | |
| Summe Finanzanlagen: | 22.323.387,85 | 0,00 | 590.000,00 | 0,00 | 21.733.387,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.323.387,85 | 21.733.387,85 | 0,00% | |
| Summe Anlagevermögen: | 228.540.082,62 | 7.481.142,84 | 674.312,50 | 0,00 | 235.346.912,96 | 34.725.591,83 | 3.921.526,22 | 0,00 | 38.647.118,05 | 193.814.490,79 | 196.699.794,91 | 16,42% | |

Anlagenpiegel Kaufmännisches Gebäudemanagement

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | | Abschreibungen | | | Buchwert | | Ø Abnut- zung 31.12.2022 |
|---|--------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------|--------------|------------------------|------------------------|----------------------|--------------------------------|
| | Stand am 31.12.2021 | Zugänge + | Abgänge - | Umbr- chungen +/- | Stand am 31.12.2022 | Stand am 31.12.2021 | Zugänge + | Abgänge - | Stand am 31.12.2022 | Stand am 31.12.2021 | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 1.647,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.647,36 | 1.647,36 | 0,00 | 0,00 | 1.647,36 | 0,00 | 0,00 | 100,00% |
| Summe immaterielles Anlagevermögen: | 1.647,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.647,36 | 1.647,36 | 0,00 | 0,00 | 1.647,36 | 0,00 | 0,00 | 100,00% |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1.1 Grundstücke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1.2 Kindergärten, Schulen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1.3 Wohnbauten, Unterkünfte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1.4 Verwaltungsgebäude, Feuer- und Rettungswachen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1.5 Sportstätten, Spielplatzbauten, Außenanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1.6 sonstige Gebäude | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1.7 Gebäude auf fremden Grund | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2. technische Anlagen und Maschinen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.144.624,69 | 104.201,19 | 0,00 | 0,00 | 1.248.825,88 | 863.254,53 | 48.343,64 | 0,00 | 911.598,17 | 281.370,16 | 337.227,71 | 73,00% |
| 3.1 Fahrzeuge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3.2 Büro- und Geschäftsausstattung | 1.044.013,59 | 104.201,19 | 0,00 | 0,00 | 1.148.214,77 | 762.643,42 | 48.343,64 | 0,00 | 810.987,06 | 281.370,16 | 337.227,71 | 70,63% |
| 3.3 GWG | 100.611,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.611,11 | 100.611,11 | 0,00 | 0,00 | 100.611,11 | 0,00 | 0,00 | 100,00% |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Summe Sachanlagevermögen: | 1.144.624,69 | 104.201,19 | 0,00 | 0,00 | 1.248.825,88 | 863.254,53 | 48.343,64 | 0,00 | 911.598,17 | 281.370,16 | 337.227,71 | 73,00% |
| III. Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 11.523.387,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.523.387,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.523.387,85 | 11.523.387,85 | 0,00% |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Summe Finanzanlagen: | 11.523.387,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.523.387,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.523.387,85 | 11.523.387,85 | 0,00% |
| Summe Anlagevermögen: | 12.669.659,90 | 104.201,19 | 0,00 | 0,00 | 12.773.861,09 | 864.901,89 | 48.343,64 | 0,00 | 913.245,53 | 11.804.758,01 | 11.860.615,56 | 7,15% |

Anlagenpiegel Technisches Gebäudemanagement

| Anlagevermögen in € | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen | | | Buchwert | | Ø Abnut- zung 31.12.2022 |
|--|--------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|--------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| | Stand am 31.12.2021 | Zugänge + | Abgänge - | Um- bun- dun- gen +/- | Stand am 31.12.2022 | Stand am 31.12.2021 | Zugänge + | Abgänge - | Stand am 31.12.2021 | Stand am 31.12.2022 | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände Engtellich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 3.592,06 | 16.673,33 | 0,00 | 0,00 | 20.265,39 | 3.592,06 | 1.111,56 | 0,00 | 0,00 | 15.561,77 | 23,21% |
| Summe immaterielles Anlagevermögen: | 3.592,06 | 16.673,33 | 0,00 | 0,00 | 20.265,39 | 3.592,06 | 1.111,56 | 0,00 | 0,00 | 15.561,77 | 23,21% |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 172.530.526,81 | 249.602,01 | 84.312,50 | 5.952.210,51 | 178.648.026,83 | 28.604.325,68 | 3.125.398,79 | 0,00 | 143.926.201,13 | 146.918.302,36 | 17,76% |
| 1.1 Grundstücke | 22.614.078,86 | 42.420,48 | 84.312,50 | 0,00 | 22.572.186,84 | 38.421,53 | 8.475,29 | 0,00 | 22.575.657,33 | 22.525.290,02 | 0,21% |
| 1.2 Kindergärten, Schulen | 102.824.525,34 | 51.177,26 | 0,00 | 4.956.027,55 | 107.831.730,15 | 18.455.362,85 | 2.007.916,83 | 0,00 | 84.369.162,49 | 87.368.450,47 | 18,98% |
| 1.3 Wohnbauten, Unterkünfte | 10.163.292,74 | 0,00 | 0,00 | 282.622,91 | 10.445.915,65 | 2.083.403,95 | 403.704,35 | 0,00 | 8.079.888,79 | 7.958.807,35 | 23,81% |
| 1.4 Verwaltungsgebäude, Feuer- und Rettungswachen | 30.952.159,49 | 24.823,40 | 0,00 | 313.994,43 | 31.290.977,32 | 5.885.446,75 | 468.177,82 | 0,00 | 25.066.712,74 | 24.937.352,75 | 20,30% |
| 1.5 Sportstätten, Spielplatzbauten, Außenanlagen | 2.748.191,21 | 125.374,55 | 0,00 | 399.565,62 | 3.273.131,38 | 1.317.152,73 | 179.810,51 | 0,00 | 1.431.038,48 | 1.776.168,14 | 45,73% |
| 1.6 sonstige Gebäude | 3.228.278,17 | 5.806,32 | 0,00 | 0,00 | 3.234.084,49 | 824.536,87 | 57.313,99 | 0,00 | 2.403.741,30 | 2.352.233,63 | 27,27% |
| 1.7 Gebäude auf fremden Grund | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 100,00% |
| 2. technische Anlagen und Maschinen | 853.383,05 | 57.437,81 | 0,00 | 15.957,64 | 926.778,50 | 703.987,34 | 21.590,19 | 0,00 | 149.395,71 | 201.200,97 | 78,29% |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.319.576,14 | 348.523,50 | 0,00 | 8.941,09 | 2.677.040,73 | 774.723,46 | 235.101,75 | 0,00 | 1.544.852,68 | 1.667.215,52 | 37,72% |
| 3.1 Fahrzeuge | 94.238,19 | 17.051,30 | 0,00 | 0,00 | 111.289,49 | 15.819,80 | 10.300,41 | 0,00 | 78.418,39 | 85.169,28 | 23,47% |
| 3.2 Büro- und Geschäftsausstattung | 2.225.337,95 | 331.472,20 | 0,00 | 8.941,09 | 2.565.751,24 | 758.903,66 | 224.801,34 | 0,00 | 1.466.434,29 | 1.582.046,24 | 38,34% |
| 3.3. GVG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 5.167.707,42 | 5.028.125,87 | 0,00 | -5.977.109,24 | 4.218.724,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.167.707,42 | 4.218.724,05 | 0,00% |
| Summe Sachanlagevermögen: | 180.871.193,42 | 5.683.689,19 | 84.312,50 | 0,00 | 186.470.570,11 | 30.083.036,48 | 3.382.090,73 | 0,00 | 150.788.156,94 | 153.005.442,90 | 17,95% |
| III. Finanzanlagen | | | | | | | | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 10.800.000,00 | 0,00 | 590.000,00 | 0,00 | 10.210.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.800.000,00 | 10.210.000,00 | 0,00% |
| Summe Finanzanlagen: | 10.800.000,00 | 0,00 | 590.000,00 | 0,00 | 10.210.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.800.000,00 | 10.210.000,00 | 0,00% |
| Summe Anlagevermögen: | 191.674.785,48 | 5.700.362,52 | 674.312,50 | 0,00 | 196.700.835,50 | 30.086.628,54 | 3.383.202,29 | 0,00 | 161.588.156,94 | 163.231.004,67 | 17,02% |

Anlagenpiegel Infrastrukturelles Gebäudemanagement

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | | Abschreibungen | | | | Buchwert | | Ø Abnut- zung 31.12.2022 |
|---|--------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|--------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------|--------------------------------|
| | Stand am 31.12.2021 | Zugänge + | Abgänge - | Umbr- chungen +/- | Stand am 31.12.2022 | Stand am 31.12.2021 | Zugänge + | Abgänge - | Stand am 31.12.2022 | Stand am 31.12.2021 | Stand am 31.12.2022 | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 2.892,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.892,94 | 2.892,94 | 0,00 | 0,00 | 2.892,94 | 0,00 | 0,00 | 100,00% | |
| Summe immaterielles Anlagevermögen: | 2.892,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.892,94 | 2.892,94 | 0,00 | 0,00 | 2.892,94 | 0,00 | 0,00 | 100,00% | |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | |
| 1.1 Grundstücke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | |
| 1.2 Kindergärten, Schulen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | |
| 1.3 Wohnbauten, Unterkünfte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | |
| 1.4 Verwaltungsgebäude, Feuer- und Rettungswachen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | |
| 1.5 Sportstätten, Spielplatzbauten, Außenanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | |
| 1.6 sonstige Gebäude | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | |
| 1.7 Gebäude auf fremden Grund | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | |
| 2. technische Anlagen und Maschinen | 32.319,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.319,17 | 30.705,23 | 624,75 | 0,00 | 31.329,98 | 1.613,94 | 989,19 | 96,94% | |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 138.427,84 | 6.396,81 | 0,00 | 0,00 | 144.824,65 | 95.304,27 | 7.899,79 | 0,00 | 103.204,06 | 43.123,57 | 41.620,59 | 71,26% | |
| 3.1 Fahrzeuge | 58.929,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58.929,99 | 58.929,99 | 0,00 | 0,00 | 58.929,99 | 0,00 | 0,00 | 100,00% | |
| 3.2 Büro- und Geschäftsausstattung | 79.497,85 | 6.396,81 | 0,00 | 0,00 | 85.894,66 | 36.374,26 | 7.899,79 | 0,00 | 44.274,07 | 43.123,57 | 41.620,59 | 51,54% | |
| 3.3 GWG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | |
| Summe Sachanlagevermögen: | 170.747,01 | 6.396,81 | 0,00 | 0,00 | 177.143,82 | 126.009,50 | 8.524,54 | 0,00 | 134.534,04 | 44.737,51 | 42.609,78 | 75,95% | |
| III. Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | |
| Summe Finanzanlagen: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | |
| Summe Anlagevermögen: | 173.639,95 | 6.396,81 | 0,00 | 0,00 | 180.036,76 | 128.902,44 | 8.524,54 | 0,00 | 137.426,98 | 44.737,51 | 42.609,78 | 76,33% | |

Anlagenpiegel Sportservice

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | | Abschreibungen | | | Buchwert | | Ø Abnut- zung 31.12.2022 |
|---|--------------------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|--------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| | Stand am 31.12.2021 | Zugänge + | Abgänge - | Umbr- chungen +/- | Stand am 31.12.2022 | Stand am 31.12.2021 | Zugänge + | Abgänge - | Stand am 31.12.2022 | Stand am 31.12.2021 | Stand am 31.12.2022 | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 1.134,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.134,45 | 1.134,45 | 0,00 | 0,00 | 1.134,45 | 0,00 | 0,00 | 100,00% |
| Summe immaterielles Anlagevermögen: | 1.134,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.134,45 | 1.134,45 | 0,00 | 0,00 | 1.134,45 | 0,00 | 0,00 | 100,00% |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 22.974.473,98 | 100.648,62 | 0,00 | 1.550.020,01 | 24.625.142,61 | 3.601.019,66 | 470.460,20 | 0,00 | 4.071.479,86 | 19.373.454,32 | 20.553.662,75 | 16,53% |
| 1.1 Grundstücke | 18.090.328,22 | 75.646,44 | 0,00 | 1.548.585,31 | 19.714.539,97 | 2.110.907,77 | 360.469,07 | 0,00 | 2.471.366,84 | 15.979.420,45 | 17.243.173,13 | 12,54% |
| 1.2 Kindergärten, Schulen | 7.436,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.436,44 | 960,54 | 371,82 | 0,00 | 1.332,36 | 6.475,90 | 6.104,08 | 17,92% |
| 1.3 Wohnbauten, Unterkünfte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1.4 Verwaltungsgebäude, Feuer- und Rettungswachen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1.5 Sportstätten, Spielplatzbauten, Außenanlagen | 4.865.858,40 | 25.002,18 | 0,00 | 1.454,70 | 4.892.315,28 | 1.478.300,43 | 109.629,31 | 0,00 | 1.587.929,74 | 3.387.557,97 | 3.304.385,54 | 32,46% |
| 1.6 sonstige Gebäude | 10.850,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.850,92 | 10.850,92 | 0,00 | 0,00 | 10.850,92 | 0,00 | 0,00 | 100,00% |
| 1.7 Gebäude auf fremden Grund | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2. technische Anlagen und Maschinen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 114.748,99 | 22.321,79 | 0,00 | 0,00 | 137.070,78 | 43.004,85 | 10.995,55 | 0,00 | 54.000,40 | 71.744,14 | 83.070,38 | 39,40% |
| 3.1 Fahrzeuge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3.2 Büro- und Geschäftsausstattung | 114.748,99 | 22.321,79 | 0,00 | 0,00 | 137.070,78 | 43.004,85 | 10.995,55 | 0,00 | 54.000,40 | 71.744,14 | 83.070,38 | 39,40% |
| 3.3 GWG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 931.639,87 | 1.547.211,91 | 0,00 | -1.550.020,01 | 928.831,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 931.639,87 | 928.831,77 | 928.831,77 | 0,00% |
| Summe Sachanlagevermögen: | 24.020.862,84 | 1.670.182,32 | 0,00 | 0,00 | 25.691.045,16 | 3.644.024,51 | 481.455,75 | 0,00 | 4.125.480,26 | 20.376.838,33 | 21.565.564,90 | 16,06% |
| III. Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Summe Finanzanlagen: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Summe Anlagevermögen: | 24.021.997,29 | 1.670.182,32 | 0,00 | 0,00 | 25.692.179,61 | 3.645.158,96 | 481.455,75 | 0,00 | 4.126.614,71 | 20.376.838,33 | 21.565.564,90 | 16,06% |

Anlage 3: Forderungsspiegel

| | Gesamtbetrag 31.12.2022 | davon mit einer Restlaufzeit von | | Gesamtbetrag 31.12.2021 | Veränderung in % |
|---|----------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------|
| | | bis 1 Jahr | > 1 Jahr und < 5 Jahre | | |
| Forderungen gesamt | 2.716.666,63 € | 2.705.730,63 € | 10.936,00 € | 16.183.950,60 € | -83,21% |
| 1. Forderungen aus L & L | 173.291,37 € | 173.291,37 € | 0,00 € | 45.247,02 € | 282,99% |
| 1.1 Gebühren | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 240,00 € | -100,00% |
| 1.2 privatrechtliche Forderungen | 173.291,37 € | 173.291,37 € | 0,00 € | 45.007,02 € | 285,03% |
| 1.3 zweifelhafte Forderungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| 1.4 Einzelwertberichtigungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| 1.5 Pauschalwertberichtigungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| 2. Forderungen gegen verb. Unternehmen | 1.885.481,48 € | 1.885.481,48 € | 0,00 € | 15.412.895,21 € | -87,77% |
| 2.1 Gebühren | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 20,00 € | -100,00% |
| 2.2 privatrechtliche Forderungen | 290.812,69 € | 290.812,69 € | 0,00 € | 14.047.619,60 € | -97,93% |
| 2.3 öffentlichrechtliche Forderungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| 2.4 Steuerforderungen | 1.594.668,79 € | 1.594.668,79 € | 0,00 € | 1.365.255,61 € | 16,80% |
| 2.5 Pauschalwertberichtigungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 657.893,78 € | 646.957,78 € | 10.936,00 € | 725.808,37 € | -9,36% |
| 3.1 Steuerforderungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| 3.2 Forderungen gegen Mitarbeiter | 2.600,00 € | 2.600,00 € | 0,00 € | 7.000,00 € | -62,86% |
| 3.3 Forderungen aus Zuschüssen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| 3.4 Sonstige Forderungen | 614.005,88 € | 603.069,88 € | 10.936,00 € | 708.388,29 € | -13,32% |
| 3.5 Debitorsche Kreditoren | 41.287,90 € | 41.287,90 € | 0,00 € | 10.420,08 € | 296,23% |

Anlage 4: Rückstellungsspiegel

| in T€ | Stand 31.12.2021 | Verwendung | Auflösung | Neubildung | Abzinsung Aufzinsung | Stand 31.12.2022 |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| Steuerrückstellungen | 34.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.500,00 |
| Steuerrückstellungen | 34.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.500,00 |
| Altersteilzeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resturlaub | 111.387,26 | 111.387,26 | 0,00 | 132.021,45 | 0,00 | 132.021,45 |
| Mehrarbeit | 68.837,74 | 68.837,74 | 0,00 | 52.637,73 | 0,00 | 52.637,73 |
| Archivkosten | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.000,00 |
| Prüfungskosten | 15.170,00 | 13.205,00 | 0,00 | 11.900,00 | 0,00 | 13.865,00 |
| ausstehende Rechnungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 124.000,00 | 0,00 | 124.000,00 |
| Rechtsstreitigkeiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige Rückstellungen | 203.395,00 | 193.430,00 | 0,00 | 320.559,18 | 0,00 | 330.524,18 |
| Gesamt | 237.895,00 | 193.430,00 | 0,00 | 320.559,18 | 0,00 | 365.024,18 |

Anlage 5: Verbindlichkeitspiegel

| | Gesamtbetrag 31.12.2022 | davon mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag 31.12.2021 | Veränderung in % |
|--|--|---|---|---|----------------------------|---------------------|
| | | bis 1 Jahr | > 1 Jahr und < 5 Jahre | > 5 Jahre | | |
| Verbindlichkeiten gesamt | 120.653.047,74 € (58.933.189,31 €) | 50.314.947,22 € (24.077.564,22 €) | 37.391.371,70 € (24.077.564,22 €) | 32.946.728,82 € (48.075.345,03 €) | 131.086.098,56 € | -7,96% |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 76.830.656,25 € | 6.556.955,88 € (5.087.920,70 €) | 37.326.971,55 € (24.022.894,89 €) | 32.946.728,82 € (48.075.345,03 €) | 77.186.160,62 € | -0,46% |
| 1.1 aus Darlehen | 76.449.486,24 € | 6.175.785,87 € (4.764.861,52 €) | 37.326.971,55 € (24.022.894,89 €) | 32.946.728,82 € (48.075.345,03 €) | 76.863.101,44 € | -0,54% |
| 1.2 aus Zinsabgrenzung | 381.170,01 € | 381.170,01 € (323.059,18 €) | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € (0,00 €) | 323.059,18 € | 17,99% |
| 2. Erhaltene Anzahlungen | 666.936,34 € | 666.936,34 € (3.803.521,27 €) | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € (0,00 €) | 3.803.521,27 € | -82,47% |
| 3. Verbindlichkeiten aus L & L | 2.067.022,08 € | 2.002.621,93 € (4.463.702,07 €) | 64.400,15 € (54.669,33 €) | 0,00 € (0,00 €) | 4.518.371,40 € | -54,25% |
| 4. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen | 40.800.859,40 € | 40.800.859,40 € (45.348.052,20 €) | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € (0,00 €) | 45.348.052,20 € | -10,03% |
| 4.1 aus L & L | 2.406.442,02 € | 2.406.442,02 € (1.868.174,51 €) | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € (0,00 €) | 1.868.174,51 € | 28,81% |
| 4.2 aus Cash-Management | 38.394.417,38 € | 38.394.417,38 € (43.479.877,69 €) | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € (0,00 €) | 43.479.877,69 € | -11,70% |
| 4.3 aus Steuern | 0,00 € | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € | 0,00% |
| 4.4 Sonstige | 0,00 € | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € | 0,00% |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 287.573,67 € | 287.573,67 € (229.993,07 €) | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € (0,00 €) | 229.993,07 € | 25,04% |
| 4.1 aus Steuern | 16.167,33 € | 16.167,33 € (37.181,10 €) | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € (0,00 €) | 37.181,10 € | -56,52% |
| 4.2 aus Mietkautionen | 0,00 € | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € | 0,00% |
| 4.3 gegenüber Mitarbeitern | 1.025,65 € | 1.025,65 € (1.279,68 €) | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € (0,00 €) | 1.279,68 € | -19,85% |
| 4.4 für noch zu verwendende Zuschüsse | 0,00 € | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € | 0,00% |
| 4.5 Sonstige | 259.819,76 € | 259.819,76 € (186.274,30 €) | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € (0,00 €) | 186.274,30 € | 39,48% |
| 4.6 Kreditrische Debitoren | 10.560,93 € | 10.560,93 € (5.257,99 €) | 0,00 € (0,00 €) | 0,00 € (0,00 €) | 5.257,99 € | 100,85% |

Bei den Werten in Klammern handelt es sich um die Vorjahreswerte.

Anlage 6: Erfolgsübersicht

| Ergebnis der Betriebsbereiche (Erfolgsübersicht) | Gesamt | | Kaufmännisches Gebäudemanagement | | Technisches Gebäudemanagement | | Infrastrukturelles Gebäudemanagement | | Sportsservice | |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Umsatzerlöse | 15.974.366,21 | 15.342.496,48 | | | | | | | | |
| Andere aktivierte Eigenleistungen | 243.664,60 | 252.542,04 | | | | | | | | |
| Gesamtleistung | 16.218.030,81 | 15.595.038,52 | | | | | | | | |
| Materialaufwand | | | | | | | | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | -3.332.075,41 | -3.175.549,03 | | | | | | | | |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | -11.666.079,09 | -9.635.351,84 | | | | | | | | |
| | -14.998.154,50 | -12.810.900,87 | | | | | | | | |
| Rohertrag | 1.219.876,31 | 2.784.137,65 | | | | | | | | |
| sonstige betriebliche Erträge | 1.100.171,05 | 913.784,78 | | | | | | | | |
| Rohergebnis | 2.320.047,36 | 3.697.922,43 | | | | | | | | |
| Personalaufwand | -6.313.709,91 | -5.924.141,44 | | | | | | | | |
| Abschreibungen | -3.921.526,22 | -3.753.395,37 | | | | | | | | |
| sonstige betriebliche Aufwendungen | -2.281.995,15 | -1.890.058,74 | | | | | | | | |
| Betriebliche Aufwendungen | -12.517.231,28 | -11.567.595,55 | | | | | | | | |
| Betriebsergebnis | -10.197.183,92 | -7.869.673,12 | | | | | | | | |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 100.565,76 | 105.483,76 | | | | | | | | |
| sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 40.050,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -1.267.949,36 | -1.005.279,31 | | | | | | | | |
| Finanzergebnis | -1.127.333,60 | -899.795,55 | | | | | | | | |
| Geschäftsergebnis | -11.324.517,52 | -8.769.468,67 | | | | | | | | |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | |
| sonstige Steuern | -13.916,53 | -29.129,54 | | | | | | | | |
| Geschäftsbereichsergebnis | -11.338.434,05 | -8.798.598,21 | | | | | | | | |
| Erträge aus Verlustübernahme | 23.447,27 | 707.637,17 | | | | | | | | |
| Aufwendungen aus Verlustübernahme | -23.447,27 | -707.637,17 | | | | | | | | |
| Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -11.338.434,05 | -8.798.598,21 | | | | | | | | |
| | | | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | | | 15.974.366,21 | 15.342.496,48 | 11.830.496,99 | 11.197.025,83 | 10.513,66 | 9.089,90 | 3.765.681,82 | 3.849.582,33 |
| | | | 243.664,60 | 252.542,04 | 0,00 | 0,00 | 243.664,60 | 224.804,48 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 16.218.030,81 | 15.595.038,52 | 11.830.496,99 | 11.197.025,83 | 254.178,26 | 233.894,38 | 3.765.681,82 | 3.849.582,33 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | -2.369.492,73 | -2.490.299,81 | -2.369.492,73 | -2.490.299,81 | -518.284,08 | -237.307,82 | -159.311,29 | -177.602,29 |
| | | | -2.195.457,11 | -1.984.314,14 | -2.195.457,11 | -1.984.314,14 | -7.663.259,66 | -6.132.639,28 | -498.845,67 | -443.012,40 |
| | | | -4.564.949,84 | -4.474.613,95 | -4.564.949,84 | -4.474.613,95 | -8.181.543,74 | -6.369.947,10 | -658.156,96 | -620.614,69 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | 7.265.547,15 | 6.722.411,88 | 7.265.547,15 | 6.722.411,88 | -7.927.365,48 | -6.136.052,72 | 3.107.524,86 | 3.228.967,64 |
| | | | 18.442,05 | 51.318,31 | 18.442,05 | 51.318,31 | 791.419,65 | 577.006,14 | 0,00 | 988,96 |
| | | | 7.283.989,20 | 6.773.730,19 | 7.283.989,20 | 6.773.730,19 | -7.135.945,83 | -5.559.046,58 | 3.107.524,86 | 3.229.956,60 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | -503.192,92 | -473.661,00 | -503.192,92 | -473.661,00 | -2.059.359,15 | -1.694.755,10 | -3.751.157,84 | -3.755.725,34 |
| | | | -48.343,64 | -51.375,29 | -48.343,64 | -51.375,29 | -3.383.202,29 | -3.247.865,20 | -8.524,54 | -8.989,05 |
| | | | -272.895,54 | -413.382,03 | -272.895,54 | -413.382,03 | -1.290.313,48 | -1.100.519,86 | -90.191,34 | -63.501,08 |
| | | | -824.432,10 | -938.418,32 | -824.432,10 | -938.418,32 | -6.732.874,92 | -6.043.140,16 | -3.849.873,72 | -3.828.215,47 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | 6.459.557,10 | 5.835.311,87 | 6.459.557,10 | 5.835.311,87 | -13.868.820,75 | -11.602.186,74 | -742.348,86 | -598.258,87 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.565,76 | 105.483,76 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.267.949,36 | -1.005.279,31 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.127.333,60 | -899.795,55 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | 6.459.557,10 | 5.835.311,87 | 6.459.557,10 | 5.835.311,87 | -14.996.154,35 | -12.501.982,29 | -742.348,86 | -598.258,87 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | -11.123,75 | -11.123,75 | -11.123,75 | -11.123,75 | -819,00 | -819,00 | -272,00 | -272,00 |
| | | | 6.448.433,35 | 5.824.188,12 | 6.448.433,35 | 5.824.188,12 | -14.996.973,35 | -12.502.801,29 | -742.620,86 | -598.530,87 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | 23.447,27 | 707.637,17 | 23.447,27 | 707.637,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | -23.447,27 | -707.637,17 | -23.447,27 | -707.637,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 6.448.433,35 | 5.824.188,12 | 6.448.433,35 | 5.824.188,12 | -14.996.973,35 | -12.502.801,29 | -742.620,86 | -598.530,87 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | 15.974.366,21 | 15.342.496,48 | 11.830.496,99 | 11.197.025,83 | 10.513,66 | 9.089,90 | 3.765.681,82 | 3.849.582,33 |
| | | | 243.664,60 | 252.542,04 | 0,00 | 0,00 | 243.664,60 | 224.804,48 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 16.218.030,81 | 15.595.038,52 | 11.830.496,99 | 11.197.025,83 | 254.178,26 | 233.894,38 | 3.765.681,82 | 3.849.582,33 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | -3.332.075,41 | -3.175.549,03 | -2.369.492,73 | -2.490.299,81 | -518.284,08 | -237.307,82 | -159.311,29 | -177.602,29 |
| | | | -11.666.079,09 | -9.635.351,84 | -2.195.457,11 | -1.984.314,14 | -7.663.259,66 | -6.132.639,28 | -498.845,67 | -443.012,40 |
| | | | -14.998.154,50 | -12.810.900,87 | -4.564.949,84 | -4.474.613,95 | -8.181.543,74 | -6.369.947,10 | -658.156,96 | -620.614,69 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | 1.219.876,31 | 2.784.137,65 | 7.265.547,15 | 6.722.411,88 | -7.927.365,48 | -6.136.052,72 | 3.107.524,86 | 3.228.967,64 |
| | | | 1.100.171,05 | 913.784,78 | 18.442,05 | 51.318,31 | 791.419,65 | 577.006,14 | 0,00 | 988,96 |
| | | | 2.320.047,36 | 3.697.922,43 | 7.283.989,20 | 6.773.730,19 | -7.135.945,83 | -5.559.046,58 | 3.107.524,86 | 3.229.956,60 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | -6.313.709,91 | -5.924.141,44 | -503.192,92 | -473.661,00 | -2.059.359,15 | -1.694.755,10 | -3.751.157,84 | -3.755.725,34 |
| | | | -3.921.526,22 | -3.753.395,37 | -48.343,64 | -51.375,29 | -3.383.202,29 | -3.247.865,20 | -8.524,54 | -8.989,05 |
| | | | -2.281.995,15 | -1.890.058,74 | -272.895,54 | -413.382,03 | -1.290.313,48 | -1.100.519,86 | -90.191,34 | -63.501,08 |
| | | | -12.517.231,28 | -11.567.595,55 | -824.432,10 | -938.418,32 | -6.732.874,92 | -6.043.140,16 | -3.849.873,72 | -3.828.215,47 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | -10.197.183,92 | -7.869.673,12 | 6.459.557,10 | 5.835.311,87 | -13.868.820,75 | -11.602.186,74 | -742.348,86 | -598.258,87 |
| | | | 100.565,76 | 105.483,76 | 0,00 | 0,00 | 100.565,76 | 105.483,76 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 40.050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | -1.267.949,36 | -1.005.279,31 | 0,00 | 0,00 | -1.267.949,36 | -1.005.279,31 | 0,00 | 0,00 |
| | | | -1.127.333,60 | -899.795,55 | 0,00 | 0,00 | -1.127.333,60 | -899.795,55 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | -11.324.517,52 | -8.769.468,67 | 6.459.557,10 | 5.835.311,87 | -14.996.154,35 | -12.501.982,29 | -742.348,86 | -598.258,87 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | -13.916,53 | -29.129,54 | -11.123,75 | -11.123,75 | -819,00 | -819,00 | -272,00 | -272,00 |
| | | | -11.338.434,05 | -8.798.598,21 | 6.448.433,35 | 5.824.188,12 | -14.996.973,35 | -12.502.801,29 | -742.620,86 | -598.530,87 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | 23.447,27 | 707.637,17 | 23.447,27 | 707.637,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | -23.447,27 | -707.637,17 | -23.447,27 | -707.637,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | -11.338.434,05 | -8.798.598,21 | 6.448.433,35 | 5.824.188,12 | -14.996.973,35 | -12.502.801,29 | -742.620,86 | -598.530,87 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | 15.974.366,21 | 15.342.496,48 | 11.830.496,99 | 11.197.025,83 | 10.513,66 | 9.089,90 | 3.765.681,82 | 3.849.582,33 |
| | | | 243.664,60 | 252.542,04 | 0,00 | 0,00 | 243.664,60 | 224.804,48 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 16.218.030,81 | 15.595.038,52 | 11.830.496,99 | 11.197.025,83 | 254.178,26 | 233.894,38 | 3.765.681,82 | 3.849.582,33 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | -3.332.075,41 | -3.175.549,03 | -2.369.492,73 | -2.490.299,81 | -518.284,08 | -237.307,82 | -159.311,29 | -177.602,29 |
| | | | -11.666.079,09 | -9.635.351,84 | -2.195.457,11 | -1.984.314,14 | -7.663.259,66 | -6.132.639,28 | -498 | |

X. Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022

1. Vorbemerkung

Der Lagebericht ist unter Beachtung der für Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen geltenden Vorschrift des § 25 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 16. November 2004 (GV. NRW. S. 644) zuletzt geändert durch Verordnung vom 22. März 2021 (GV. NRW. S. 348) aufgestellt worden. Hinsichtlich seines Inhalts und seiner Struktur orientiert sich der Lagebericht an den Vorgaben des § 289 HGB.

2. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Zweck des Eigenbetriebs Dormagen ist gemäß § 1 der Betriebssatzung vom 21.12.2006 in der Fassung der 4. Änderungssatzung vom 17.12.2021 die bedarfsgerechte Versorgung der Organisationseinheiten und Dienstleistungsbereiche der Stadt Dormagen im Rahmen einer zentralen Bewirtschaftung und Unterhaltung von bebauten städtischen Liegenschaften, Verwaltungsgebäuden, Schulen, Gebäuden des Brandschutzes und Rettungswesens, Kultur- und Bildungseinrichtungen, Kinder- und Jugendeinrichtungen, sozialen Einrichtungen, Sporteinrichtungen sowie sonstigen Gebäuden, die der Stadt Dormagen zur Erfüllung ihrer Aufgaben dienen, einschließlich dazugehöriger Außenanlagen. Darüber hinaus umfasst der Betriebszweck auch die Planung, den Neu- und Umbau, die Instandsetzung, Instandhaltung, Sanierung und Modernisierung, die An- und Vermietung der oben genannten Liegenschaften sowie die Sicherstellung der infrastrukturellen Dienste, insbesondere Haus- und Reinigungsdienste sowie alle den Betriebszweck fördernde Geschäfte.

3. Darstellung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

3.1 Ertragslage

Das Wirtschaftsjahr 2022 schließt mit einem Ergebnis vor Steuern i. H. v. -11.325 T€. Es wurde jedoch mit einem Ergebnis von -17.784 T€ geplant. Daraus ergibt sich eine positive Abweichung von 6.459 T€, was einer Verbesserung von 36,3 % entspricht.

Das Jahresergebnis 2022 des Eigenbetriebs Dormagen beträgt -11.338 T€. Der Wirtschaftsplan 2022 sah ein Jahresergebnis i. H. v. -17.799 T€ vor; die Abweichung zum Wirtschaftsplan für das Jahresergebnis beträgt somit 6.461 T€ oder 36,3 %.

| | 2022 Plan in T€ | 2022 Ist in T€ | 2021 Ist in T€ | Plan Ab- weichung in % | Ist Ver- änderung in % |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|
| Erträge | 17.408 | 17.318 | 16.509 | -0,5% | 4,9% |
| Materialaufwand | -21.673 | -14.998 | -12.811 | 30,8% | -17,1% |
| Personalaufwand | -6.578 | -6.314 | -5.924 | 4,0% | -6,6% |
| Abschreibungen | -4.532 | -3.922 | -3.753 | 13,5% | -4,5% |
| Sonstiger betrieblicher Aufwand | -1.457 | -2.282 | -1.890 | -56,6% | -20,7% |
| EBIT (Operatives Ergebnis) | -16.833 | -10.197 | -7.870 | 39,4% | -29,6% |
| Finanzergebnis | -951 | -1.127 | -900 | -18,5% | -25,3% |
| Ergebnis vor Steuern | -17.784 | -11.325 | -8.769 | 36,3% | -29,1% |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Sonstige Steuern | -15 | -14 | -29 | 8,4% | 52,2% |
| Erträge/Aufwendungen aus Verlustübernahme | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Jahresergebnis | -17.799 | -11.338 | -8.799 | 36,3% | -28,9% |

Tabelle 9: Übersicht Ertragslage

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 632 T€ auf 15.974 T€. Die Umsatzerlöse werden maßgeblich durch die Mieterträge geprägt; ihr Anteil liegt bei 54,3 %. Hinzu kommen die Erträge aus Nebenkosten (21,6 %), Reinigungsleistungen (12,6 %), Hausmeister- und Handwerkerdiensten (11,1 %) sowie sonstige Erträge (0,4 %).

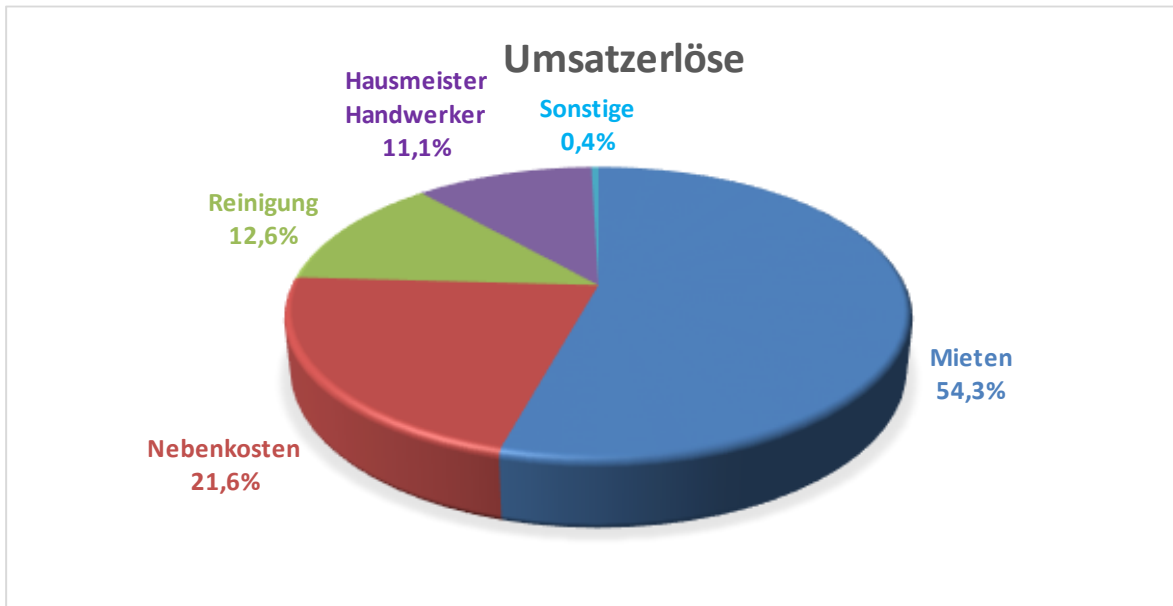


Abbildung 1: Aufteilung Umsatzerlöse

Innerhalb der einzelnen Ertragsarten dominieren wiederum die Erträge aus Verträgen mit der Stadt Dormagen: Bei den Mieterträgen beträgt ihr Anteil 82,2 %, bei den Erträgen aus Nebenkosten 91,1 %, Hausmeister- und Handwerkerdiensten 95,0 % und Reinigungsleistungen 94,0 %.

Die folgende Grafik gibt noch einmal die Anteile der jeweiligen Vertragspartner an den unterschiedlichen Ertragsarten wieder.

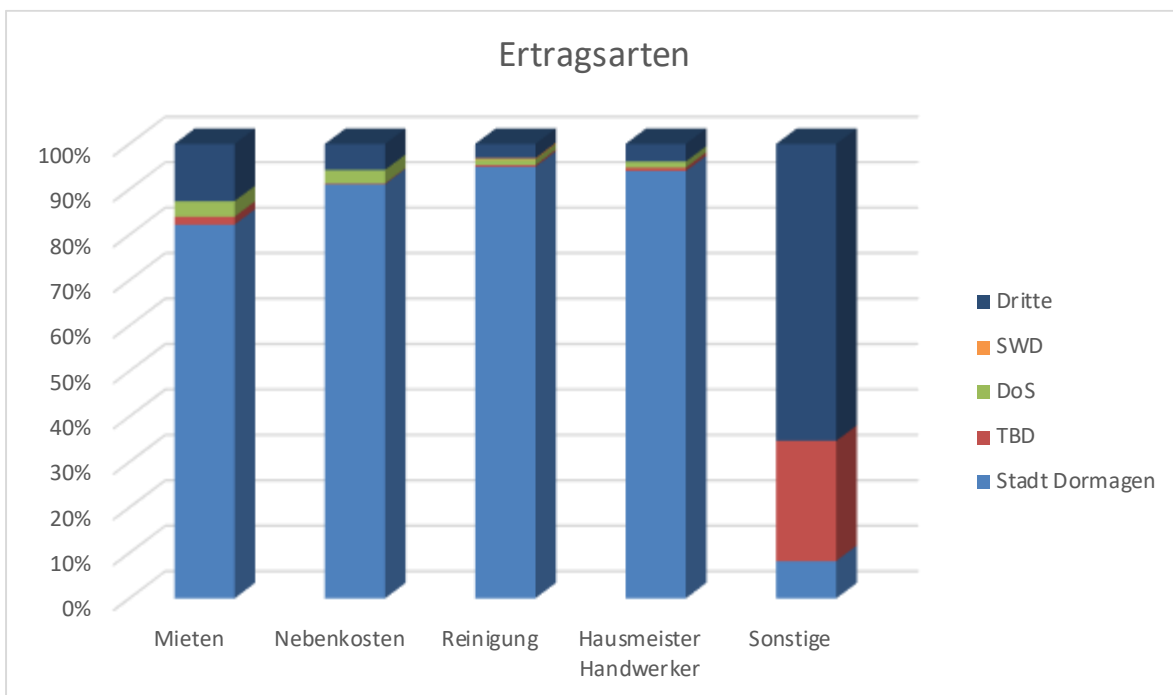


Abbildung 2: Aufteilung Ertragsarten

Andere aktivierte Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen, welche als Ertragsposten den aktivierten Aufwendungen für die Erstellung eigener Anlagen gegenüberstehen, betragen insgesamt 244 T€.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich in diesem Jahr auf 1.100 T€ (Vorjahr: 914 T€). Sie bestehen hauptsächlich aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 711 T€ (Vorjahr: 656 T€), der Sportpauschale mit 218 T€ (Vorjahr: 209 T€) sowie einem Zuschuss für den Erwerb von CO₂-Messgeräten in Einrichtungen für Kinder und Jugendliche in Höhe von 162 T€; diese drei gemeinsam erzielen bereits einen Anteil von mehr als 99 %.

Materialaufwand

Der Materialaufwand, der sich in die zwei Bereiche Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren und Aufwendungen für bezogene Leistungen gliedert, stellt mit 14.998 T€ (Vorjahr: 12.811 T€) die bedeutendste Kostenart dar.

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren betragen 3.332 T€ und liegen damit 157 T€ über den Aufwendungen des Vorjahres. Im Einzelnen handelt es sich um Aufwendungen für Heizkosten in Höhe von 1.693 T€ (Vorjahr: 1.612 T€), Strom mit 783 T€ (Vorjahr: 962 T€), Wasser mit 160 T€ (Vorjahr: 163 T€) sowie Material für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen in Höhe von 697 T€ (Vorjahr: 438 T€).

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen belaufen sich auf insgesamt 11.666 T€ (Vorjahr: 9.635 T€). Hierunter fallen als größte Einzelposten die Aufwendungen für bauliche Unterhaltung mit 68,5 % (7.993 T€; Vorjahr 6.314 T€), Mieten, Pachten und Erbbauzinsen mit 9,7 % (1.129 T€; Vorjahr: 1.014 T€), die Aufwandserstattungen an die Stadt Dormagen mit 6,2 % (725 T€; Vorjahr 669 T€) sowie Grundbesitzabgaben mit 5,5 % (636 T€; Vorjahr: 585 T€).

Die weitere Aufteilung kann der folgenden Abbildung entnommen werden.

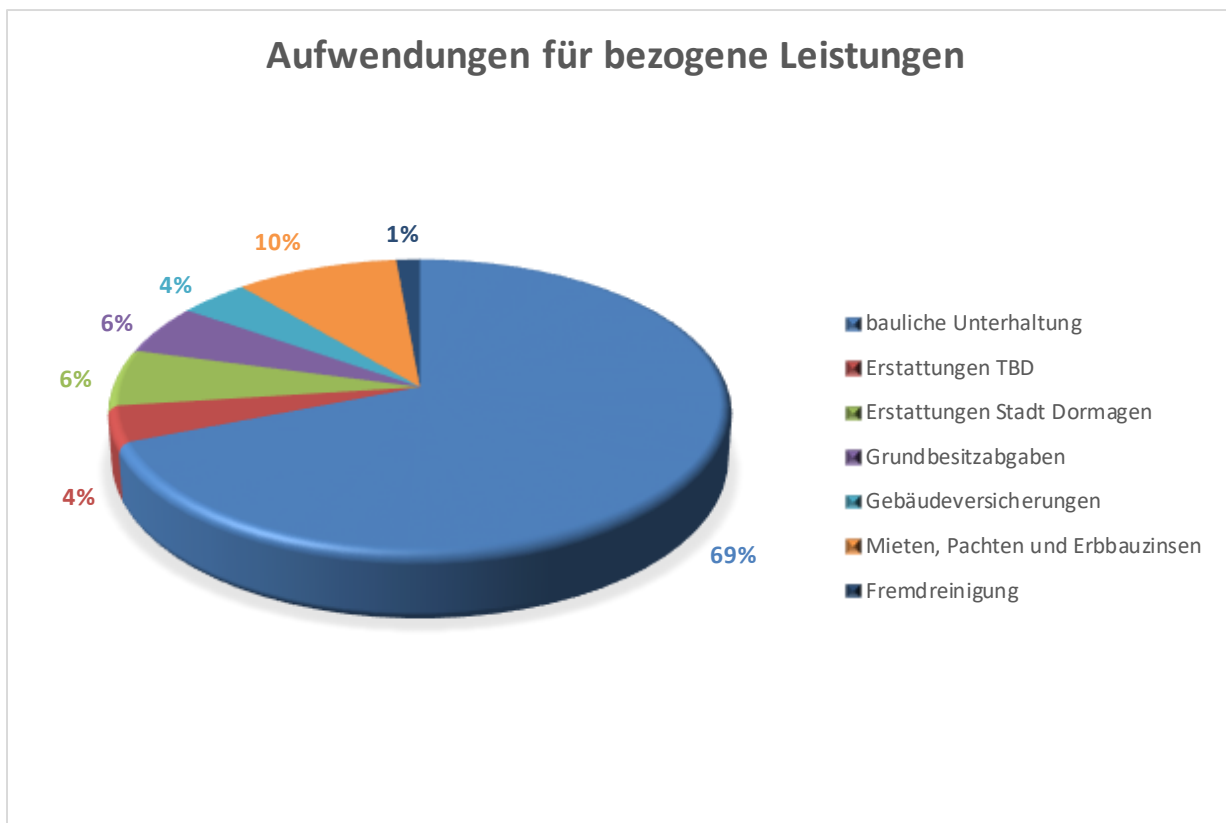


Abbildung 3: Aufwendungen für bezogene Leistungen

Personalaufwand

Der Gesamtaufwand für Löhne und Gehälter beläuft sich auf 4.762 T€ und stieg damit gegenüber dem Vorjahr um 226 T€. Hiervon entfallen auf die Entgelte tariflich Beschäftigter insgesamt 4.356 T€ (Vorjahr: 4.096 T€). Die Aufwendungen für Beamtengehälter für durchschnittlich sieben Beamte betragen 402 T€ (Vorjahr: 406 T€). Diese Beamten, die im Eigenbetrieb Dormagen tätig sind, werden im Stellenplan der Stadt Dormagen geführt. Ihre Gehälter und Veränderungen bei den ermittelten Pensionsrückstellungen werden der Stadt Dormagen am Jahresende in voller Höhe erstattet. Der Tarifvertrag 2022 sah für die Beschäftigten im öffentlichen Dienst für das Jahr 2022 zum 01.04.2022 eine Entgelterhöhung von 1,8 % vor, die Besoldungsanpassung der Beamten betrug zum 01.12.2022 2,8 %.

Des Weiteren werden noch die Veränderung in den Rückstellungen für Mehrarbeit, Resturlaub und Altersteilzeit (4 T€; Vorjahr: 35 T€) unter Löhne und Gehälter geführt. Die Sozialabgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung stiegen um 164 T€ von 1.388 T€ auf 1.551 T€.

Abschreibungen

Die Abschreibungen belaufen sich im Jahr 2022 auf 3.922 T€ und stiegen demzufolge um 168 T€.

Sonstiger betrieblicher Aufwand

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (2.282 T€; Vorjahr: 1.890 T€) bilden schon qua definitione eine sehr heterogene Gruppe. Nennenswerte Einzelpositionen sind der Zuschuss für den Betrieb der Römertherme (146 T€), die Sofortabschreibungen für geringwertige Wirtschaftsgüter bis 800 € netto (132 T€), die Aufwendungen für Abschluss- und Prüfungskosten (66 T€); hierbei bildet mit einem Betrag von 54 T€ die Rechnungsprüfung, mit welcher der Rhein-Kreis Neuss betraut ist, die dominierende Position sowie die Versicherungsschäden (35 T€).

Aufgrund zweier Betrugsfälle musste im abgelaufenen Wirtschaftsjahr ein Betrag in Höhe von 605 T€ hier zusätzlich ausgewiesen werden.

Ergebnis

Das Ergebnis vor Finanzerfolg (EBIT) des Eigenbetriebs Dormagen verschlechterte sich aufgrund der in den vorangegangenen Absätzen angeführten Gründe um 2.327 T€ auf -10.197 T€.

Das Finanzergebnis (-1.127 T€; Vorjahr: -900 T€) verschlechterte sich in diesem Jahr um 228 T€. Ausschlaggebend hierfür waren die seit dem dritten Quartal 2022 zu zahlenden Zinsen für die in Anspruch genommene Tagesliquidität im Rahmen des Cash-Managements.

Daraus ergibt sich für das Ergebnis vor Steuern ein Betrag von -11.325 T€ gegenüber -8.770 T€ im Vorjahr.

3.2 Finanzlage

Ziel des Finanzmanagements des Eigenbetriebs Dormagen ist die Sicherung der jederzeitigen Liquidität, damit u. a. Investitionen zur Erhaltung und zum Ausbau der in das Aufgabengebiet des Eigenbetriebs Dormagen fallenden Aufgaben sichergestellt werden. Weitere Ziele sind die Senkung der Zinslast, einhergehend mit der Optimierung der Liquiditätsstruktur sowie der Rückführung der Kreditverbindlichkeiten und die wirtschaftliche Ausgabengestaltung.

Kapitalflussrechnung

Die Kapitalflussrechnung zeigt, wie sich die Zahlungsmittel und Zahlungsmittel-äquivalente (Liquidität) des Eigenbetriebs Dormagen im Laufe des Berichtsjahres durch Mittelzu- und -abflüsse veränderten. In Übereinstimmung mit den Empfehlungen des Deutschen Rechnungslegungs Standards Committee e. V. (DRSC) wird zwischen Zahlungsströmen aus operativer (laufender) und investiver Tätigkeit sowie aus Finanzierungstätigkeit unterschieden. Das Jahresergebnis vor Verlustübernahme stellt den Aufsatzzpunkt für die vorliegende Kapitalflussrechnung dar.

| Kapitalflussrechnung | | 2021 | 2022 |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|
| | | T€ | T€ |
| 1. | Jahresergebnis | -8.799 | -11.338 |
| 2. | +/- Abschreibung/Zuschreibung auf Gegenstände des AV | 3.753 | 3.922 |
| 3. | +/- Zunahme/Abnahme Rückstellungen | 24 | 127 |
| 4. | +/- Verluste/Gewinne aus Anlagenabgängen | 205 | 0 |
| 5. | +/- Anlagenabgang aus Anlagen im Bau | 0 | 0 |
| 6. | +/- Abnahme/Zunahme Forderungen/aktiver RAP | -5.890 | 13.469 |
| 7. | +/- Zunahme/Abnahme Verbindlichkeiten/passiver RAP | 2.926 | -4.968 |
| 8. | +/- Zinsaufwendungen/Erträge | 900 | 1.167 |
| 9. | + Beteiligungserträge | 0 | 0 |
| 10. | - Auflösung Investitionszuschüsse | -656 | -711 |
| | = Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit | -7.536 | 1.667 |
| 11. | + Einzahlungen aus Abgängen | 309 | 84 |
| 12. | - Auszahlungen für Investitionen | -25.452 | -7.481 |
| 13. | + Einzahlungen aus Abgängen Finanzanlagevermögen | 540 | 590 |
| 14. | + Erhaltene Zinsen Finanzanlagen | 105 | 101 |
| | = Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit | -24.497 | -6.706 |
| 15. | +/- Verlustausgleich | 5.191 | 5.338 |
| 16. | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 24.900 | 4.200 |
| 17. | - Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten | -4.321 | -4.614 |
| 18. | + Investitionszuschüsse | 64 | 6.434 |
| 19. | - Gezahlte Zinsen | -1.016 | -1.210 |
| | = Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit | 24.818 | 10.148 |
| 20. | + Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds | -7.215 | 5.109 |
| 21. | + Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | -36.113 | -43.328 |
| | = Finanzmittelfonds am Ende der Periode | -43.328 | -38.219 |

Tabelle 10: Kapitalflussrechnung

Der **Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit**, also die Bereinigung des Cash-Flows um zahlungsunwirksame Veränderungen von Positionen in Bilanz und GuV betrug 1.667 T€ gegenüber -7.536 T€ im Jahr 2021.

Der **Cash-Flow aus Investitionstätigkeit** betrug -6.706 T€ (Vorjahr: -24.497 T€). Für den Erwerb von immateriellen Vermögenswerten, Sach- und Finanzanlagen wurde im Jahr 2022 ein Betrag von 7.481 T€ (Vorjahr: 25.452 T€) aufgewendet. Demgegenüber standen Einzahlungen aus Abgängen des Anlagevermögens von 84 T€ (Vorjahr: 309 T€). Hinzu kommen die Einzahlungen (Tilgungsrate und Zinsen) für die der evd gewährten Darlehen von 691 T€ (Vorjahr: 645 T€).

Im Rahmen des **Cash-Flows aus Finanzierungstätigkeit** ist im Berichtsjahr ein Zufluss von 10.148 T€ zu verzeichnen, während im Vorjahr noch 24.818 T€ zugeflossen sind. Der Verlustausgleich in Höhe von 5.338 T€ (Vorjahr: 5.191 T€) betrifft die Erstattung des Verlustausgleiches für das Jahr 2020 durch die Stadt Dormagen. Die Nettokreditaufnahme belief sich auf -414 T€ (Vorjahr: 20.579 T€), d. h. die Tilgungsbeträge überstiegen den Betrag des neu aufgenommenen Kredits. Des Weiteren finden hier noch die neu verwendeten Investitionszuschüsse mit 6.434 T€ (Vorjahr: 64 T€) und die gezahlten Zinsen in Höhe von 1.210 T€ (Vorjahr: 1.016 T€) Eingang.

Der **Finanzmittelfonds am Ende der Periode** stellt die Verbindlichkeiten aus dem Cash-Management dar, welche als Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen ausgewiesen werden. Des Weiteren beinhaltet er auch den Saldo des Geschäftskontos bei der VR Bank.

3.3 Vermögenslage

Das Gesamtvermögen sank im Vergleich zum 31.12.2021 um 10.560 T€ auf 199.593 T€. Während die langfristigen Vermögenswerte, welche das Anlagevermögen widerspiegeln um 2.885 T€ stiegen, verringerte sich das Umlaufvermögen um 13.445 T€.

Die Investitionsquote (Nettoinvestitionen / Restbuchwert des Anlagevermögens zu Beginn der Periode) lag bei 3,5 % (Vorjahr: 13,8 %). Getätigte Investitionen erfolgten auch 2022 hauptsächlich im Bereich des Technischen Gebäudemanagements, wobei aufgrund der Investitionen in den Sportplatzbau nicht unerhebliche Mittel auch in den Sportbereich fließen. Die Investitionsdeckung (Investitionen / planmäßige Abschreibungen) beträgt 190,8 %, womit eine Quote von 100 % auch in diesem Jahr deutlich übertroffen wurde. Eine Quote von über 100 % bedeutet, dass die Nettoinvestitionen höher als die Abschreibungen sind und demnach der Restbuchwert des Anlagevermögens gegenüber dem Vorjahr steigt. Gleichzeitig verjüngt sich dadurch das durchschnittliche Anlagenalter.

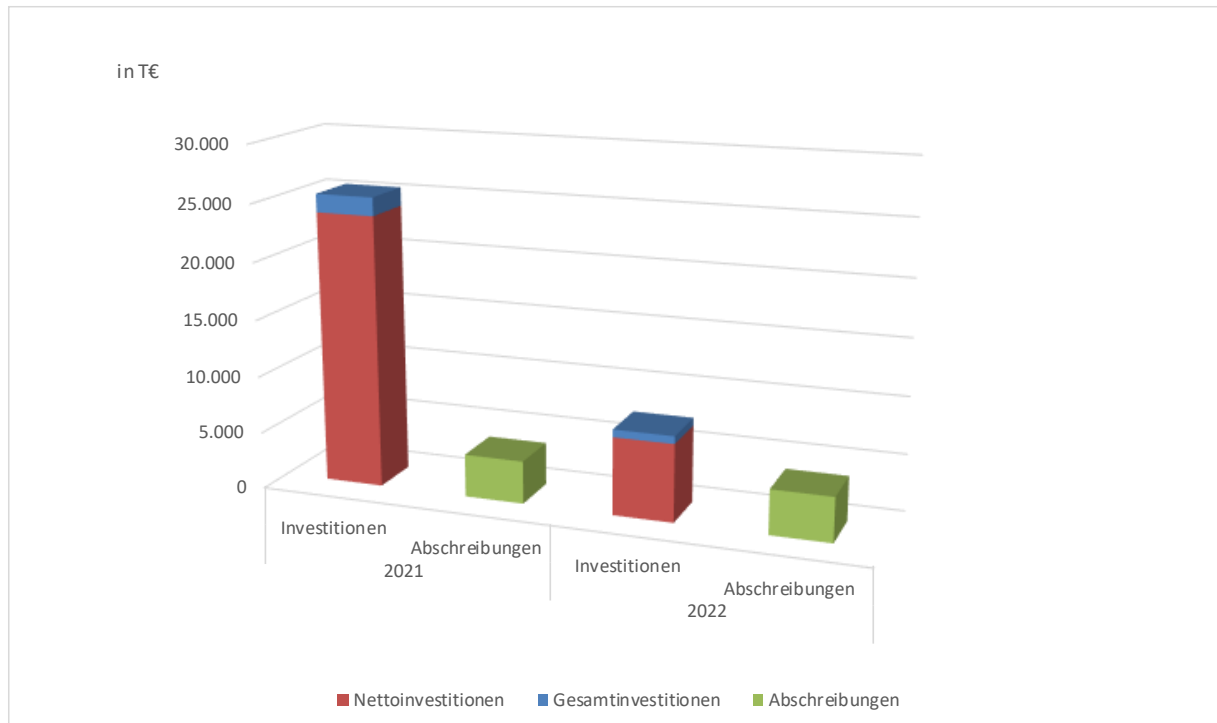


Abbildung 4: Investitionen und Abschreibungen

In diesem Jahr lagen die Nettoinvestitionen bei einem Anteil von 91,0 % der Gesamtinvestitionen.

Die Anlagenintensität (Anlagevermögen / Bilanzsumme) liegt bei 98,6 %. Die hohe Quote verdeutlicht den anlagenintensiven Charakter des Eigenbetriebs Dormagen.

Auf der Passivseite der Bilanz sank das Eigenkapital trotz des beschlossenen Verlustausgleiches für das Jahr 2020 in Höhe von 5.338 T€ aufgrund des diesjährigen Verlustes von 11.338 T€ um 6.000 T€ auf 52.975 T€.

Die Eigenkapitalquote I (Eigenkapital / Gesamtkapital) sank um 1,6 Prozentpunkte auf 26,5 %. Bei Miteinbeziehung der empfangenen Investitionszuschüsse stieg die Eigenkapitalquote (Eigenkapitalquote II) jedoch um 1,8 Prozentpunkte auf 39,3 %. Beide Werte entsprechen damit auch weiterhin einer komfortablen Kapitalstruktur.

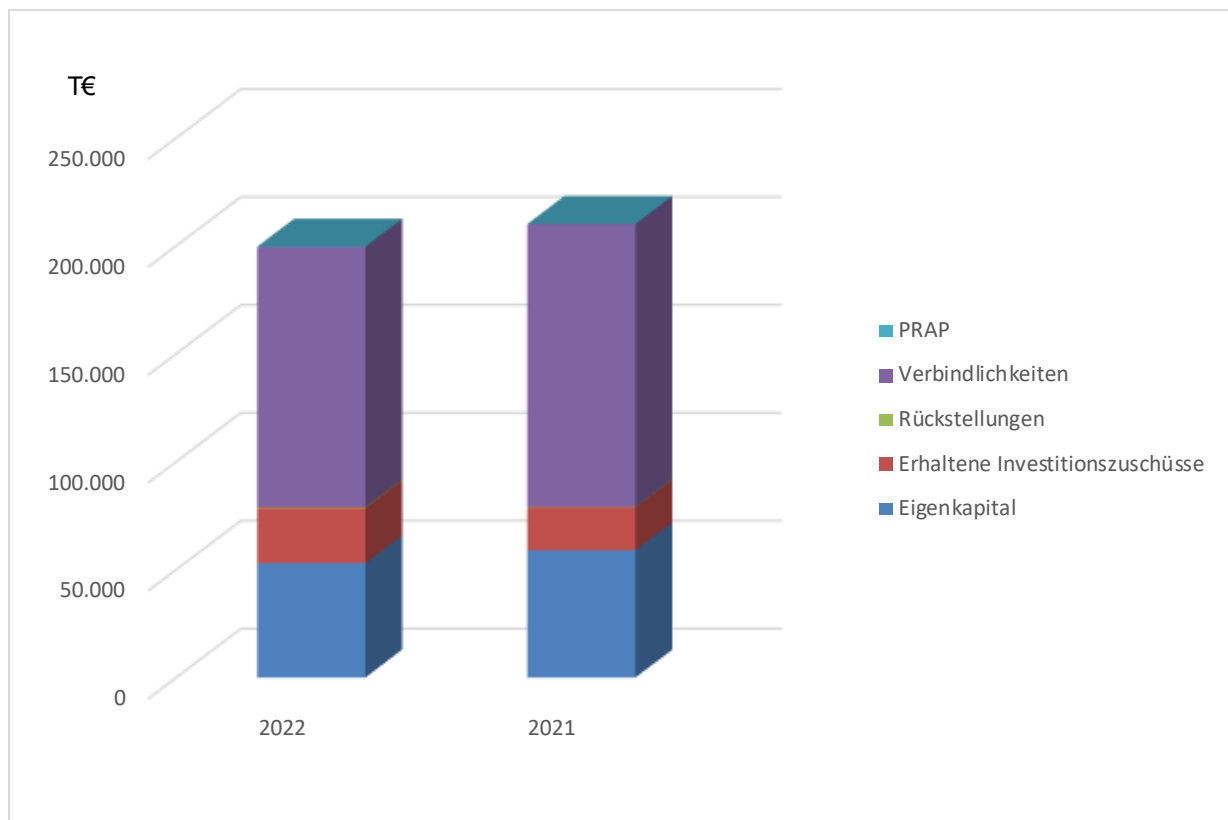


Abbildung 5: Gesamtkapital

Die Bilanzposition Erhaltene Investitionszuschüsse beläuft sich auf 25.556 T€ gegenüber 19.833 T€ im Vorjahr und zeigt den Bilanzwert der bereits verwendeten Investitionszuschüsse. Den im Jahr 2022 neu gebildeten Sonderposten für Investitionszuschüsse von insgesamt 6.434 T€ stehen Auflösungen in Höhe von 711 T€ gegenüber. Bei den neu verwendeten Zuschüssen handelt es sich hauptsächlich um 2.117 T€ aus

dem Programm „Gute Schule 2020“ für die Sekundarschule und 2.000 T€ aus der Investitionszuschüsse 2022, welche für die Raummodule an der Kita Farbenplanet, dem Kunstrasenplatz der Sportanlage in Gohr und der Multifunktionsfläche auf der Sportanlage in Horrem verwendet wurden. Weiter nennenswerte Einzelpositionen sind Zuschüsse für die modulare Raumerweiterung an der Theodor-Angerhausen-Schule (792 T€), der Erich-Kästner-Schule (648 T€) sowie der Tannenbusch-Schule (618 T€). Grundsätzlich werden alle Investitionszuschüsse nach Fertigstellung der Maßnahme über die Restnutzungsdauer der betreffenden Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Die Summe der Rückstellungen beträgt 365 T€ (Vorjahr: 238 T€). Für die Prüfung und Erstellung des Jahresabschlusses 2022 wurde eine Rückstellung in Höhe von 12 T€, für Urlaubs- und Mehrarbeitsstunden in Höhe von 185 T€ und für ausstehende Rechnungen in Höhe von 124 T€ gebildet. Die bestehende Steuerrückstellung beträgt unverändert 35 T€ und umfasst die Rückstellungen für die Umsatzsteuer 2016 und 2017. Eine detaillierte Übersicht der Rückstellungen ist im Rückstellungsspiegel, welcher als Anlage 4 dem Anhang beigelegt ist, dargestellt.

Die Summe der Verbindlichkeiten sank um 10.433 T€ von 131.086 T€ am 31.12.2021 auf 120.653 T€.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich im Gegensatz zu den Vorjahren verringert: Um 356 T€ auf 76.831 T€. Ausschlaggebend hierfür war die Tatsache, dass einer Kreditneuaufnahme in Höhe von 4.200 T€ Tilgungen in Höhe von 4.614 T€ gegenüberstanden. Der sich aus den genannten Zahlen ergebene Differenzbetrag beruht auf der Veränderung im Wert der Zinsabgrenzung.

Die erhaltenen Anzahlungen enthalten mit einem Betrag von 667 T€ (Vorjahr: 3.804 T€) Zuschüsse, die im Jahr 2022 nur teilweise bzw. noch gar nicht verwendet wurden.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen 2.067 T€ gegenüber 4.518 T€ im Vorjahr und haben sich damit um 2.451 T€ verringert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 40.801 T€ (Vorjahr: 45.348 T€) werden auch weiterhin durch die Verbindlichkeiten aus Cash-Management gegenüber der Stadt Dormagen (38.394 T€; Vorjahr: 43.480 T€) geprägt.

Die Sonstigen Verbindlichkeiten stiegen gegenüber dem Vorjahr um 58 T€ auf 288 T€.

Der durchschnittliche Zins für langfristige Darlehen (Zinsaufwand für langfristige Verbindlichkeiten / (Mittelwert aus Darlehensbestand am Anfang und am Ende der Periode)) betrug 1,3 %. Der Zinsaufwand für langfristige Verbindlichkeiten des abgelaufenen Wirtschaftsjahres betrug 928 T€; die Investitionskredite sanken um 414 T€ auf 76.449 T€. Hinzu kommen noch 381 T€ aus Zinsabgrenzung.

| Bilanz ED (Kurzfassung) | 31.12.2022 in T€ | 31.12.2021 in T€ | Veränderung in % |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Langfristige Vermögenswerte | 196.700 | 193.814 | 1,49% |
| Kurzfristige Vermögenswerte | 2.893 | 16.338 | -82,29% |
| davon mit Restlaufzeit < 1 Jahr | 2.882 | 16.338 | -82,36% |
| Gesamtvermögen | 199.593 | 210.152 | -5,02% |
| Eigenkapital | 78.531 | 78.809 | -0,35% |
| Langfristiges Fremdkapital (RLZ > 1 Jahr) | 70.338 | 72.153 | -2,52% |
| Kurzfristiges Fremdkapital (RLZ < 1 Jahr) | 50.724 | 59.191 | -14,30% |
| Summe Fremdkapital | 121.062 | 131.344 | -7,83% |
| Gesamtkapital | 199.593 | 210.152 | -5,02% |

Tabelle 11: Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Fremdkapitalquote (Fremdkapital / Gesamtkapital) sank mit 60,7 % gegenüber 62,5 % im Jahr 2022 um 1,8 Prozentpunkte.

4. Risikobericht

Jedes unternehmerische Handeln ist untrennbar mit Chancen und Risiken verbunden. Aus diesem Grund ist ein wirksames Risikomanagement ein bedeutender Faktor zur nachhaltigen Sicherung des Unternehmensfortbestands. Der Eigenbetrieb Dormagen hat demzufolge schon vor einigen Jahren ein softwarebasiertes Risikomanagementsystem implementiert, um Risiken und ihre Folgen zu identifizieren und zu bewerten sowie Maßnahmen zur Risikosteuerung, -abwehr und -begrenzung zu definieren.

Der Unternehmensfortbestand wird auch für die folgenden Jahre als gesichert angesehen. Der Eigenbetrieb Dormagen erzielt 87 % seiner Umsatzerlöse durch Erträge, die - zumindest indirekt - auf Vermietungen an die Stadt Dormagen zurückzuführen sind; betrachtet man den gesamten Konzern Stadt Dormagen so sind es sogar rund 91 %; diese Zahlen werden auch in den nächsten Jahren keinen signifikanten Änderungen unterworfen sein. Hierdurch und durch eine ausreichende Kreditlinie (Cash-Management) ist die Liquidität gesichert. Anfallende Verluste können durch Ratsbeschluss von der Stadt Dormagen ausgeglichen werden.

Die interne Revision, mit welcher die Rechnungsprüfung des Rhein-Kreises Neuss beauftragt ist, überwacht die Vergabeprüfungen von Lieferungen und Leistungen, die Prüfung von Bauausführungen und Bauabrechnungen sowie die Prüfung von Rechnungen vor deren Ausführung. Die Erkenntnisse aus diesen Prüfungen finden im kontinuierlichen Prozess zur Fehlerminimierung Berücksichtigung.

Aus der Gefahr sich verändernder Kapitalmarktzinsen resultiert ein Risiko bezüglich der zur Prolongation anstehenden Kredite. Diese Kredite können zu einem Zeitpunkt zur Prolongation anstehen, zu welchem die Zinsen im historischen Zeitabgleich ungünstig erscheinen. Durch Beobachtung des Kapitalmarktes wird versucht, dieses Risiko zu vermindern. Des Weiteren sind Kredite, die kurzfristig refinanziert werden müssen sowie die Verbindlichkeiten aus dem Cash-Management mit der Stadt Dormagen unmittelbar von der Änderung der Zinssätze für kurzfristige Darlehen betroffen.

Die gesamtwirtschaftliche Lage in Deutschland war im Jahr 2022 geprägt von der andauernden, wenn auch nachlassenden Corona-Pandemie und den Folgen des An-

griffskriegs Russlands auf die Ukraine. Durch die Aufhebung fast aller Corona-Schutzmaßnahmen im Frühjahr 2022 konnte sich die deutsche Wirtschaft zwar kurzzeitig etwas erholen, mit dem Angriff Russlands auf die Ukraine und den in der Folge extrem steigenden Energiepreisen verschärfte sich die Lage jedoch immens. Die Preissteigerungen am Energiemarkt beeinflussen dabei auch die Kosten für die Bautätigkeit. Lieferketten sind nach wie vor gestört und Baustoffpreise und –verfügbarkeiten weltweit schwer kalkulierbar. Dies hat Auswirkungen nicht nur auf die bauausführenden und -begleitenden Unternehmen, sondern auch auf den Eigenbetrieb Dormagen. Bei Ausschreibungen für Bauprojekte gehen oftmals nur wenige bis keine Angebote ein und abgegebene Angebote enthalten enorme Preisaufschläge im Vergleich zu vorherigen Projekten. Die Inflationsrate steigt so hoch wie noch nie seit der deutschen Wiedervereinigung. Diese lag im Jahresdurchschnitt 2022 bei +7,9 Prozent gegenüber dem Jahr 2021.

Ungeachtet der hohen Inflation und der wirtschaftlichen Schwächephase hat der Fachkräftemangel in Deutschland im vergangenen Jahr ein Rekordhoch erreicht. Der Eigenbetrieb Dormagen konnte jedoch einige der vakanten Stellen zwischenzeitlich besetzen.

Durch die starke Zuwanderung von Kriegsflüchtlingen wurde im Jahr 2022 durch den Eigenbetrieb primär Wohnraum geschaffen. Dies hatte zur Folge, dass bereits begonnene Projekte unterbrochen wurden und geplante Projekte erst mit erheblichem Zeitverzug begonnen werden konnten.

Die Betriebsleitung sieht über die im Lagebericht gemachten Ausführungen hinaus keine weiteren erwähnenswerten Risiken für die zukünftige Entwicklung, welche eine Bestandsgefährdung des Eigenbetriebs Dormagen nach sich ziehen könnten. Darüber hinaus besteht seitens der Stadt Dormagen eine Haftung gegenüber dem Eigenbetrieb Dormagen für eingegangene Verbindlichkeiten, da der Eigenbetrieb Dormagen selbst keine Rechtsfähigkeit besitzt.

5. Prognosebericht

Zur voraussichtlichen Unternehmensentwicklung nimmt die Betriebsleitung wie folgt Stellung:

Auch in den kommenden Jahren muss weiterhin versucht werden, Einsparpotenziale zu heben und Erträge zu erhöhen, zumindest aber zu stabilisieren, um einen Beitrag zur Konsolidierung der gesamtstädtischen Finanzen zu leisten. Die Aufgabenerfüllung soll hierbei mit möglichst geringen Einschränkungen erfolgen. Da die Erträge des Eigenbetriebs Dormagen zu überwiegendem Teil - direkt oder indirekt - aus Vermietungen an den Konzern Stadt Dormagen resultieren, wird eine weiterhin stabile Ertragsbasis erwartet.

Die herausfordernden gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen infolge der Covid-19-Pandemie und des Angriffskriegs Russlands gegen die Ukraine, aber insbesondere die hohen Inflationsraten, führten auch in Deutschland zu einer geldpolitischen Trendwende: Um den vergleichsweise hohen Preissteigerungen entgegenzuwirken nahm die Europäische Zentralbank im Juli 2022 eine erste Leitzinserhöhung um 0,50 % vor. Im September erfolgte die zehnte Erhöhung in Folge, sodass der Leitzins mittlerweile bei 4,50 % liegt. Die allgemeine Markterwartung geht bis zum Jahresende 2023 und auch für 2024 weiterhin von Zinssätzen auf diesem Niveau aus.

Durch Beobachtung der Zinssatzentwicklung kann gegebenenfalls der jeweiligen Marktsituation entsprechend reagiert werden.

Der fortbestehende Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine wird voraussichtlich auch weiterhin gravierende Auswirkungen auf die Weltwirtschaft haben und für steigende Preise sorgen. Auch bleibt abzuwarten, wie sich die Flüchtlingsbewegung aufgrund des Krieges in der Ukraine weiterentwickeln wird und ob der geschaffene Wohnraum ausreichend ist. Ebenso bleibt abzuwarten, inwieweit die Baupreissteigerungen das hohe Niveau der vergangenen zwei Jahre halten oder rückläufig werden und somit wieder ein normales Maß erreichen.

Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 wird von einem EBIT in Höhe von -12.202 T€ (2022: -16.732 T€) ausgegangen, das Ergebnis vor Steuern wird mit -14.219 T€ (2022: -17.784 T€) veranschlagt. Der Vermögensplan sieht Investitionen von 17.472 T€ vor.

XI. Kennzahlen

Die Daten zu den Kennzahlen können der Kosten- und Leistungsstruktur auf der übernächsten Seite, der Bilanz und dem Verbindlichkeitspiegel entnommen werden.

| Ertrags- und Rentabilitätskennzahlen | | 2022 | 2021 |
|---|--|-------------|-------------|
| Kapitalumschlag | $\frac{\text{Betriebsleistung}}{\text{Gesamtkapital}}$ | 0,08 | 0,07 |
| Umsatzrentabilität 1 (vor Finanzierungskosten) | $\frac{\text{Betriebserfolg} * 100}{\text{Betriebsleistung}}$ | -62,9% | -50,5% |
| Umsatzrentabilität 2 (nach Finanzergebnis) | $\frac{\text{Ergebnis vor Steuern} * 100}{\text{Betriebsleistung}}$ | -69,8% | -56,2% |
| Gesamtkapitalrentabilität (Return on Investment) | Umsatzrentabilität 1 * Kapitalumschlag | -5,1% | -3,7% |
| Gesamtkapitalrentabilität (nach Finanzergebnis) | Umsatzrentabilität 2 * Kapitalumschlag | -5,7% | -4,2% |
| Eigenkapitalrentabilität | $\frac{\text{Jahresergebnis}}{\text{Eigenkapital}}$ | -21,4% | -14,9% |
| Cash Flow in Prozent der Betriebsleistung | $\frac{\text{operativer Cash Flow}}{\text{Betriebsleistung}}$ | -46,5% | -20,4% |
| Kennzahlen zum Vermögen | | | |
| Sachanlagenintensität | $\frac{\text{Sachanlagevermögen} * 100}{\text{Gesamtkapital}}$ | 87,7% | 81,6% |
| Investitionsdeckung | $\frac{\text{Investitionen} * 100}{\text{Abschreibung}}$ | 190,8% | 678,1% |
| Kennzahlen zur Finanzierung und Liquidität | | | |
| Fremdkapitalquote | $\frac{\text{Fremdkapital} * 100}{\text{Gesamtkapital}}$ | 60,7% | 62,5% |
| Eigenkapitalquote I | $\frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Gesamtkapital}}$ | 26,5% | 28,1% |
| Eigenkapitalquote II | $\frac{(\text{EK} + \text{Ertragszuschüsse}) * 100}{\text{Gesamtkapital}}$ | 39,3% | 37,5% |
| Anlagendeckungsgrad II | $\frac{(\text{EK} + \text{Ertragszuschüsse} + \text{lfr. FK})}{\text{Anlagevermögen}}$ | 75,7% | 77,9% |
| Produktivitätskennzahlen | | | |
| Bruttoproduktivität | $\frac{\text{Betriebsleistung}}{\text{Personalkosten}}$ | 256,9% | 263,2% |
| Nettoproduktivität | $\frac{\text{Rohertrag}}{\text{Personalkosten}}$ | 19,3% | 47,0% |
| Personalintensität | $\frac{\text{Personalaufwand} * 100}{\text{Betriebsleistung}}$ | 38,9% | 38,0% |

Tabelle 12: Kennzahlen

| | |
|---|--|
| Kapitalumschlag | Umschlaggeschwindigkeit des Kapitals bzw. des Vermögens pro Jahr, d. h. Grad der Nutzung des investierten Kapitals. Wie viel Umsatz wird mit einem Euro Vermögen erzielt? |
| Umsatzrentabilität | Verhältnis von Gewinn vor Zinsen und Steuern bzw. Gewinn vor Steuern zur Betriebsleistung |
| Gesamtkapitalrentabilität | Gewinn vor Zinsen und Steuern bzw. Gewinn vor Steuern im Verhältnis zum eingesetzten Kapital |
| Eigenkapitalrentabilität | Verzinsung auf das eingesetzte Eigenkapital |
| Cash-Flow in Prozent der Betriebsleistung | Mit dieser Kennzahl wird die Innenfinanzierungskraft eines Unternehmens dargestellt. Dieser Betrag steht für Investitionen, Schuldentilgung bzw. Gewinnentnahme zur Verfügung. |
| Sachanlagenintensität | Anteil des Sachanlagevermögens am Gesamtvermögen |
| Investitionsdeckung | Die Investitionsdeckung gibt an, ob die Investitionen ausreichen, um die gegebene Kapazität aufrecht zu erhalten. |
| Fremdkapitalquote | Anteil Fremdkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme |
| Eigenkapitalquote I | Anteil Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme |
| Eigenkapitalquote II | Anteil Eigenkapital inkl. Investitionszuschüsse im Verhältnis zur Bilanzsumme |
| Anlagendeckungsgrad II | Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, zu wie viel Prozent das langfristig gebundene Vermögen der Bilanz auch mit langfristigem Kapital finanziert ist. |
| Bruttoproduktivität | Diese Kennzahl zeigt die Effizienz des Personaleinsatzes an (d. h. wie viele Geldeinheiten Betriebsleistung hat jede Geldeinheit Personalkosten gebracht?). |
| Nettoproduktivität | Diese Kennzahl zeigt die Effizienz des Personaleinsatzes an (d. h. wie viele Geldeinheiten Rohertrag hat jede Geldeinheit Personalkosten gebracht?). |
| Personalintensität | Zeigt das Verhältnis des Personalaufwands zur Betriebsleistung. Vereinfacht: Mit jedem Euro Betriebsleistung sind x Euro Personalaufwendungen verbunden. |

| | Geschäftsjahr 2022 | Geschäftsjahr 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Umsatzerlöse | 15.974.366,21 | 15.342.496,48 |
| - Erlösschmälerungen | 0,00 | 0,00 |
| = Nettoerlöse | 15.974.366,21 | 15.342.496,48 |
| +/- Bestandsveränderung, aktivierte Eigenleistung | 243.664,60 | 252.542,04 |
| = Betriebsleistung | 16.218.030,81 | 15.595.038,52 |
| Material- und Handelswareneinsatz | 3.332.075,41 | 3.175.549,03 |
| + Fremdleistungen | 11.666.079,09 | 9.635.351,84 |
| = Materialaufwand | 14.998.154,50 | 12.810.900,87 |
| = Rohertrag | 1.219.876,31 | 2.784.137,65 |
| + Sonstige betriebliche Erträge | 1.100.171,05 | 913.784,78 |
| - Personalaufwand | 6.313.709,91 | 5.924.141,44 |
| Abschreibungen | 3.921.526,22 | 3.753.395,37 |
| + Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.281.995,15 | 1.890.058,74 |
| = Sonstiger Aufwand | 6.203.521,37 | 5.643.454,11 |
| = Ergebnis vor Finanzerfolg (Betriebserfolg) | -10.197.183,92 | -7.869.673,12 |
| Finanzerträge | 140.615,76 | 105.483,76 |
| - Finanzaufwendungen | 1.267.949,36 | 1.005.279,31 |
| +/- = Finanzergebnis | -1.127.333,60 | -899.795,55 |
| = Ergebnis vor Steuern | -11.324.517,52 | -8.769.468,67 |
| - sonstige Steuern | 13.916,53 | 29.129,54 |
| - Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0,00 | 0,00 |
| = Unternehmensergebnis nach Steuern | -11.338.434,05 | -8.798.598,21 |

Tabelle 13: Kosten- und Leistungsstruktur

Dormagen, den 20. Oktober 2023


Dr. Martin Brans
Erster Betriebsleiter


Daniela Winter
Betriebsleiterin