



Konzernabschluss 2023 ▪ Beteiligungsbericht

nach § 58 Absatz 1 Nummer 1d GemHVO
(Gemeindehaushaltsverordnung)



© Copyright, Urheberrecht

Dieses Dokument sowie die enthaltenen Anlagen sind urheberrechtlich geschützt. Alle Rechte, insbesondere das Recht der Vervielfältigung und der Verbreitung sowie der Übersetzung sind vorbehalten. Kein Teil des Werkes darf in irgendeiner Form – in welchem Verfahren auch immer – ohne schriftliche Genehmigung des Inhabers der Urheberrechte reproduziert oder unter Verwendung elektronischer Systeme gespeichert, bearbeitet, vervielfältigt oder verbreitet werden. Dies bedarf der ausdrücklichen schriftlichen Einwilligung des Inhabers der Urheberrechte.

Das Dokument darf ferner nur zu dem Zweck verwendet werden, für den es vereinbarungsgemäß bestimmt ist.

Hinweis zur geschlechtsneutralen Formulierung: Im Sinne der Gleichbehandlung wurde im Text, soweit möglich, die geschlechtsneutrale Formulierung gewählt. Sollte die männliche oder weibliche Form genannt sein, so sind trotzdem alle Geschlechter angesprochen.

Inhalt

Vorbemerkungen 4

1. Beteiligungsstruktur	5
2. Beteiligungsunternehmen mit mindestens 25 % Beteiligung	6
2.1 Klinikum Esslingen GmbH	6
2.2 Stadtwerke Esslingen am Neckar GmbH & Co. KG	10
2.3 Stadtwerke Esslingen Verwaltungsgesellschaft mbH	13
2.4 Wohnbau Stadt Esslingen GmbH	15
2.5 Esslinger Wohnungsbau GmbH	17
2.6 EWB Alleenstraße GmbH & Co. KG	20
2.7 Esslinger Stadtmarketing und Tourismus GmbH	22
2.8 Esslingen Markt und Event GmbH	24
2.9 Versorgungsgesellschaft END GmbH	26
2.10 Life Science Fonds Esslingen Verwaltungs-GmbH in Liquidation	28
2.11 Esslingen live – Kultur und Kongress GmbH	30
2.12 Neckar Netze Bündelgesellschaft T GmbH & Co. KG	32
3. Sonstige Beteiligungsunternehmen	35
3.1 Neckarhafen Plochingen GmbH	35
3.2 ekz.bibliotheksservice GmbH	36
3.3 Klimaschutzagentur des Landkreises Esslingen gemeinnützige GmbH	37
4. Eigenbetriebe der Stadt Esslingen am Neckar	38
4.1 Klinikum Esslingen	38
4.2 Städtischer Verkehrsbetrieb Esslingen am Neckar	40
4.3 Volkshochschule Esslingen am Neckar	42
4.4 Städtische Pflegeheime Esslingen am Neckar	44
4.5 Stadtentwässerung Esslingen am Neckar	46
4.6 Städtische Gebäude Esslingen am Neckar	48
Impressum	51

Vorbemerkungen

Die Stadt Esslingen am Neckar erbringt eine Vielzahl ihrer kommunalen Aufgaben in Eigenbetrieben und Beteiligungen. Zur Information des Gemeinderats und der Einwohner hat die Stadt gem. § 105 GemO jährlich einen Beteiligungsbericht zu erstellen.

Gemäß § 58 Absatz 1, Ziffer 1, Buchstabe d der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist der Beteiligungsbericht Bestandteil des Konsolidierungsberichtes. Im Rahmen eines effizienten Berichtswesens konzentriert sich der Beteiligungsbericht auf die Mindestangaben gemäß § 105 Absatz 2 Satz 2 Nummer 1 bis 3 Gemeindeordnung (GemO).

Zu den Gesamtbezügen der Mitglieder der Geschäftsführung gemäß § 105 Absatz 2 Nummer 3 GemO werden analog § 286 Absatz 4 Handelsgesetzbuch (HGB) keine Angaben gemacht.

Das ab 01.01.2023 geltende Eigenbetriebsrecht haben die Eigenbetriebe aufgrund der Doppelwirtschaftspläne 2022/2023 bereits angewandt, sodass diese Änderungen bereits ab dem Beteiligungsbericht 2022 berücksichtigt sind.

Die Verantwortung für Zahlen und Texte der jeweiligen Betriebe und Gesellschaften liegt bei der jeweiligen Betriebsleitung beziehungsweise Geschäftsführung.

Der Beteiligungsbericht, als Bestandteil des Konsolidierungsberichtes, wurde vom Referat für Beteiligungen aufgestellt.

Esslingen am Neckar, den 04.09.2024



Matthias Klopfer
Oberbürgermeister

Ingo Rust
Erster Bürgermeister

1. Beteiligungsstruktur



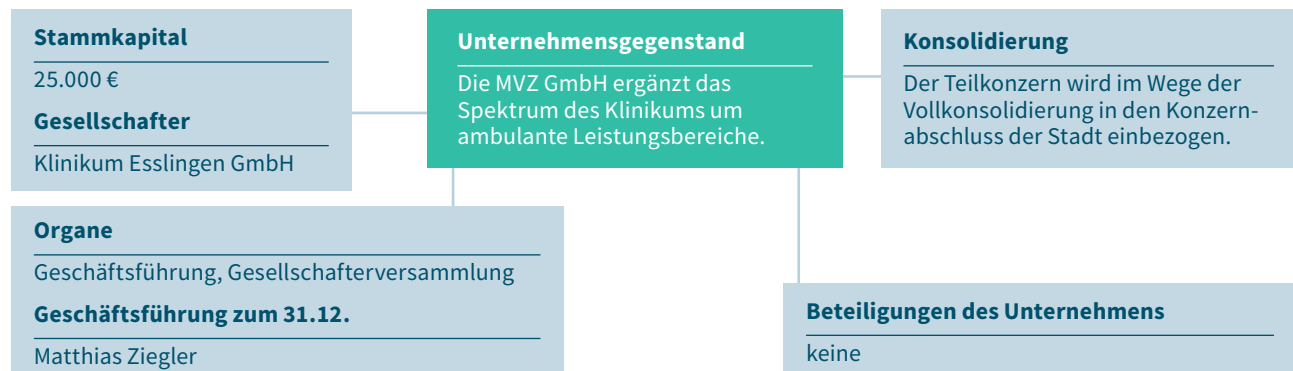
2. Beteiligungsunternehmen mit mindestens 25 % Beteiligung

2.1 Klinikum Esslingen GmbH

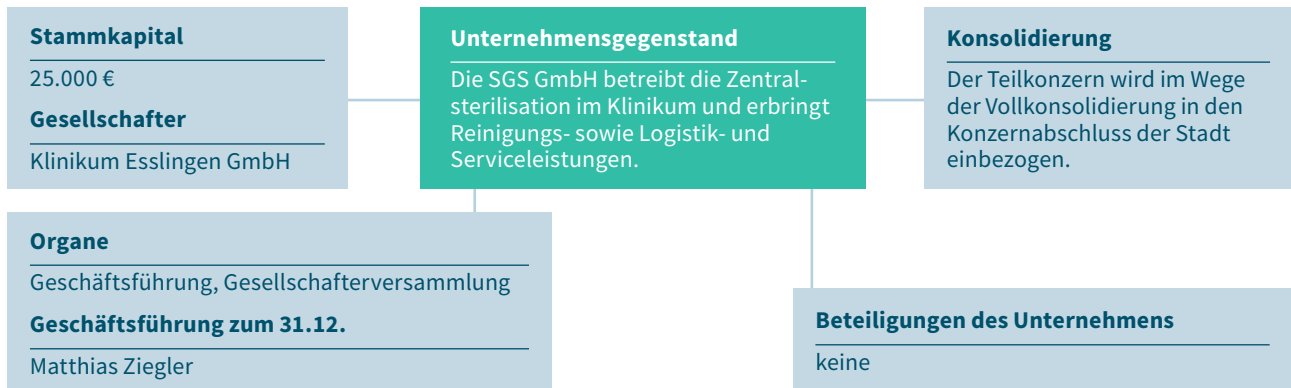
Klinikum Esslingen GmbH



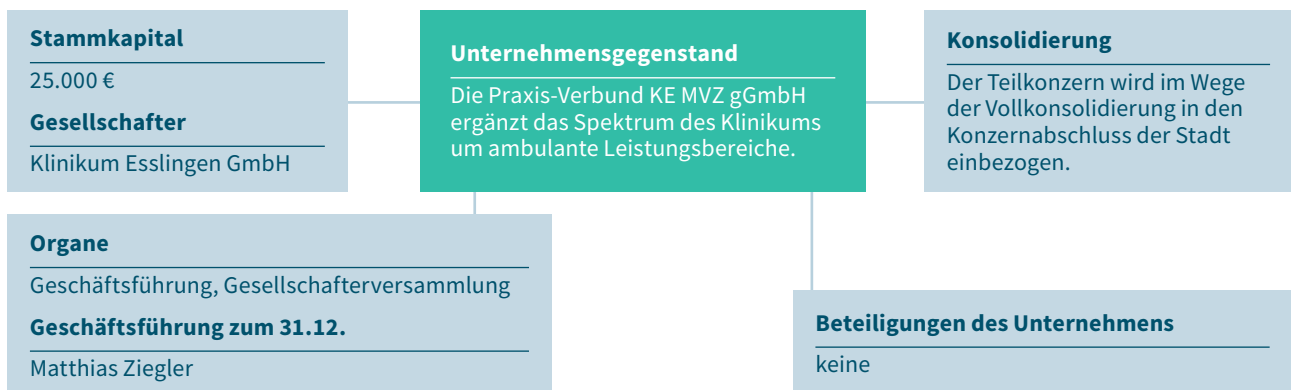
MVZ Klinikum Esslingen GmbH



Sterilgut und Service Klinikum Esslingen GmbH



Praxis-Verbund KE MVZ gGmbH



Lage des Unternehmens in 2023

Die KE GmbH schließt das Geschäftsjahr 2023 mit einem Ergebnis in Höhe von -8.699 TEUR ab (VJ: -3.997 TEUR). Damit konnte eine Verbesserung gegenüber dem Wirtschaftsplan erreicht werden (WP: -11.767 TEUR), was jedoch im Wesentlichen auf Bundes- und Landeszuschüsse (+6.789 TEUR) zurückzuführen ist (Inflationsausgleichszahlungen und Energieprelsbremse).

Dabei liegen die Anzahl der stationär behandelten Patienten und der dazugehörige Casemix über dem Niveau des Vorjahres (Fälle +193, CM: +380), jedoch weiterhin unter dem Niveau von 2019. Dabei sind als Hauptgründe der weiterhin andauernde Fachkräftemangel im Pflege- und Funktionsdienst sowie die zunehmende Ambulantisierung heranzuführen.

So stieg der Materialaufwand um +9.011 TEUR bzw. +16% gegenüber Vorjahr, wobei ein Drittel dieses Anstieges auf Leasingpersonal im Pflege- und Funktionsdienst zurückzuführen ist.

Aussagen zur Geschäftsentwicklung in 2024

Leistungssteigerungen zeigen sich insbesondere in den Kliniken, die zuletzt mit neuen Chefärzten besetzt wurden. Zudem sollen verschiedene Konsolidierungsprojekte zur Sicherung des geplanten Jahresergebnisses umgesetzt werden, wie beispielsweise die Einführung der Echtzeitkodierung und im Rahmen der Ambulantisierungsstrategie grundsätzliche Anpassungen der Organisations- und Führungsstrukturen.

Künftige Chancen und Risiken

Eine wesentliche Chance besteht in der erfolgreichen Umsetzung der baulichen Masterzielplanung, da hierdurch einerseits der bauliche Standard für die Patienten attraktiver wird und andererseits die Arbeitsprozesse positiv beeinflusst werden.

Den zunehmenden gesetzlichen Anforderungen wird verstärkt über den Aufbau von Netzwerken und Kooperationen und der zunehmenden Ambulantisierung mit dem Aufbau entsprechender Versorgungsangebote wie stationersetzenden Angeboten oder der ambulanten spezialfachärztlichen Versorgung (ASV) begegnet. Als zentrales Risiko sind der Fachkräftemangel und der daraus resultierende Einsatz von Leasingpersonal anzuführen.

Finanzkennzahlen in €	2020	2021	2022	2023
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	7.200.000,00	2.109.000,00	2.038.000,00	10.000.000,00
lfd. Zuschuss der Stadt (ergebniswirksam)	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung Eigenkapital	3.784.519,26	-2.011.228,45	434.095,11	1.301.139,81
Gewinnausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00
Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	2.873.000,00	-8.295.000,00	-18.960.000,00	-23.324.000,00
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-7.630.000,00	-3.838.000,00	-4.535.000,00	-8.043.000,00
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	4.752.000,00	12.121.000,00	23.509.000,00	31.365.000,00
Langfr. Verbindl. f. Invest. zum 31.12.	6.575.625,00	8.027.400,00	6.267.300,00	4.872.000,00

Leistungskennzahlen	2020	2021	2022	2023
Durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte	1.224	1.202	1.210	1.221
Auslastung in %	65,1	65,1	63,9	61,7
Fallzahlen	23.603	22.813	22.088	22.281
Planbetten	662	666	666	677
Verweildauer in Tagen	6,67	6,87	6,97	6,95

Jahresbilanz zum 31.12. in €

Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	27.368.143,97	25.781.321,34	24.801.800,76	26.736.961,07
B. Umlaufvermögen	28.845.257,69	35.118.195,20	52.758.893,14	77.307.110,75
C. Rechnungsabgrenzungsposten	281.593,64	292.976,52	329.415,42	265.951,52
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	56.494.995,30	61.192.493,06	77.890.109,32	104.310.023,34

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	3.943.428,18	1.932.199,73	2.366.294,84	3.667.434,65
B. Empfangene Sonderposten	10.583.878,00	10.364.624,00	10.118.520,00	9.984.136,00
C. Rückstellungen	8.238.656,27	8.516.166,93	9.416.682,97	10.101.426,91
D. Verbindlichkeiten	33.729.032,85	40.379.502,40	55.988.611,51	80.557.025,78
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	56.494.995,30	61.192.493,06	77.890.109,32	104.310.023,34

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	163.430.194,79	165.401.321,77	181.048.244,24	190.747.538,98
+ Sonstige betriebl. Erträge	10.111.835,31	10.678.920,03	15.665.693,14	26.472.500,09
- Materialaufwand	-46.367.849,12	-50.145.384,62	-56.444.182,61	-65.455.487,63
- Personalaufwand	-100.546.306,37	-103.871.435,99	-110.099.746,83	-113.931.145,63
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	-5.259.965,15	-5.466.508,03	-5.537.857,00	-5.786.191,86
- Abschreibung auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-300.000,00
- Sonstige betriebl. Aufwendungen	-24.568.542,69	-20.537.074,46	-28.284.972,23	-39.662.851,47
+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	500.000,00
-/+ Finanzergebnis	-186.769,33	-151.741,97	-281.163,09	-1.215.257,71
- Steuern	-28.078,18	-28.325,18	-63.422,22	-67.964,96
= Jahresergebnis	-3.415.480,74	-4.120.228,45	-3.997.406,60	-8.698.860,19

2.2 Stadtwerke Esslingen am Neckar GmbH & Co. KG



Lage des Unternehmens in 2023

Der Jahresüberschuss hat sich um 2,7 Mio. € auf 6,4 Mio. € verbessert. Die anhaltend hohen Beschaffungspreise für Gas in der Sparte Gas-Vertrieb erschwerten die Preiskalkulation signifikant. Temperaturschwankungen haben dadurch nicht nur ein Mengen-, sondern insbesondere auch ein Preisrisiko.

Bedingt durch einen milden Temperaturverlauf konnte das Ergebnis trotz eines Mengenrückgangs gesteigert werden.

Die Sparten Gasverteilung und Wärme haben hauptsächlich witterungsbedingt Mengenrückgänge zu verzeichnen. Zusätzlich wirkten sich die Einsparungen der Kunden mengenreduzierend aus. In der Sparte Wasser führte eine Wertberichtigung zu einer Ergebnisbelastung. In den Sparten Wärme und Dienstleistungen schlugen sich die Anstiege der Preisindizes beim Umsatz nieder. Die Umsatzerlöse sind hauptsächlich aufgrund der Preiseffekte gestiegen.

Der Materialaufwand umfasst überwiegend Kosten für den Energie- und Wasserbezug sowie die Instandhaltung der Netze; der Anstieg ist im Wesentlichen preisbedingt auf den Gas-, Wärme- und Wasserbezug sowie die Verkäufe am Spotmarkt zurückzuführen. In der Gasverteilung ist der Jahresüberschuss zurückgegangen, was hauptsächlich auf Rückstellungszuführungen zur Risikovorsorge zurückzuführen ist.

Aussagen zur Geschäftsentwicklung in 2023

Für das Jahr 2024 sieht der Wirtschaftsplan der SWE ein Jahresergebnis nach Steuern von 2,9 Mio. € vor.

Künftige Chancen und Risiken

Der Energieverkauf steht auch im Jahr 2024 unter hohem Wettbewerbsdruck. Daher ist es von Bedeutung, mit einem aktiven Vertrieb und einer geeigneten Produktstrategie eine gute Kundenbindung zu erzielen. Die klimabedingten Temperaturveränderungen und klimapolitischen Entscheidungen sowie Kundenverluste durch Wettbewerb auf dem Gasmarkt führen mittelfristig zu sinkenden Gasverkäufen.

Finanzkennzahlen in €	2020	2021	2022	2023
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	2.630.000,00	3.057.000,00	2.979.865,00	2.805.000,00
lfd. Zuschuss der Stadt (ergebniswirksam)	–	–	–	574.169,05
Veränderung Eigenkapital	4.477.424,40	1.308.896,95	-3.041.626,85	4.012.267,97
Gewinnausschüttung	5.644.907,32	5.089.428,77	5.004.288,01	5.118.932,65
Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	11.311.000,00	10.299.000,00	35.540.000,00	21.705.000,00
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-16.004.000,00	-18.539.000,00	-17.062.000,00	-8.942.000,00
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	8.717.000,00	6.559.000,00	2.745.000,00	-9.123.000,00
Langfr. Verbindl. für Invest. zum 31.12.	32.698.741,00	39.222.518	39.913.789	37.033.488

Leistungskennzahlen	2020	2021	2022	2023
Durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte	163	170	184	181
Konzessionsabgabe an Stadt in €	2.096.596,00	2.143.783,84	2.045.377,34	2.096.373,00
Gewinnauss. an SVE n. Abzug Bäderverl. €	2.544.714,39	2.502.144,01	2.323.177,38	2.559.466,33
Gasbezug in MWh	979.643	1.166.540	1.009.852.265	894.689.784
Anzahl Besucher - Bäder	112.352	107.594	238.385	218.110
Wasserfläche Schwimmbad in m ²	2.145	3.433	3.433	2.807
Kostendeckungsgrad Bäder in %	21,60	29,70	43,20	46,40

Jahresbilanz zum 31.12. in €

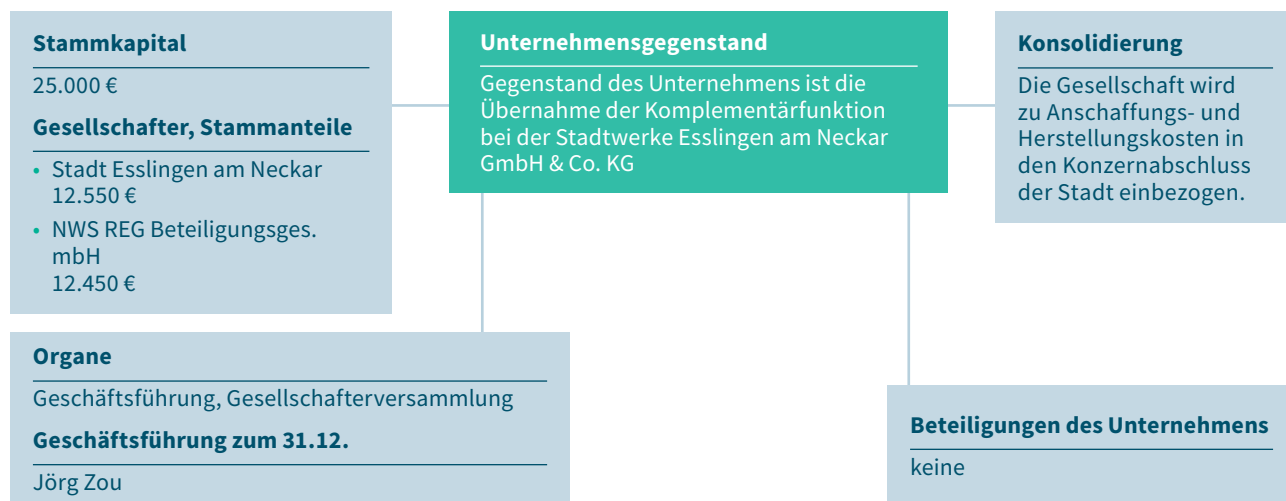
Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	118.593.260,68	130.174.131,51	138.519.277,53	141.697.543,36
B. Umlaufvermögen	56.265.436,98	65.314.574,47	94.707.383,98	109.242.710,86
C. Rechnungsabgrenzungsposten	169.353,00	109.641,00	0,00	0,00
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	175.028.050,66	195.598.346,98	233.226.661,51	250.940.254,22

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	65.543.377,40	66.852.274,35	63.810.647,50	67.822.915,47
B. Empfangene Sonderposten	12.862.636,95	13.457.548,31	18.996.626,17	21.809.289,48
C. Rückstellungen	16.834.838,93	20.365.060,00	27.265.158,69	40.513.806,50
D. Verbindlichkeiten	79.787.197,38	94.923.464,32	123.154.229,15	120.794.242,77
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	175.028.050,66	195.598.346,98	233.226.661,51	250.940.254,22

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	80.184.713,48	93.794.933,19	98.839.442,91	123.234.597,07
+ Sonstige betriebl. Erträge	987.591,03	1.806.674,67	341.318,26	1.717.195,37
- Materialaufwand	-51.416.339,75	-64.872.414,81	-63.011.214,71	-80.484.076,98
- Personalaufwand	-13.247.700,95	-13.553.589,18	-14.967.784,21	-14.675.581,66
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	-6.142.047,82	-6.231.188,51	-7.018.753,00	-7.124.315,07
- Abschreibung auf Finanzanlagen	0,00	0,00	-2.031.740,00	-115.000,00
- Sonstige betriebl. Aufwendungen	-5.837.262,24	-6.051.374,78	-6.360.211,39	-15.216.583,05
+ Erträge aus Beteiligungen	270.113,44	148.733,58	310.737,69	1.697.210,45
-/+ Finanzergebnis	-579.899,89	-586.652,19	-588.134,84	-129.120,69
- Steuern	-695.913,59	-1.049.971,31	-1.773.001,90	-2.476.533,66
= Jahresergebnis	3.523.253,71	3.405.150,66	3.740.658,81	6.427.791,78
+ Entnahme aus Kapitalrücklage	2.566.175,06	2.499.137,35	2.405.695,95	2.511.140,87
= Bilanzgewinn	6.089.428,77	5.904.288,01	6.146.354,76	8.938.932,65

2.3 Stadtwerke Esslingen Verwaltungsgesellschaft mbH



Lage des Unternehmens in 2023

Die Gesellschaft ist Komplementärin der Stadtwerke Esslingen GmbH & Co. KG (SWE GmbH & Co. KG) und nimmt ausschließlich die Geschäftsführung und Vertretung der SWE GmbH & Co. KG wahr. Die Gesellschaft hat im Jahr 2023 einen Jahresüberschuss erzielt, der zusammen mit dem bestehenden Gewinnvortrag auf neue Rechnung vorgetragen wird.

Aussagen zur Geschäftsentwicklung in 2024

Für das Jahr 2023 wird zumindest ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet.

Künftige Chancen und Risiken

Die Chancen und Risiken hängen von der Entwicklung der SWE GmbH & Co. KG ab.

Finanzkennzahlen in €	2020	2021	2022	2023
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	–	–	–	–
lfd. Zuschuss der Stadt (ergebniswirksam)	–	–	–	–
Veränderung Eigenkapital	1.144,47	1.164,45	1.170,17	403,29
Gewinnausschüttung	–	–	–	–
Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	3.207,43	1.145,13	1.105,33	1.200,59
Cashflow aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Langfr. Verbindl. f. Invest. zum 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00

Leistungskennzahlen	2020	2021	2022	2023
Durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte	0	0	0	0

Jahresbilanz zum 31.12. in €

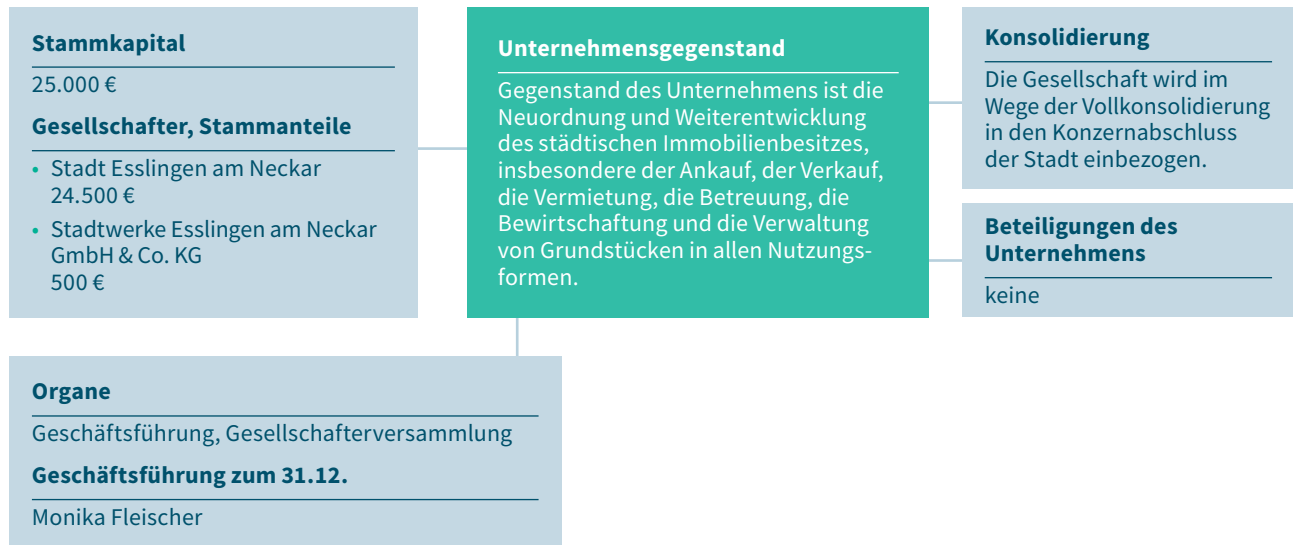
Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	73.820,39	87.967,53	88.521,01	90.695,26
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	73.820,39	87.967,53	88.521,01	90.695,26

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	45.765,47	46.929,92	48.100,09	48.503,38
B. Empfangene Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	460,78	1.204,00	1.191,61	2.071,00
D. Verbindlichkeiten	27.594,14	39.833,61	39.229,31	40.120,88
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	73.820,39	87.967,53	88.521,01	90.695,26

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Sonstige betriebl. Erträge	167.025,98	209.650,54	206.470,18	211.162,55
- Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
- Personalaufwand	-164.599,44	-207.211,56	-203.978,64	-208.651,52
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Abschreibung auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige betriebl. Aufwendungen	-1.176,44	-1.188,98	-1.241,43	-2.261,02
+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
-/+ Finanzergebnis	125,00	125,00	125,00	250,00
- Steuern	-230,39	-210,55	-204,94	-96,72
= Jahresergebnis	1.144,71	1.164,45	1.170,17	403,29

2.4 Wohnbau Stadt Esslingen GmbH



Lage des Unternehmens in 2023

Abwicklung Ausgleichsmaßnahmen und Erschließungsmaßnahmen in der Weststadt. Höhere Erschließungskosten als geplant belasten das Ergebnis; Einmaleffekte aus der Rückzahlung von Steuern verbessern das Ergebnis.

Aussagen zur Geschäftsentwicklung in 2024

Der Verkauf eines Restgrundstückes aus der Weststadt an die Stadt zum Buchwert wurde vollzogen. Verkauf weiterer Wohngebäude im Schönblick und Flandernstraße in Vorbereitung.

Künftige Chancen und Risiken

Vollzug des Tauschvertrages mit dem Land Baden-Württemberg bzgl. Flandernhöhe wird von der Stadt Esslingen übernommen, gegebenenfalls zusätzliche Altlasten im Bereich der Weststadt. Die laufenden Einnahmen aus den 6 verbleibenden Mieteinheiten decken nicht die operativen Ausgaben des Geschäftsbetriebs.

Finanzkennzahlen in €	2020	2021	2022	2023
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	–	–	0,00	0,00
lfd. Zuschuss der Stadt (ergebniswirksam)	0,00	0,00	–	–
Veränderung Eigenkapital	-1.527.268,49	368.883,78	25.679,65	336,64
Gewinnausschüttung	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	-1.500.595,00	375.256,00	-1.294.096,52	-426.173,81
Cashflow aus Investitionstätigkeit	27,39	26,48	22,88	1,56
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
Langfr. Verbindl. f. Invest. zum 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00

Leistungskennzahlen	2020	2021	2022	2023
Durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte	0	0	0	0
erworbene Grundstücke in m ²	0	0	0	0
verkaufte Grundstücksfläche in m ²	0	0	0	0
Anzahl Mieteinheiten	8	6	6	6
vermietete Fläche in m ²	577	450	450	450

Jahresbilanz zum 31.12. in €

Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	370.514,63	324.015,67	318.000,01	311.984,35
B. Umlaufvermögen	4.704.984,57	4.846.516,97	3.653.464,80	2.882.803,96
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	5.075.499,20	5.170.532,64	3.971.464,81	3.194.788,31

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	1.231.775,90	1.600.659,68	1.626.339,33	1.626.675,97
B. empfangene Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	3.812.197,88	3.463.192,26	2.330.221,09	1.552.753,35
D. Verbindlichkeiten	28.706,42	106.613,70	14.881,96	15.303,06
E. Rechnungsabgrenzungsposten	2.819,00	67,00	22,43	55,93
Bilanzsumme	5.075.499,20	5.170.532,64	3.971.464,81	3.194.788,31

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	2.352.572,05	54.333,74	49.306,12	50.921,29
+ Sonstige betriebl. Erträge	3.174,19	754.922,82	25.265,49	1.727,50
- Materialaufwand	-3.840.713,56	-328.421,76	-67.277,05	-18.738,64
- Personalaufwand	-10.200,36	-6.392,48	-6.352,13	-6.129,85
- Abschreibungen auf immaterielle GV & Sachanlagen	-6.673,70	-6.372,10	-6.015,66	-6.015,66
- Abschreibung auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige betriebl. Aufwendungen	-28.042,96	-23.117,57	-21.409,88	-20.025,38
+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
-/+ Finanzergebnis	28,21	-74.581,15	53.890,82	1,56
- Steuern	22.587,64	-1.487,72	-1.728,06	-1.404,18
= Jahresergebnis	-1.507.268,49	368.883,78	25.679,65	336,64

2.5 Esslinger Wohnungsbau GmbH



Lage des Unternehmens in 2023

Der Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 1.126.117,24 € liegt um rund 121 T€ unter dem des Vorjahres. Die Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung sind nachhaltig um rund 961 T€ auf nunmehr rund 27,4 Millionen € (mit Umlagen) angestiegen.

Die Erträge aus Anlageverkäufen, abzüglich den Buchwerten der Anlageabgänge, innerhalb der Position „Sonstige betriebliche Erträge“ betragen rund 1.210 T€ und haben sich gegenüber dem Vorjahr um rund 2.800 T€ vermindert. Im Berichtsjahr wurde ein Beteiligungsertrag von der EWB-PMB an die EWB von 3 Mio. € ausgeschüttet, welche in den Vorjahren am Markt erwirtschaftet wurden.

Die originären Instandhaltungsaufwendungen im gesamten EWB-Immobilienbestand haben sich um rund 532 T€ wiederum deutlich erhöht, um dadurch die nachhaltige Vermietung zu gewährleisten. Die Gesellschaft ist ihren finanziellen Verpflichtungen jederzeit in vollem Umfang nachgekommen.

Aussagen zur Geschäftsentwicklung in 2024

Für die EWB Esslinger Wohnungsbau GmbH kann für die Jahre 2024 und 2025 mit zufriedenstellenden Ergebnissen gerechnet werden, welche aufgrund der geplanten Umsatzerlöse sowie der Modernisierungs- und Instandhaltungsmaßnahmen wieder auf dem Niveau des Ergebnisses des Jahres 2023 liegen werden. Für das Jahr 2024 ist ein Ergebnis vor Ertragssteuern in der Höhe von rund 2,4 Millionen € geplant.

Künftige Chancen und Risiken

Risiken ergaben sich hauptsächlich aus Leerständen, Mieterbonitäten und Mieterinsolvenzen sowie aus der Überschreitung der budgetierten Kosten und Termine sowohl bei Instandhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen als auch im Zuge von Bestands- und Projektentwicklungen.

Finanzkennzahlen in €	2020	2021	2022	2023
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00	0,00	0,00	0,00
lfd. Zuschuss der Stadt (ergebniswirksam)	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung Eigenkapital	283.398,50	1.134.546,20	1.016.359,71	895.817,74
Gewinnausschüttung	230.300,00	230.300,00	230.300,00	230.300,00
Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	10.605.153,91	32.945.000,00	4.897.643,22	5.051.994,57
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-7.340.560,43	-29.568.000,00	-1.571.171,32	-2.247.846,90
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-1.453.812,89	-2.581.000,00	-4.182.497,78	-4.898.445,62
Langfr. Verbindl. f. Invest. zum 31.12.	154.972.719,98	183.562.611,15	181.702.572,85	178.761.596,15

Leistungskennzahlen	2020	2021	2022	2023
Gewinnausschüttung an SVE in €	115.500,00	115.500,00	115.500,00	115.500,00
Durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte	38	39	42	43
Wohn- und Nutzfläche in m ²	205.789	209.252	211.499	210.915
Anzahl der eigenen Mieteinheiten	3.111	3.102	3.139	3.124
"Durchschnittliche Sollmiete in €/m ² p.M. (ohne Apartments)"	7,06	7,28	7,54	7,71

Jahresbilanz zum 31.12. in €

Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	180.615.477,09	217.459.330,38	216.585.790,06	214.129.794,47
B. Umlaufvermögen	17.707.418,55	13.250.040,80	12.455.480,07	12.926.273,31
C. Rechnungsabgrenzungsposten	341.598,48	294.453,71	225.333,04	257.189,49
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	198.664.494,12	231.003.824,89	229.266.603,17	227.313.257,27

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	33.432.272,40	34.566.818,60	35.583.178,31	36.478.996,05
B. Empfangene Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	1.548.148,82	2.156.086,70	1.398.048,75	1.848.309,51
D. Verbindlichkeiten	163.238.567,03	193.876.168,92	191.825.726,34	188.609.627,67
E. Rechnungsabgrenzungsposten	445.505,87	404.750,67	459.649,77	376.324,04
Bilanzsumme	198.664.494,12	231.003.824,89	229.266.603,17	227.313.257,27

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	25.578.155,15	27.069.049,12	28.427.527,76	29.686.680,46
+ Sonstige betriebl. Erträge	1.640.275,20	1.560.094,09	4.461.739,35	1.732.339,63
- Materialaufwand	-11.875.010,55	-12.963.940,91	-13.492.321,64	-14.587.338,05
- Personalaufwand	-4.425.655,60	-4.636.368,10	-4.878.536,99	-4.977.178,75
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	-5.023.318,59	-5.370.106,71	-6.316.086,78	-6.512.834,05
- Abschreibung auf Finanzanlagen	-950.000,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige betriebl. Aufwendungen	-1.544.152,03	-1.927.000,71	-2.062.284,96	-2.054.133,71
+ Erträge aus Beteiligungen	1.000.000,00	2.000.000,00	0,00	3.000.000,00
-/+ Finanzergebnis	-3.638.274,92	-3.639.770,03	-4.078.722,36	-4.591.778,41
- Steuern	-248.320,16	-727.110,55	-814.654,67	-569.639,58
= Jahresergebnis	513.698,50	1.364.846,20	1.246.659,71	1.126.117,54

2.6 EWB Alleenstraße GmbH & Co. KG



Lage des Unternehmens in 2023

Die Vorgaben des Wirtschaftsplanes konnten eingehalten werden. Durch die Eigenkapitalausstattung der Gesellschaft sind die prognostizierten Mietminderungen aufgrund der Bestimmungen des Landeswohnraumförderprogramms jederzeit gedeckt.

Die Gesellschaft konnte im Geschäftsjahr 2023 jederzeit ihre Zahlungsverpflichtungen erfüllen. Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft ist geordnet.

Aussagen zur Geschäftsentwicklung in 2024

Für das Stadtgebiet von Esslingen ist kurz- bis mittelfristig nicht von einem gravierenden Rückgang der Nachfrage nach adäquatem Wohnraum sowie von einer deutlichen Verschlechterung der Mieterbonität auszugehen. Insgesamt betrachtet sind für das laufende Geschäftsjahr 2024 keine betriebswirtschaftlichen Risiken ersichtlich. Für das Jahr 2024 wird ein Ergebnis von -231 T€ erwartet.

Künftige Chancen und Risiken

Risiken ergaben sich hauptsächlich aus Leerständen, Mieterbonitäten und Mieterinsolvenzen sowie aus der Überschreitung der budgetierten Kosten und Termine sowohl bei Instandhaltungs- und Modernisierungsmaßnahmen. Zur Überwachung und Steuerung dieser Risiken werden verschiedene Frühwarnindikatoren eingesetzt. Hierzu zählen zum Beispiel Mietprognosen, Leerstandsanalysen, Überwachung der Mieteingänge, Baukostencontrolling sowie die Beobachtung der regionalen Marktentwicklung.

Das Förderdarlehen und das Ergänzungsdarlehen habe eine Zinsbindung von 25 Jahren. Aufgrund dieser langfristigen Finanzierung der Bestandsimmobilien in der Alleenstraße besteht derzeit keine Gefährdung der finanziellen Entwicklung der Gesellschaft

Finanzkennzahlen in €	2020	2021	2022	2023
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	7.300.000,00	0,00	0,00	0,00
lfd. Zuschuss der Stadt (ergebniswirksam)	0,00	0,00	–	–
Veränderung Eigenkapital	-197.212,58	-460.674,94	-522.784,89	-236.430,13
Gewinnausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00
Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	10.247.207,20	-1.634.000,00	1.019.430,73	63.729,00
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-9.339.849,47	-13.288.000,00	136.805,63	-3.641.410,43
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-18.160,61	17.480.000,00	801.911,65	-683.122,88
Langfr. Verbindl. f. Invest. zum 31.12.	0,00	17.635.838,52	18.720.042,66	18.298.926,76

Leistungskennzahlen	2020	2021	2022	2023
Durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte	0	0	0	0
Wohn- und Nutzfläche in m ²	0	0	6.389	6.389
Anzahl der eigenen Mieteinheiten	0	0	72	72
vermietete Fläche in m ²	0	0	6.389	6.389
Durchschnittliche Sollmiete in €/m ² p.M.	0,00	0,00	8,04	8,50

Jahresbilanz zum 31.12. in €

Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	9.766.668,41	23.054.218,87	22.565.943,06	25.897.980,85
B. Umlaufvermögen	2.337.513,33	5.199.219,74	5.527.496,46	1.464.842,34
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	12.104.181,74	28.253.438,61	28.093.439,52	27.362.823,19

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	9.944.181,92	9.483.506,98	8.960.722,09	8.724.291,96
B. Empfangene Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	29.700,00	74.100,00	20.228,12	21.250,00
D. Verbindlichkeiten	2.130.299,82	18.695.831,63	19.093.349,59	18.597.817,37
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	19.139,72	19.463,86
Bilanzsumme	12.104.181,74	28.253.438,61	28.093.439,52	27.362.823,19

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	0,00	0,00	534.991,36	860.749,48
+ Sonstige betriebl. Erträge	2.330,78	590,43	21.944,87	72.043,16
– Materialaufwand	-97.058,14	-140.029,95	-387.067,11	-484.512,87
– Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	0,00	0,00	-351.470,18	-423.470,87
– Abschreibung auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
– Sonstige betriebl. Aufwendungen	-82.329,79	-104.618,37	-73.713,45	-110.739,41
+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
–/+ Finanzergebnis	-18.160,61	-214.622,23	-265.320,66	-147.908,75
– Steuern	-1.994,82	-1.994,82	-2.149,72	-2.590,87
= Jahresergebnis	-197.212,58	-460.674,94	-522.784,89	-236.430,13

2.7 Esslinger Stadtmarketing und Tourismus GmbH



Lage des Unternehmens in 2023

Der Tourismus der Stadt Esslingen setzte seinen Erholungskurs 2023 kraftvoll fort. Viele Kennziffern liegen bereits wieder auf dem Niveau vor Corona, obwohl die Rahmenbedingungen herausfordernd bleiben. Die EST konnte sich 2023 strategisch weiterentwickeln und neue Impulse setzen: z.B. die Grundlagenkonzeption für das Stadtjubiläum 2027, das Zielbild Zukunft Innenstadt und die Überarbeitung der Digitalisierungsstrategie.

Aussagen zur Geschäftsentwicklung in 2024

Im Übernachtungstourismus wird 2024 ein neuer Rekordwert erwartet, obwohl die Konsumstimmung eine Herausforderung darstellt. Die EST geht 2024 einige neue strategische Projekte an. Dazu zählen Vorarbeiten für ein neues Beschilderungssystem in der Innenstadt sowie weitere Projekte, die sich aus dem Zielbildprozess heraus ableiten. Im Citymanagement werden neue

Impulse mit Förderkulisse gesetzt, u.a. die Aktion Spiel mich Esslingen.

Künftige Chancen und Risiken

Allgemeine Risiken ergeben sich durch die starke Abhängigkeit vom Verlauf des Weihnachtsgeschäfts und der Konjunktur, die großen Einfluss auf die touristischen Geschäftsfelder hat. Chancen liegen in der neuen Tourismusstrategie der Region sowie in einer Erweiterung des Citymarketings zu einem ganzheitlichen Innenstadtmanagement, das neben der klassischen Einzelhandelsförderung die Förderung der Multifunktionalität und Transformation fokussiert. Den strategischen Rahmen hierfür leistet der Zielbildprozess „Zukunft Innenstadt“. Große Chancen liegen im 1.250sten Stadtjubiläum 2027. Die Ziele des Stadtjubiläums, Steigerung der Bekanntheit nach außen und Förderung der Identifikation nach innen, sind klassische Ziele im Stadtmarketing.

Finanzkennzahlen in €	2020	2021	2022	2023
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	638.000,00	628.000,00	628.000,00	650.772,00
lfd. Zuschuss der Stadt (ergebniswirksam)	0,00	0,00	-	-
Veränderung Eigenkapital	-75.930,49	-122.530,82	-99.757,67	-14.556,91
Gewinnausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00
Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	-870.000,00	-570.000,00	-649.000,00	-804.000,00
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-4.000,00	-18.000,00	-309.000,00	-3.000,00
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-586.000,00	518.000,00	646.000,00	720.000,00
Langfr. Verbindl. f. Invest. zum 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00

Leistungskennzahlen	2020	2021	2022	2023
Durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte	9	9	9	9
Anzahl der Stadtführungen (Gruppenführungen)	525	597	1.186	1.314
Anzahl der TN bei Stadtführungen	10.412	12.211	22.687	24.845
Anzahl der Übernachtungen	123.723	121.919	194.875	239.851
Anzahl Besucher Stadtinformation	33.267	47.847	49.145	50.182

Jahresbilanz zum 31.12. in €

Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	17.314,37	23.685,19	311.639,79	288.088,10
B. Umlaufvermögen	1.629.985,94	1.561.189,50	1.186.846,44	1.133.714,12
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	1.647.300,31	1.584.874,69	1.498.486,23	1.421.802,22

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	807.227,84	684.697,02	584.939,35	570.382,44
B. Empfangene Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	795.557,41	801.498,28	798.199,97	712.445,35
D. Verbindlichkeiten	44.515,06	98.679,39	115.346,91	138.974,43
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00		0,00	0,00
Bilanzsumme	1.647.300,31	1.584.874,69	1.498.486,23	1.421.802,22

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	312.488,85	387.800,02	563.736,76	574.202,42
+ Sonstige betriebl. Erträge	23.739,32	100.761,20	47.336,95	59.658,04
- Materialaufwand	-292.252,04	-460.744,62	-582.654,78	-548.102,33
- Personalaufwand	-508.782,70	-488.855,35	-563.708,16	-581.817,74
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	-10.544,54	-8.979,22	-21.269,47	-27.345,69
- Abschreibung auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige betriebl. Aufwendungen	-186.392,69	-168.512,85	-189.198,97	-214.932,92
+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
-/+ Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	4.020,83
- Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	-661.743,80	-638.530,82	-745.757,67	-734.317,39

2.8 Esslingen Markt und Event GmbH



Lage des Unternehmens in 2023

Die äußeren Rahmenbedingungen stellten sich für die EME GmbH 2023 verlässlicher als in den Jahren der Pandemie dar. Die Besucherzahlen beim Mittelalter- und Weihnachtsmarkt waren – bedingt durch das ungewöhnlich nasse Wetter mit nur vier trockenen Tagen – leicht unter Vorjahr, aber dennoch zufriedenstellend.

Unter schlechtem Wetter litt 2023 besonders das Sommerfest Estival. Besonders erfreulich war die mediale Resonanz. So wurde der Weihnachtsmarkt von der renommierten Tageszeitung „The Times“ in die Riege der attraktivsten Weihnachtsmärkte in Europa aufgenommen.

Aussagen zur Geschäftsentwicklung in 2024

Die EME wird ihre Märkte und Veranstaltungen 2024 weiterentwickeln und auf allen Ebenen verbessern. Im Fokus steht dabei eine Qualitätsstrategie, die die Stärken der Stadt in Szene setzt.

Die Marke Mittelalter- und Weihnachtsmarkt wird weiterhin entlang der Säulen Erlebniswert, altersgerechte Angebote, Interaktion und Stadtinszenierung aufgeladen.

Die Marke Estival soll weiter in der Stadt und Region verankert werden. Grundlage dafür bieten das Gastronomieangebot, das Kulturprogramm sowie die Platzinszenierung und -gestaltung.

Künftige Chancen und Risiken

Besondere Risiken ergeben sich für die EME durch die große Abhängigkeit vom Verlauf der zwei Großveranstaltungen. Dies gilt insbesondere in Zeiten der Inflation und Rezession. Darüber hinaus sind Großveranstaltungen immer mit besonderen Risiken behaftet, die nicht beeinflussbar sind, wie zum Beispiel Terror oder außergewöhnliche Wetterereignisse. Chancen ergeben sich durch die Professionalisierung von Events und die Entwicklung neuer Formate.

Finanzkennzahlen in €	2020	2021	2022	2023
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	256.000,00	355.000,00	185.000,00	140.000,00
lfd. Zuschuss der Stadt (ergebniswirksam)	0,00	0,00	–	–
Veränderung Eigenkapital	0,00	32.867,33	4.123,85	-9.932,64
Gewinnausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00
Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	-135.000,00	-412.000,00	202.000,00	-170.000,00
Cashflow aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	281.000,00	355.000,00	185.000,00	140.000,00
langfr. Verb. f. Invest. zum 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00

Leistungskennzahlen	2020	2021	2022	2023
Durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte	2	2	2	2
Anzahl Besucher Weihnachtsmarkt	0	0	800.000	770.000
Vergebene Standplätze Weihnachtsmarkt	0	0	185	185
Anzahl Besucher Sommerfest	0	0	100.000	80.000
Vergebene Standplätze Sommerfest	0	0	15	15

Jahresbilanz zum 31.12. in €

Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	161.384,47	353.314,22	587.274,22	576.656,36
C. Rechnungsabgrenzungsposten	3.010,70	0,00	0,00	0,00
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	164.395,17	353.314,22	587.274,22	576.656,36

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	69.218,49	102.085,82	106.209,67	96.277,03
B. Empfangene Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	44.500,00	73.000,00	132.565,00	135.964,00
D. Verbindlichkeiten	50.676,68	178.228,40	348.499,55	344.415,33
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	164.395,17	353.314,22	587.274,22	576.656,36

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	0,00	13.334,00	830.034,10	850.437,50
+ Sonstige betriebl. Erträge	1.566,51	5.782,90	59.460,39	3.350,55
– Materialaufwand	-32.383,31	-171.522,73	-873.354,04	-808.072,00
– Personalaufwand	-135.681,62	-135.166,96	-155.272,43	-155.951,34
– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
– Abschreibung auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
– Sonstige betriebl. Aufwendungen	-45.283,09	-34.559,88	-41.468,47	-39.697,35
+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
-/+ Finanzergebnis	0,00	0,00	-275,70	0,00
– Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	-211.781,51	-322.132,67	-180.876,15	-149.932,64

2.9 Versorgungsgesellschaft END GmbH



Lage des Unternehmens in 2023

Im Jahr 2023 wurden Zusatzversicherungen an die ehemalige END-Mitarbeiter und deren Hinterbliebene in Höhe von 143.859 € ausbezahlt. Auf der Basis des jährlichen versicherungsmathematischen Gutachtens wurde die Pensionsrückstellung um 53.242 € erhöht. Der Verlust 2023 der Gesellschaft beträgt rund 31.000 € und wird voraussichtlich aus der vorhandenen Kapitalrücklage gedeckt. Für Auszahlungen künftiger Zusatzversicherungen steht zum 31.12.2023 eine Rückstellung für Pensionen in Höhe von 1.463.873 € zur Verfügung.

Aussagen zur Geschäftsentwicklung in 2024

Für das Jahr 2024 wurde laut Wirtschaftsplan von einem Jahresverlust von 39.500 € ausgegangen. Gesellschafter haben zur Verlustabdeckung eine Kapitalzuführung zur Verlustabdeckung von insgesamt 150.000 € geleistet. Derzeit werden an 17 ehemalige END-Mitarbeiter bzw. deren Hinterbliebene Zusatzrenten ausbezahlt.

Künftige Chancen und Risiken

Jedes Jahr wird in einem versicherungsmathematischen Gutachten die Höhe der notwendigen Versorgungsverpflichtungen ermittelt und dafür eine Rückstellung gebildet. Zur Absicherung für den Fall, dass die finanzielle Ausstattung in Zukunft wider Erwarten nicht ausreicht, wurde zwischen der Gesellschaft und den Gesellschaftern eine Schuldbeitrittsvereinbarung getroffen, in der die gesamtschuldnerische Haftungssumme auf 665.000 € begrenzt ist.

Finanzkennzahlen in €	2020	2021	2022	2023
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
lfd. Zuschuss der Stadt (ergebniswirksam)	0,00	0,00	–	–
Veränderung Eigenkapital	-82.599,51	25.517,69	81.004,72	118.563,37
Gewinnausschüttung	–	–	–	–
Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	-159.052,00	-87.669,31	25.995,33	63.945,53
Cashflow aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
langfr. Verb. f. Invest. zum 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00

Leistungskennzahlen	2020	2021	2022	2023
Durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte	0	0	0	0
Anzahl der Versorgungsempfänger zum 01.01.	25	23	20	18

Jahresbilanz zum 31.12. in €

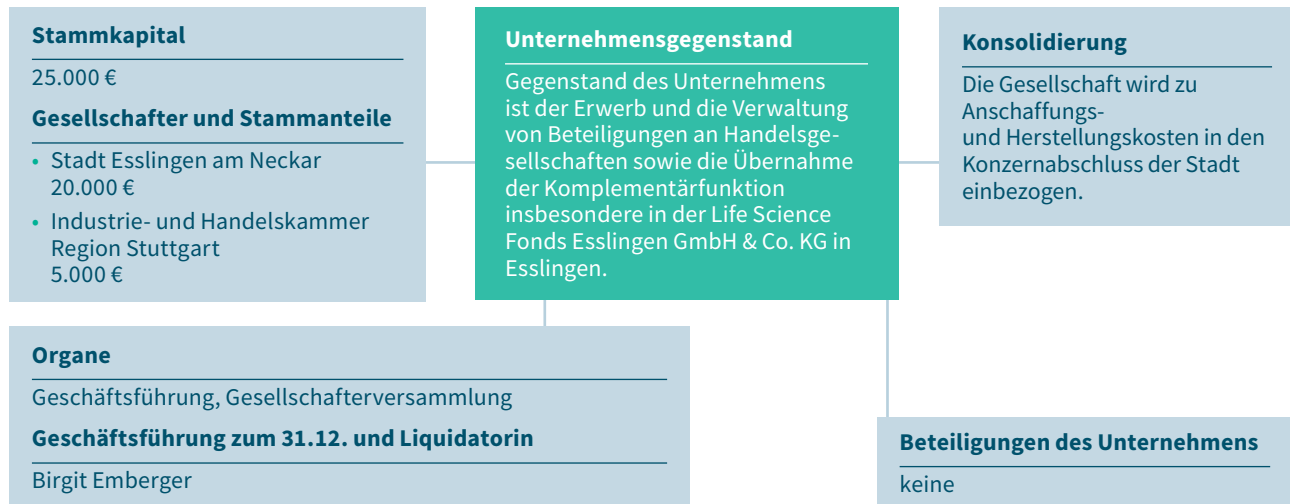
Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	1.905.743,17	1.891.904,38	1.882.753,02	1.897.315,24
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	1.905.743,17	1.891.904,38	1.882.753,02	1.897.315,24

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	166.344,08	191.861,77	272.866,49	391.429,86
B. Empfangene Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	1.724.671,00	1.685.374,00	1.588.090,00	1.488.273,00
D. Verbindlichkeiten	14.728,09	14.668,61	21.796,53	17.612,38
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	1.905.743,17	1.891.904,38	1.882.753,02	1.897.315,24

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Sonstige betriebl. Erträge	25.345,99	2.484,42	2.293,39	4.434,84
– Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
– Personalaufwand	0,00	-29.882,13	-14.286,30	-34.630,60
– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
– Abschreibung auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
– Sonstige betriebl. Aufwendungen	-15.844,00	-10.500,60	-19.921,74	-10.540,85
+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
-/+ Finanzergebnis	-92.101,50	-86.584,00	-37.080,63	9.299,98
– Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	-82.599,51	-124.482,31	-68.995,28	-31.436,63

2.10 Life Science Fonds Esslingen Verwaltungs-GmbH in Liquidation



Lage des Unternehmens in 2023

Die Gesellschaft befindet sich seit 01.01.2021 in Liquidation. Die Tätigkeit der Geschäftsführung hat sich auch im Jahr 2023 auf die Ausübung der Aufgaben als Liquidatorin beschränkt. Die Aufgaben der Liquidatorin ergeben sich insbesondere aus der u.a. mit den ehemaligen Kommanditisten der Life Science Fonds Esslingen GmbH & Co. KG geschlossenen Vereinbarung vom 28.05.2020.

Die BioTeSys GmbH hat im Jahr 2023 den Rest der Forderungen aus Einlage gemäß Vereinbarung vom 29.04.2021 beglichen. Im Umlaufvermögen ist noch eine Forderung gegenüber dem Finanzamt bilanziert. Die Gesellschaft weist im Jahr 2023 einen Jahresfehlbetrag von -7.605,60 € aus. Dieser kann über bestehende Gewinnvorträge gedeckt werden.

Aussagen zur Geschäftsentwicklung in 2024

Zum 31.12.2023 wurde die Liquidations-Schlussbilanz erstellt. Die Tätigkeit der Liquidatorin beschränkt sich im Jahr 2024 daher nur noch auf die Abwicklung von Einzahlungen und Auszahlungen, die in der Liquidations-Schlussbilanz bereits bilanziert sind. Die Kontenbewegungen 2024 werden in einer Schlussrechnungslegung dokumentiert. Die Gesellschaft wird voraussichtlich noch im Laufe des Jahres 2024 gelöscht.

Künftige Chancen und Risiken

Eine Betrachtung künftiger Chancen und Risiken ist durch die Endabwicklung der Gesellschaft hinfällig.

Finanzkennzahlen in €	2020	2021	2022	2023
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	–	–	0,00	0,00
lfd. Zuschuss der Stadt (ergebniswirksam)	0,00	0,00	–	–
Veränderung Eigenkapital	-8.648,56	-11.493,32	-6.225,10	-7.605,60
Gewinnausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00
Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	-296.637,64	k. A.	k.A.	k.A.
Cashflow aus Investitionstätigkeit	0,00	k. A.	k.A.	k.A.
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	303.784,06	k. A.	k.A.	k.A.
Langfr. Verbindl. f. Invest. zum 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00

Leistungskennzahlen	2020	2021	2022	2023
Durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte	0,1	0,1	0,1	0,1

Jahresbilanz zum 31.12. in €

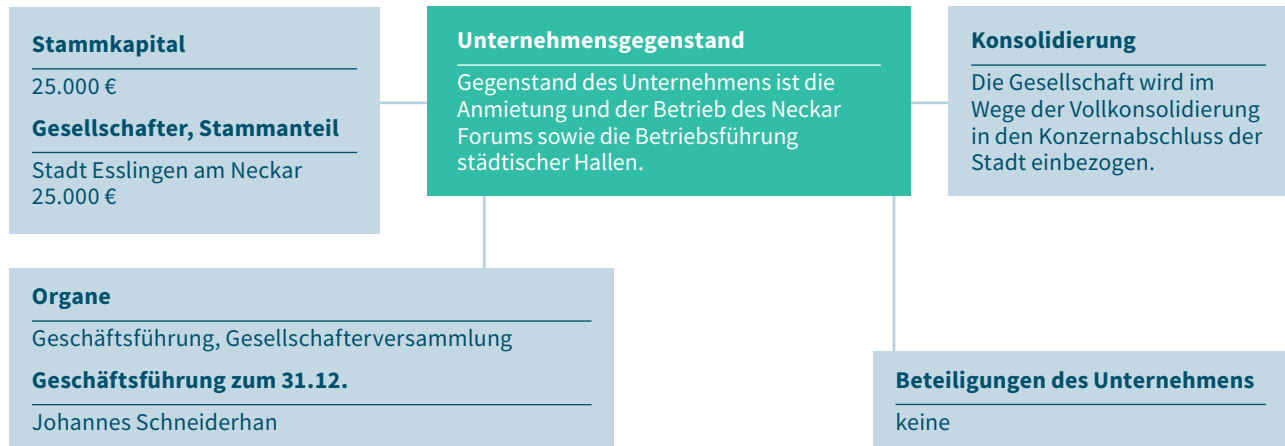
Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	1,00	1,00	1,00	0,00
B. Umlaufvermögen	370.513,68	250.687,94	158.525,84	40.401,16
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	370.514,68	250.688,94	158.526,84	40.401,16

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	56.499,65	45.006,33	38.781,23	31.175,63
B. Empfangene Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	9.228,80	8.263,80	5.523,80	9.111,50
D. Verbindlichkeiten	304.786,23	197.418,81	114.221,81	114,03
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	370.514,68	250.688,94	158.526,84	40.401,16

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	8.300,86	5.688,48	5.677,44	7.577,60
+ Sonstige betriebl. Erträge	0,00	0,00	690,00	89,20
– Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
– Personalaufwand	-5.800,86	-5.817,44	-5.809,30	-7.819,41
– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
– Abschreibung auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
– Sonstige betriebl. Aufwendungen	-46.077,54	-76.758,98	-63.477,86	-38.088,62
+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
-/+ Finanzergebnis	34.928,98	65.394,62	56.694,62	30.581,83
– Steuern	0,00	0,00	0,00	53,80
= Jahresergebnis	-8.648,56	-11.493,32	-6.225,10	-7.605,60

2.11 Esslingen live – Kultur und Kongress GmbH



Lage des Unternehmens in 2023

Die Lage erholt sich weiter nach den massiven Einschnitten in der Corona-Zeit. Nach der Veranstaltungsballung in 2022 hat sich eine gewisse Normalisierung in 2023 ergeben, weshalb die Belegung im Neckar Forum leicht unter der von 2022 liegt. 2023 war das letzte Jahr in dem das Hotel leer stand. Das Jahr war geprägt von umfangreichen Sanierungsarbeiten im Hotel vor Wiederinbetriebnahme und dementsprechender hoher finanzieller Belastung.

Aussagen zur Geschäftsentwicklung in 2024

Die Buchungslage im Jahr 2024 ist zum Berichtszeitpunkt bereits sehr gut, der Veranstaltungsbetrieb erholt und verbessert sich weiter. Das Hotel hat am 10.01.2024 eröffnet, sodass in 2024 wieder Pachtzahlungen und Betriebskostenersätze fließen. Zudem haben sich die Bedingungen für den Veranstaltungsbetrieb am Neckar Forum Areal durch den Hotelbetrieb wieder deutlich verbessert. Auch die Pachteinahmen der Tiefgarage erholen sich durch die sich weiter verbessernde Belegung.

Künftige Chancen und Risiken

Der Veranstaltungsbetrieb wird sich im Laufe des Jahres 2024 weiter normalisieren und die Belegung wird sich gegenüber den Vorjahren verbessern. Der Hotelbetrieb ist sehr gut gestartet, letzte Baustellen wie bspw. die Dachabdichtung/ Instandsetzung der Dachterrasse wurden im Juli abgeschlossen.

Die Kooperation mit dem Hotelbetreiber läuft gut und wird sich weiter einspielen. Pachtzahlungen laufen und auch der weitere Kostendruck des Leerstandsbetriebes und der Instandsetzung fällt weg. Ab Sommer startet der Ausbau des Turmsaals, eines weiteren Veranstaltungsraumes im Dicken Turm. In den kommenden Jahren werden weitere Investitionen in die Gebäude nötig sein. Beispiele hierfür sind die weiteren Sanierungsabschnitte der Tiefgarage im Neckar Forum sowie der LED-Umbau der Saalbeleuchtung.

Finanzkennzahlen in €	2020	2021	2022	2023
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	–	–	7.315.789,93	5.855.912,98
lfd. Zuschuss der Stadt (ergebniswirksam)	3.551.641,00	3.551.641,00	–	–
Veränderung Eigenkapital	20.583,26	-422.682,09	1.969.046,43	-922.130,80
Gewinnausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00
Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	-3.582.012,33	-4.034.525,98	-5.020.738,50	-6.111.638,77
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-61.754,20	-23.471,85	-5.289,77	-609.348,38
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-3.483.869,20	3.925.944,52	7.072.079,85	5.828.936,45
Langfr. Verbindl. f. Invest. zum 31.12.	248.163,61	222.469,11	196.436,45	170.048,81

Leistungskennzahlen	2020	2021	2022	2023
Durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte	11	11	10	10
Auslastung in % im Neckarforum	21	17	32	26
Auslastung in % in der Osterfeldhalle	19	26	47	56
Anzahl der Belegungstage Neckarforum	76	63	117	96
Anzahl der Belegungstage Osterfeldhalle	71	94	171	206

Jahresbilanz zum 31.12. in €

Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	316.260,00	266.652,00	211.605,00	758.918,38
B. Umlaufvermögen	1.915.779,70	1.587.165,03	3.670.886,50	3.158.120,28
C. Rechnungsabgrenzungsposten	158.650,43	123.736,31	117.049,12	403.624,70
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	2.390.690,13	1.977.553,34	3.999.540,62	4.320.663,36

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	1.906.058,05	1.483.375,96	3.452.422,39	2.530.291,59
B. Empfangene Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	91.068,01	93.755,92	106.046,49	120.815,82
D. Verbindlichkeiten	393.564,07	400.421,46	441.071,74	1.669.555,95
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	2.390.690,13	1.977.553,34	3.999.540,62	4.320.663,36

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	1.405.629,75	530.567,44	1.039.453,76	975.844,56
+ Sonstige betriebl. Erträge	318.407,85	40.822,01	7.966,68	4.530,97
– Materialaufwand	-187.527,25	-133.799,83	-350.335,76	-267.352,30
– Personalaufwand	-579.107,98	-562.555,87	-596.156,48	-618.408,22
– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	-344.224,09	-78.546,63	-60.336,77	-62.035,00
– Abschreibung auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
– Sonstige betriebl. Aufwendungen	-4.073.758,81	-4.122.288,28	-4.908.981,20	-6.682.600,24
+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
–/+ Finanzergebnis	-8.660,03	-11.082,59	-9.145,17	-7.151,99
– Steuern	-111.816,62	-109.121,22	-122.526,64	-120.871,56
= Jahresergebnis	-3.581.057,18	-4.446.004,97	-5.000.061,58	-6.778.043,78

2.12 Neckar Netze Bündelgesellschaft T GmbH & Co. KG



Lage des Unternehmens in 2023

Der Geschäftsführer der Gesellschaft beurteilt die wirtschaftliche Lage des Unternehmens positiv. Im Geschäftsjahr 2023 konnte das Unternehmen seine Tätigkeit insgesamt profitabel weiterführen. Der Erlös aus dem Betrieb der Photovoltaikanlagen lag zwar unter dem Planniveau, die Beteiligungserträge sind dagegen deutlich (mit 1.338 T€, geplant waren 1.194 T€) über dem Planwert. Maßgeblich für die im Vergleich zum Wirtschaftsplan positive Entwicklung sind die Beteiligungserträge aus der Beteiligung an der Neckar Netze GmbH & Co. KG.

Aussagen zur Geschäftsentwicklung in 2024

Es wird erwartet, dass die Höhe der künftigen Beteiligungserträge sich um etwa ein Drittel gemessen an denen des Jahres 2023 vermindert. Erwartet werden Umsatzerlöse in Höhe von 35 T€. Die Umsatzerlöse werden auf diesem Niveau verbleiben. Das Planergebnis (EBT) 2024 beläuft sich, nach Begleichung der Zinsen auf die Gesellschafterdarlehen, auf 404 T€.

Künftige Chancen und Risiken

Für die Gesellschaft ist insbesondere das Risikomanagement der Neckar Netze von Bedeutung. Bei dieser werden regelmäßig Einzelrisiken überprüft und hierdurch die Transparenz der wesentlichen Risiken gesichert. Im abgelaufenen Geschäftsjahr erfolgte ein regelmäßiges

Risikoreporting quartalsweise an die Geschäftsführung der Neckar Netze. Im Betrieb der Photovoltaikanlagen werden keine besonderen Risiken gesehen, der Betriebszweig lässt aber auch keine nennenswerten Chancen erhoffen.

Finanzkennzahlen in €	2020	2021	2022	2023
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00	0,00	0,00	0,00
lfd. Zuschuss der Stadt (ergebniswirksam)	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung Eigenkapital	211.893,40	158.347,25	131.026,89	174.016,73
Gewinnausschüttung	613.105,25	826.907,70	814.588,13	819.671,01
Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	-179,00	173.255,45	-37.916,95	-149.333,94
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-4.468.355,00	1.250.505,86	1.225.849,78	1.864.248,01
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	4.225,00	-1.113.723,87	-1.262.248,42	1.958.265,42
Langfr. Verbindl. f. Invest. zum 31.12.	10.151.318,00	9.907.917,61	9.664.517,61	12.721.117,61

Leistungskennzahlen	2020	2021	2022	2023
Durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte	0	0	0	0
Gewinnausschüttung an SVE in €	430.540,76	580.207,93	578.778,80	579.350,54
Gesamtkapitalrendite in %	13,64	12,18	12,89	13,36
Ausbezahlte Rendite in %	11,0	10,0	10,0	10,0

Jahresbilanz zum 31.12. in €

Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	17.655.041,05	17.638.864,05	17.622.687,05	20.906.510,05
B. Umlaufvermögen	1.790.846,33	1.701.509,73	1.655.413,71	1.722.861,38
C. Rechnungsabgrenzungsposten	103.650,67	93.107,73	83.726,15	74.972,15
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	19.549.538,05	19.433.481,51	19.361.826,91	22.704.343,58

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	8.366.240,40	8.524.587,65	8.655.614,54	8.829.631,27
B. Empfangene Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	39.600,00	45.400,00	49.400,00	52.800,00
D. Verbindlichkeiten	11.143.697,65	10.863.493,86	10.656.812,37	13.821.912,31
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	19.549.538,05	19.433.481,51	19.361.826,91	22.704.343,58

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2019	2020	2021	2022
Betriebsleistung	33.908,82	28.575,29	32.205,01	28.069,22
+ Sonstige betriebl. Erträge	0,00	0,00	0,00	170,04
– Materialaufwand	-2.679,03	-2.679,03	-2.679,03	-12.522,68
– Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	-16.177,00	-16.177,00	-16.177,00	-16.177,00
– Abschreibung auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
– Sonstige betriebl. Aufwendungen	-59.893,52	-51.736,79	-52.082,23	-53.308,24
+ Erträge aus Beteiligungen	1.250.505,86	1.197.588,17	1.225.849,78	1.335.808,80
+ Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	99.943,19
– Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	99.943,19
– Steuern	-386.949,63	-424.208,95	-412.765,01	-508.326,03
= Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
	818.715,50	731.361,69	774.351,52	873.657,30

3. Sonstige Beteiligungsunternehmen

3.1 Neckarhafen Plochingen GmbH

Stammkapital:

2.200.000 €

Gesellschafter, Stammanteile

- Stadt Esslingen am Neckar
66.000 €
- weitere Gesellschafter
2.134.000 €

Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist das Betreiben und gegebenenfalls die Erweiterung des Neckarhafen Plochingen und die Ansiedlung von Umschlags-, Handels- und Industriebetrieben entlang des Neckars im Einvernehmen mit den Gemeinden.

Konsolidierung

Die Gesellschaft wird zu Anschaffungs- und Herstellungskosten in den Konzernabschluss der Stadt einbezogen.

Organe

Geschäftsführung, Verwaltungsrat, Gesellschafterversammlung

Geschäftsführung zum 31.12.

Gerhard Straub

Beteiligungen des Unternehmens

keine

Jahresbilanz zum 31.12. in €

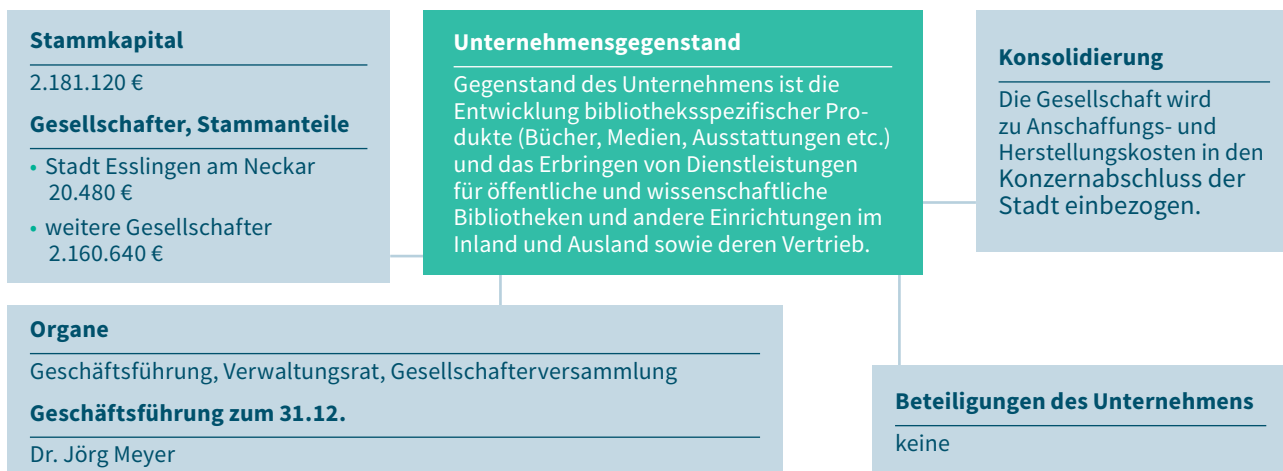
Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	1.503.001,78	1.638.887,23	1.675.874,11	2.371.424,01
B. Umlaufvermögen	2.182.385,80	2.129.595,31	2.335.531,55	1.669.436,04
C. Rechnungsabgrenzungsposten	3.498,15	6.603,45	7.243,40	4.427,08
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	3.688.885,73	3.775.085,99	4.018.649,06	4.045.287,13

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	3.335.975,04	3.408.088,83	3.435.468,12	3.549.684,54
B. empfangene Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	298.209,94	290.514,78	430.481,63	464.842,04
D. Verbindlichkeiten	52.023,12	73.733,40	152.338,89	30.237,65
E. Rechnungsabgrenzungsposten	2.677,63	2.748,98	360,42	522,90
Bilanzsumme	3.688.885,73	3.775.085,99	4.018.649,06	4.045.287,13

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	745.069,09	769.001,67	783.503,55	852.316,97
+ Sonstige betriebl. Erträge	15.239,20	9.018,08	11.742,53	28.418,68
- Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
- Personalaufwand	-246.391,29	-251.394,33	-193.105,02	-214.299,79
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	-58.995,20	-60.495,07	-61.992,26	-49.546,25
- Abschreibung auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige betriebl. Aufwendungen	-293.108,27	-304.319,48	-375.040,70	-378.828,76
+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
-/+ Finanzergebnis	-5.470,36	1.413,62	-23.515,35	26.562,29
- Steuern	-72.975,17	-67.058,73	-40.582,43	-76.794,26
= Jahresergebnis	83.368,00	96.165,76	101.010,32	187.828,88

3.2 ekz.bibliotheksservice GmbH



Jahresbilanz zum 31.12. in €

Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	14.738.564,10	14.919.314,39	22.418.991,50	21.221.061,57
B. Umlaufvermögen	18.075.395,86	20.418.482,94	15.553.032,02	18.297.356,79
C. Rechnungsabgrenzungsposten	81.302,80	116.987,93	186.412,31	163.611,53
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	32.895.262,76	35.454.785,26	38.158.435,83	39.682.029,89

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	17.654.652,45	19.323.029,10	22.848.973,67	23.503.965,43
B. empfangene Sonderposten	11.225.938,65	11.513.713,09	10.947.530,34	10.273.066,10
C. Rückstellungen	4.014.624,06	4.617.993,07	4.347.640,12	5.748.781,67
D. Verbindlichkeiten	47,60	50,00	642,02	0,00
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	13.649,68	156.216,69
Bilanzsumme	32.895.262,76	35.454.785,26	38.158.435,83	39.682.029,89

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	50.598.870,98	50.821.414,90	50.595.793,99	50.237.333,22
+ Sonstige betriebl. Erträge	336.781,00	183.979,13	489.544,19	5.530.148,12
– Materialaufwand	-27.327.879,91	-28.248.497,12	-28.357.896,17	-28.103.137,31
– Personalaufwand	-13.460.581,23	-13.295.779,71	-13.757.323,24	-13.644.187,27
– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	-1.221.048,65	-1.403.873,78	-1.307.517,27	-1.378.032,68
– Abschreibung auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
– Sonstige betriebl. Aufwendungen	-6.498.440,65	-5.365.320,19	-5.375.863,99	-6.223.615,28
+ Erträge aus Beteiligungen	1.604.912,79	1.787.447,03	4.329.796,64	1.453.997,83
-/+ Finanzergebnis	-489.023,01	-510.025,22	-142.378,41	70.653,05
– Steuern	-877.783,69	-800.968,39	-948.211,17	-2.288.167,92
= Jahresergebnis	2.665.807,63	3.168.376,65	5.525.944,57	5.654.991,76

3.3 Klimaschutzagentur des Landkreises Esslingen gemeinnützige GmbH

Stammkapital:

50.000 €

Gesellschafter, Stammanteile

- Landkreis Esslingen
25.000,00 €
- Kommunaler Klimaschutzverein Landkreis Esslingen e.V.
10.000,00 €
- Große Kreisstadt Esslingen am Neckar
2.500,00 €
- Große Kreisstadt Nürtingen
2.500,00 €
- Große Kreisstadt Kirchheim unter Teck
2.500,00 €
- Große Kreisstadt Ostfildern
2.500,00 €
- Große Kreisstadt Filderstadt
2.500,00 €
- Große Kreisstadt Leinfelden-Echterdingen
2.500,00 €

Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb einer Klimaschutzagentur zur Förderung des Umwelt- und Klimaschutzes. Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des Umweltschutzes, einschließlich des Klimaschutzes, entsprechend § 52 Abs. 2 Nr. 8 AO.

Konsolidierung

Die Gesellschaft wird zu Anschaffungs- und Herstellungskosten in den Konzernabschluss der Stadt einbezogen.

Beteiligungen des Unternehmens

keine

Organe

Geschäftsführung, Beirat, Gesellschafterversammlung

Geschäftsführung zum 31.12.

Florian Hoffmann

Jahresbilanz zum 31.12. in €

Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	–	30.595,25	30.409,00	22.623,00
B. Umlaufvermögen	–	128.437,32	193.767,39	198.713,12
C. Rechnungsabgrenzungsposten	–	0,00	0,00	0,00
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	–	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	–	159.032,57	224.176,39	221.336,12

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	–	135.128,49	195.544,63	186.178,72
B. Empfangene Sonderposten	–	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	–	22.100,00	21.105,00	20.659,55
D. Verbindlichkeiten	–	1.804,08	7.526,76	14.497,85
E. Rechnungsabgrenzungsposten	–	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	–	159.032,57	224.176,39	221.336,12

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	–	160.150,76	433.040,84	430.537,69
+ Sonstige betriebl. Erträge	–	0,00	1.888,22	275,00
– Materialaufwand	–	-43.894,41	-27.068,55	-30.251,43
– Personalaufwand	–	-30.262,09	-234.571,30	-299.014,19
– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	–	-11.907,79	-13.680,11	-13.814,07
– Abschreibung auf Finanzanlagen	–	0,00	0,00	0,00
– Sonstige betriebl. Aufwendungen	–	-56.127,28	-99.192,96	-97.202,80
+ Erträge aus Beteiligungen	–	0,00	0,00	0,00
–/+ Finanzergebnis	–	0,00	0,00	103,89
– Steuern	–	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	–	17.959,19	60.416,14	-9.365,91

4. Eigenbetriebe der Stadt Esslingen am Neckar

4.1 Klinikum Esslingen



Lage des Unternehmens in 2023

Als Alleingesellschafter und Verpächter der Grundstücke und Gebäude ist die wirtschaftliche Situation des Eigenbetriebs KE sehr eng mit der Entwicklung der KE GmbH verbunden. Die Betriebsleistung des Eigenbetriebs KE besteht zum größten Teil aus den Erstattungen für nicht von Fördermitteln abgedeckte Abschreibungen und aus den zugehörigen Finanzierungszinsen. Im Eigenbetrieb KE wird kein Personal beschäftigt, weshalb keine Personalkosten entstehen.

Die Sachkosten des Eigenbetriebs KE betreffen lediglich administrative Dienstleistungen, die von der KE GmbH erbracht werden, und Kosten, die mit dem Parkhausbetrieb in Zusammenhang stehen. Die Inbetriebnahme des neu errichteten Bettenhauses in Modulbauweise (Haus 0) kann als der bedeutendste Geschäftsvorfall im abgelaufenen Geschäftsjahr angesehen werden. Parallel wurde eine Vielzahl kleinerer Baumaßnahmen geplant oder begonnen, die das Ziel haben, den Leerzug von Haus 2 zu ermöglichen. Darüber hinaus wurden unabhängig von der baulichen

Masterzielplanung zusätzliche kinder- und jugendpsychiatrische Betten im Bestand geschaffen.

Aussagen zur Geschäftsentwicklung in 2024

Die Umsetzung der baulichen Masterzielplanung wird den Geschäftsverlauf des Eigenbetriebs KE im laufenden Jahr auch weiterhin maßgeblich bestimmen. Der Gemeinderat der Stadt Esslingen hat am 26.02.2024 den Bauabschnitt 1b und die infrastrukturell notwendige Vorplanung weiterer Bauabschnitte mit einem Gesamtvolumen von fast 200 Mio. € beschlossen. Im Mai 2024 startet die Umsetzung des Bauabschnitt 1b mit den Maßnahmenpaket 3 und 2 sowie den Ersatzmaßnahmen.

Künftige Chancen und Risiken

Die wesentlichen Chancen bestehen in der erfolgreichen Umsetzung der baulichen Masterzielplanung. Nicht geplante Baukostensteigerungen und Verzögerungen im Bauablauf stellen die größten Risiken dar. Weiterhin besteht das Risiko, dass im Parkhaus geplante Sanierungsmaßnahmen umfassender ausfallen und/oder zu Einschränkungen der Parkmöglichkeiten führen könnten.

Finanzkennzahlen in €	2020	2021	2022	2023
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00	250.000,00	462.000,00	0,00
lfd. Zuschuss der Stadt (ergebniswirksam)	-	-	-	-
Veränderung Eigenkapital	-2.596.286,89	1.438.830,10	1.761.353,28	1.138.400,95
Gewinnausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Geschäftstätigkeit	3.560.463,48	5.509.818,99	4.709.898,32	1.575.974,12
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-8.400.174,84	-5.605.706,39	-17.574.006,09	-25.753.615,08
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	4.839.711,36	95.887,40	12.864.107,77	24.177.640,96
Langfr. Verbindl. f. Invest. zum 31.12.	39.432.822,33	36.146.006,91	45.125.132,68	50.645.215,86

Leistungskennzahlen	2020	2021	2022	2023
Durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte	0	0	0	0

Jahresbilanz zum 31.12. in €

Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	69.231.918,40	67.353.344,21	77.540.902,13	87.681.437,07
B. Umlaufvermögen	4.752.840,56	3.577.853,56	17.511.630,41	8.098.159,13
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	3.400.558,54	1.961.728,44	200.375,16	0,00
Bilanzsumme	77.385.317,50	72.892.926,21	95.252.907,70	95.779.596,20

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	0,00	0,00	0,00	938.025,79
B. Empfangene Sonderposten	29.367.826,00	27.275.362,00	24.751.877,00	38.159.436,00
C. Rückstellungen	3.483.666,65	2.317.388,67	1.218.583,33	179.693,90
D. Verbindlichkeiten	44.533.824,85	43.300.175,54	69.282.447,37	56.502.440,51
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	77.385.317,50	72.892.926,21	95.252.907,70	95.779.596,20

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	4.315.189,22	4.192.066,82	4.209.198,61	4.618.567,23
+ Sonstige betriebl. Erträge	2.457.585,44	3.788.924,52	18.819.851,72	3.927.125,00
- Materialaufwand	-815.104,82	-209.566,02	-201.759,58	-220.866,02
- Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	-5.370.860,76	-5.375.280,58	-5.348.448,17	-5.643.443,86
- Abschreibung auf Finanzanlagen	-8.743.000,00	-2.109.000,00	-2.038.000,00	-10.000.000,00
- Sonstige betriebl. Aufwendungen	-346.145,87	-108.378,91	-15.211.253,63	-84.870,38
+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
-/+ Finanzergebnis	-1.199.077,01	-1.030.809,78	-1.007.738,82	-1.284.292,77
- Steuern	-94.873,09	-68.125,95	39.503,15	-173.818,25
= Jahresergebnis	-9.796.286,89	-920.169,90	-738.646,72	-8.861.599,05

4.2 Städtischer Verkehrsbetrieb Esslingen am Neckar



Lage des Unternehmens in 2023

Das Jahrhundertprojekt, den SVE zum ersten deutschen Nahverkehrsunternehmen umzubauen, um seine Verkehrsleistung zu 100% elektrisch zu erbringen, ging mit der Bestellung von 46 Batterie-Oberleitungsbussen, bei der Firma Van Hool, in die Umsetzungsphase. Ebenso wurde nach der Sommerpause mit der Bausphase I zur Erweiterung der Oberleitungsinfrastruktur begonnen, wozu in der Pliensauvorstadt entlang der Stuttgarter Straße neue Masten nebst Fahrdraht errichtet werden. Ein weiterer Eckpfeiler war die Inbetriebnahme der kompletten Busflotte mit Fahrgastzählgeräten und des damit verbundenen Hintergrund- und Auswertungssystem für aktuelle Besetzgradinformationen und Kapazitäts- bzw. Auslastungsfragestellungen. Die Vorgaben zur Allgemeinen Vorschrift, die Einnahmenverteilung durch automatische Fahrgastzählssysteme (AFZS) zu erfassen, ist demnach erfüllt.

Aussagen zur Geschäftsentwicklung in 2024

Das Jahr 2024 wird hauptsächlich durch die Planungsleistungen der weiteren Bauphasen

zum Oberleitungsausbau geprägt sein, einhergehend mit der Ertüchtigung der Betriebshöfe für den elektromobilen Ausbau des Fuhrparks. Außerdem stehen innerhalb des Streckennetzes wieder große Straßenbaumaßnahmen an, die Auswirkungen auf unser Angebot und den Ressourceneinsatz haben werden. Abgerundet werden die Herausforderungen durch die Umsetzung des Lärmaktionsplans Stufe 3 und der damit verbundenen Angebotserweiterung.

Künftige Chancen und Risiken

Am 08.04.2024 musste unser beauftragter Fahrzeughersteller Insolvenz anmelden. Es gibt zwar einen Käufer für die Omnibussparte, derzeit ist aber noch nicht abzusehen, ob dieser unseren Vertrag auch fortführen wird. Der SVE wird sich daher im Insolvenzverfahren anwaltlich durch eine internationale Kanzlei vertreten lassen, um seine Rechte zu wahren und einen erfolgreichen Abschluss unseres Vorhabens innerhalb des Förderzeitraumes zu erreichen. Hierzu werden auch Ausstiegszenarien unsererseits und eine evtl. Notvergabe geprüft werden.

Finanzkennzahlen in €	2020	2021	2022	2023
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00	0,00	0,00	3.800.000,00
lfd. Zuschuss der Stadt (ergebniswirksam)	1.500.000,00	3.860.000,00	4.200.000,00	–
Veränderung Eigenkapital	300.662,70	81.338,20	240.591,63	567.935,59
Gewinnausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Geschäftstätigkeit	126.405,03	-1.584.367,68	1.776.307,33	1.890.931,64
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-9.082.632,56	-574.194,91	-489.853,88	-13.523.775,11
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	4.043.599,83	2.524.923,20	-1.303.586,81	15.014.243,08
Langfr. Verbindl. f. Invest. zum 31.12.	13.322.741,00	11.468.448,89	10.218.199,22	22.201.157,74

Leistungskennzahlen	2020	2021	2022	2023
Durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte	143	184	184	188
Kostendeckungsgrad in %	74,18	62,21	63,54	69,25
Fahrgäste im Essl. Stadtverkehr lt. VVS	8.647.884	8.941.407	8.928.446	8.360.821
Fahrplan-km im Essl. Stadtverkehr	3.127.384	3.039.568	2.922.114	2.931.347
Durchschnittsalter Fuhrpark in Jahren	5,40	6,30	7,30	8,15

Jahresbilanz zum 31.12. in €

Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	77.706.531,01	75.996.223,88	74.497.376,55	92.196.817,62
B. Umlaufvermögen	3.055.374,80	4.441.907,49	4.186.591,28	7.891.800,05
C. Rechnungsabgrenzungsposten	5.501,08	8.411,90	11.853,80	8.699,22
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	80.767.406,89	80.446.543,27	78.695.821,63	100.097.316,89

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	62.406.902,83	62.488.241,03	62.728.832,66	63.296.768,25
B. Empfangene Sonderposten	1.999.939,86	2.428.659,38	2.206.377,25	8.072.473,06
C. Rückstellungen	1.685.919,26	1.882.401,39	2.006.013,72	1.754.061,18
D. Verbindlichkeiten	14.630.476,44	13.634.948,64	11.754.048,00	26.965.113,00
E. Rechnungsabgrenzungsposten	44.168,50	12.292,83	550,00	8.901,40
Bilanzsumme	80.767.406,89	80.446.543,27	78.695.821,63	100.097.316,89

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	11.366.129,36	10.745.119,96	12.015.336,01	12.965.237,36
+ Sonstige betriebl. Erträge	2.272.466,85	911.790,60	511.909,79	1.096.929,18
– Materialaufwand	-6.300.454,87	-3.558.057,75	-4.013.678,40	-3.849.521,22
– Personalaufwand	-8.613.574,25	-11.413.588,58	-11.702.752,55	-12.189.819,48
– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	-1.970.980,57	-2.284.081,04	-2.183.713,75	-2.306.822,98
– Abschreibung auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
– Sonstige betriebl. Aufwendungen	-1.365.461,23	-1.418.953,52	-1.753.051,47	-1.787.317,35
+ Erträge aus Beteiligungen	4.902.869,96	7.005.888,72	7.269.065,42	2.917.856,93
–/+ Finanzergebnis	19.906,03	103.247,42	108.236,40	432.099,60
– Steuern	-10.238,58	-10.027,61	-10.759,82	-10.706,45
= Jahresergebnis	300.662,70	81.338,20	240.591,63	-2.732.064,41

4.3 Volkshochschule Esslingen am Neckar



Lage des Unternehmens in 2023

Die Volkshochschule konnte im Jahr 2023, inklusive eines Zuschusses der Stadt Esslingen in Höhe von € 824.028, ein positives Jahresergebnis in Höhe von knapp T€ 802 erzielen. Zurückzuführen ist der Jahresüberschuss auf die anhaltende Nachfrage der Flüchtenden im Fachbereich Deutsch als Fremdsprache. Dieses starke Interesse führte sowohl zu einem weiteren Ausbau des Angebotes an Integrations- und Orientierungskursen als auch zu zusätzlichen Eröffnungen von Schulklassen an der Tobias-Mayer-Schule, die das schulische Angebot für berufsschulpflichtige junge Erwachsene von der Alphabetisierung bis zum qualifizierende Hauptschulabschluss abdeckt.

Aussagen zur Geschäftsentwicklung in 2024

Dennoch gilt festzuhalten, dass sich der Trend abnehmender Teilnehmerzahlen und der schwachen Belegung im offenen Kursprogramm weiter fortsetzt. So ist es weder in 2023 noch im laufenden Jahr 2024 gelungen diese Entwicklung abzuschwächen.

Künftige Chancen und Risiken

Es muss auch in Zukunft davon ausgegangen werden, dass sich die Volkshochschule Esslingen immer stärker zu einem Bildungsanbieter im Bereich Deutsch als Fremdsprache entwickelt, die Ihrem originären Bildungsauftrag nicht mehr gerecht werden kann.

Aus den Feedbackbögen der Teilnehmenden des offenen Kursbereichs ist zu entnehmen, dass die dezentrale Lage in einem von Industriebauten geprägten Gebiet, die schlechte Anbindung mit öffentlichen Verkehrsmitteln, die hohen Parkgebühren und fehlende Räume der Begegnung, sowohl im vhs-Gebäude als in der nahen Umgebung negativ bewertet werden.

Trotz dieser Herausforderungen gibt es auch viele positive Aspekte. So wird auf absehbare Zeit der Drittmittelbereich nicht einbrechen. Zudem steht die vhs finanziell auf solidem Grund. Sie verfügt über genügend Rücklagen, um eventuelle Kursrückgänge über einen gewissen Zeitraum überbrücken zu können.

Finanzkennzahlen in €	2020	2021	2022	2023
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	–	–	807.871,00	824.028,00
lfd. Zuschuss der Stadt (ergebniswirksam)	1.096.408,48	940.105,00	–	–
Veränderung Eigenkapital	297.580,50	191.604,95	414.903,49	801.765,97
Gewinnausschüttung	–	–	–	–
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Geschäftstätigkeit	343.957,11	230.502,78	-550.510,48	-405.797,19
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-45.700,55	-68.735,33	-21.307,91	-6.490,63
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	806.153,21	824.028,00
Langfr. Verbindl. f. Invest. zum 31.01.	0,00	0,00	0,00	0,00

Leistungskennzahlen	2020	2021	2022	2023
Durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte	23	22	22	23
Kostendeckungsgrad in % (1)	59,38	63,06	76,47	99
Anzahl der TN aus Kursen	10.459	7.028	11.668	13.575
Anzahl der TN aus sonstigen Angeboten (2)	2.278	4.827	11.986	14.941
Anzahl der Unterrichtseinheiten	30.723	32.690	46.557	48.294

(1) Gesamterträge ohne Zuschüsse/Gesamtaufwand (2) Darunter zählen Studienfahrten, Exkursionen Ausstellungen, Abendgymnasium und Einzelveranstaltungen

Jahresbilanz zum 31.01. in €

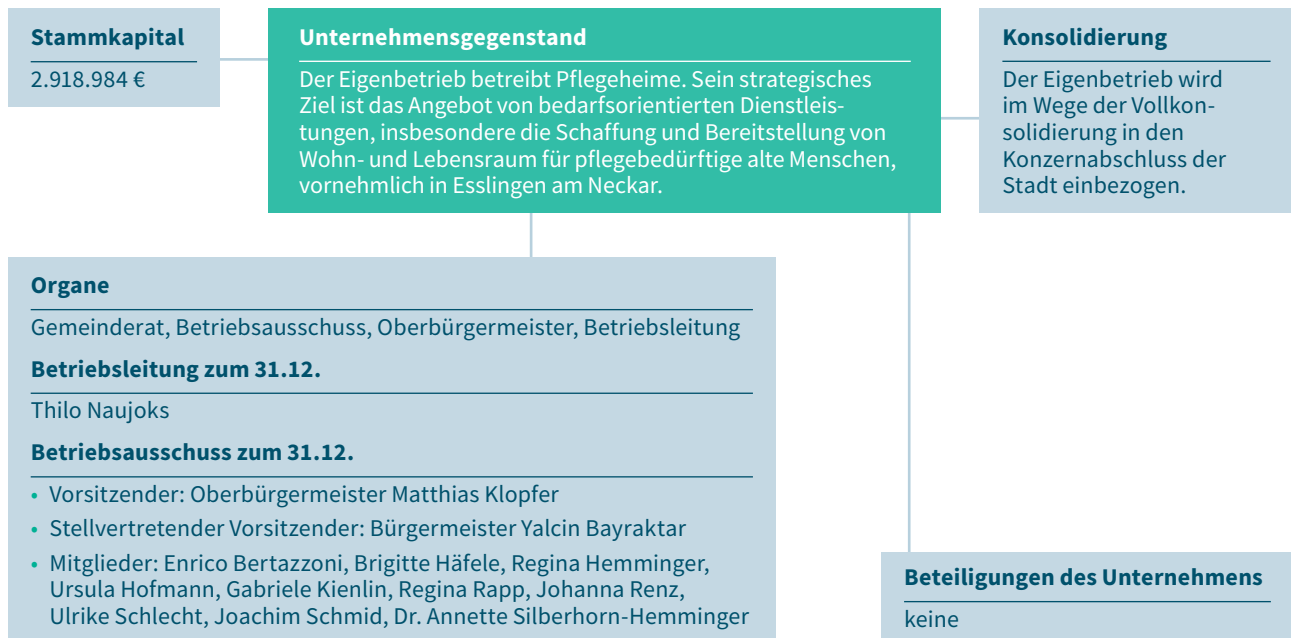
Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	131.314,00	161.151,50	143.989,50	155.440,00
B. Umlaufvermögen	1.529.753,84	1.832.219,39	2.123.286,94	2.872.341,91
C. Rechnungsabgrenzungsposten	8.144,76	9.650,16	10.425,42	9.122,21
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	1.669.212,60	2.003.021,05	2.277.701,86	3.036.904,12

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	953.485,50	1.145.090,45	1.559.993,94	2.361.759,91
B. Empfangene Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	409.000,00	406.000,00	366.090,00	341.640,00
D. Verbindlichkeiten	280.254,36	418.214,50	331.094,32	269.876,31
E. Rechnungsabgrenzungsposten	26.472,74	33.716,10	20.523,60	63.627,90
Bilanzsumme	1.669.212,60	2.003.021,05	2.277.701,86	3.036.904,12

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.01. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	1.489.222,97	1.636.038,29	2.496.646,89	3.537.441,22
+ Sonstige betriebl. Erträge	1.787.529,15	1.775.158,52	651.341,91	606.783,15
– Materialaufwand	-758.046,87	-1.018.799,90	-1.146.952,61	-1.580.485,76
– Personalaufwand	-1.535.305,02	-1.510.712,02	-1.552.901,73	-1.745.222,36
– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	-46.377,05	-38.897,83	-43.263,03	-44.413,69
– Abschreibung auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
– Sonstige betriebl. Aufwendungen	-641.534,77	-651.655,94	-800.881,27	-845.708,15
+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
–/+ Finanzergebnis	2.091,65	473,83	3.042,33	49.376,56
– Steuern	0,00	0,00	0,00	-33,00
= Jahresergebnis	297.580,06	191.604,95	-392.967,51	-22.262,03

4.4 Städtische Pflegeheime Esslingen am Neckar



Lage des Unternehmens in 2023

Positiv ist, dass die Baumaßnahmen im Pflegeheim Obertor zur Anpassung an die Bestimmungen der LandesHeimBauVO (bis zum Ende der befristeten Befreiung am 31.12.2035) sowie die Brandschutzertüchtigung abgeschlossen werden konnten. Des weiteren ist es gelungen, die neue solitäre und therapieorientierte Kurzzeitpflege erfolgreich am Markt zu platzieren und damit eine große Versorgungslücke zu schließen. Mit einem Verlust in Höhe von 1.879 T€ muss der Eigenbetrieb jedoch sein schlechtestes Ergebnis seit Gründung verzeichnen. Die Gründe liegen in temporären Belegungsstopps wegen Nichterfüllung der Fachkraftquote, Nichtbelegbarkeit von Zimmern während der Bauphase, einem erheblichen Rückgang der Pflegekennzahlen, der stark defizitären Tagespflegen sowie enormen inflationsbedingten Kostensteigerungen.

Aussagen zur Geschäftsentwicklung in 2024

Intensive Bemühungen zur Verbesserung der Auslastung, einer Erhöhung der Pflegekennzahlen – soweit im Rahmen der Aufnahmeprozesse und des

Einstufungsmanagements möglich – die konsequente Anpassung der Personalausstattung an sich stets verändernde Pflegekennzahlen und die Ausschöpfung aller Möglichkeiten zur Kosteneindämmung ermöglichen in 2024 voraussichtlich eine wirtschaftliche Stabilisierung. Es zeigt sich jedoch, dass die prospektiv mit Pflegekassen und dem Sozialhilfeträger vereinbarten Budgets nicht auskömmlich sind, so dass für 2025 neue Heimentgelte verhandelt werden müssen.

Künftige Chancen und Risiken

Grundsätzlich zeigt sich, dass die bestehenden Finanzierungsstrukturen der Pflegeheime nicht ausreichend sind, um Belegungsstopps aufgrund des Pflegefachkräftemangels aufzufangen zu können. Angesichts des desolaten Arbeitsmarktes bleibt damit ein erhebliches Verlustrisiko bestehen. Die Chancen liegen in der weiteren Diversifizierung des Portfolios, etwa durch eine Betriebserweiterung um ambulant betreute Wohnformen und die Gründung eines ambulanten Dienstes. Die Nachfrage ist demografiebedingt weiter ansteigend.

Finanzkennzahlen in €	2020	2021	2022	2023
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	-	-	0,00	2.000.000,00
lfd. Zuschuss der Stadt (ergebniswirksam)	0,00	0,00	-	-
Veränderung Eigenkapital	499.931,15	356.970,62	4.415,71	121.150,56
Gewinnausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Geschäftstätigkeit	1.817.000,00	2.282.404,00	1.594.312,00	96.017,00
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-541.000,00	-914.839,00	-1.423.305,00	-1.005.734,00
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-1.124.000,00	-558.582,00	-574.231,00	1.387.316,00
Langfr. Verbindl. f. Invest. zum 31.12.	24.514.491,98	24.545.810,73	24.300.031,15	24.113.110,46

Leistungskennzahlen	2020	2021	2022	2023
Durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte	268,60	277,10	279,09	289,69
Auslastung der Pflegeplätze in % stationär	97,65	97,03	95,06	98,71
Auslastung solitäre Kurzzeitpflege in %	---	---	---	74,72
Auslastung der Pflegeplätze in % teilstationär	48,04	62,03	73,53	69,07
Anzahl der Pflegeplätze stationär	362	362	362	331
Anzahl der Pflegeplätze solitäre Kurzzeitpflege	---	---	---	24
Anzahl der Pflegeplätze teilstationär	54	54	54	54
Anzahl der Appartements im Betreuten Wohnen	50	50	50	50

Jahresbilanz zum 31.12. in €

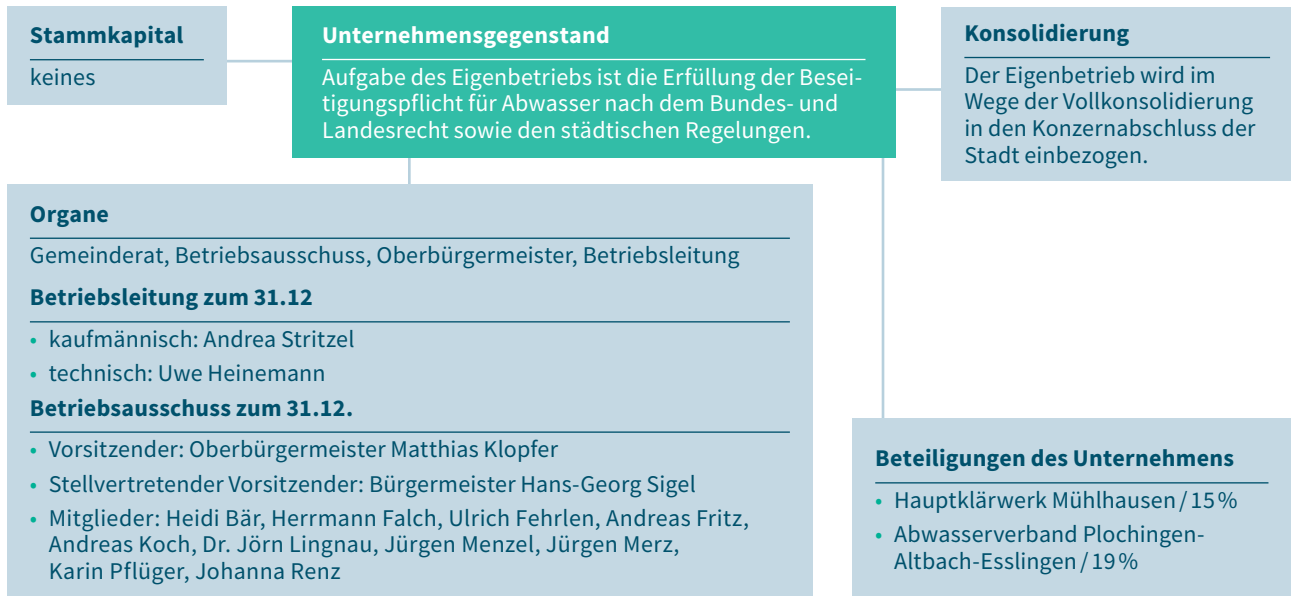
Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	33.814.817,41	33.312.099,92	33.277.213,83	32.825.009,23
B. Umlaufvermögen	1.669.094,48	2.737.942,28	2.365.178,27	2.819.689,07
C. Rechnungsabgrenzungsposten	34.453,16	68.555,69	83.013,90	81.515,69
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	35.518.365,05	36.118.597,89	35.725.406,00	35.726.213,99

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	4.803.520,15	5.160.490,77	5.164.906,48	5.286.057,04
B. Empfangene Sonderposten	4.370.827,40	4.142.074,40	3.992.157,40	3.764.708,40
C. Rückstellungen	642.994,37	1.091.584,42	1.092.798,18	1.258.513,82
D. Verbindlichkeiten	25.342.089,77	25.393.638,18	25.145.464,25	25.111.942,64
E. Rechnungsabgrenzungsposten	358.932,36	330.810,12	330.079,69	304.992,09
Bilanzsumme	35.518.364,05	36.118.597,89	35.725.406,00	35.726.213,99

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	20.241.239,66	20.644.978,77	21.199.582,77	22.583.858,31
+ Sonstige betriebl. Erträge	2.459.116,23	2.564.468,37	3.287.275,49	2.138.651,34
- Materialaufwand	-3.310.687,99	-3.324.939,13	-3.569.792,47	-4.019.170,90
- Personalaufwand	-16.106.154,00	-16.908.273,65	-18.308.179,15	-19.659.635,64
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	-1.236.910,13	-1.208.812,47	-1.239.633,26	-1.244.181,82
- Abschreibung auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige betriebl. Aufwendungen	-1.007.973,75	-931.894,14	-952.494,31	-1.262.302,45
+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
-/+ Finanzergebnis	-538.698,61	-478.557,13	-412.343,36	-416.068,28
- Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	499.931,41	356.970,62	4.415,71	-1.878.849,44

4.5 Stadtentwässerung Esslingen am Neckar



Lage des Unternehmens in 2023

Der Jahresüberschuss mit 792.243 € ist um 143.668 € geringer als im Vorjahr. Die Aufwendungen stiegen um 659.315 €, die Erlöse um 515.647 €. Die Einnahmen aus Schmutzwassergebühren stiegen um 221.159 € und aus Niederschlagswassergebühren um 322.836 €. Im Schmutzwassergebührenhaushalt wurde eine Kostenüberdeckung 2023 von 276.501 € und im Niederschlagswassergebührenhaushalt von 87.962 € festgestellt.

Aussagen zur Geschäftsentwicklung in 2024

Für 2024 wird erwartet, dass die Ausgaben für die Betriebskostenerstattung für das Klärwerk Mühlhausen gegenüber dem Planansatz deutlich ansteigen werden. Für die Nachzahlung auf die Betriebskostenumlage 2023 und höhere Vorauszahlungen 2024 wird die überplanmäßige Ausgabe voraussichtlich 1,1 Mio. € betragen. Diese kann nur zum Teil durch Minderausgaben oder Mehreinnahmen, wie z.B. höheren Zinserträgen ausgeglichen werden. Dadurch ist eine Kostenunterdeckung im Schmutzwasser- und

Niederschlagswassergebührenhaushalt zu erwarten, obwohl die geplanten Erträge aus den Gebühren voraussichtlich erreicht werden. Die erwarteten Kostenunterdeckungen können durch Verrechnung mit den bestehenden Überdeckungen und durch Gebührenerhöhungen in den Folgejahren ausgeglichen werden. Dennoch kann der geplante Jahresüberschuss 2024 voraussichtlich nicht erreicht werden.

Künftige Chancen und Risiken

Investitionen von rund 4,4 Mio. €, die im Jahr 2023 nicht verwirklicht werden konnten, sind im Wirtschaftsplan 2024 neu geplant worden. Insgesamt stehen in 2024 13,1 Mio. € für Investitionen in Sach- und Finanzanlagen zur Verfügung. Der Fachkräftemangel in Bauunternehmen und der Mangel an Ingenieuren sowohl im Tiefbauamt der Stadt, als auch bei den Ingenieurbüros, führen dazu, dass die Umsetzung der geplanten Investitionsvorhaben schwierig und zeitlich verzögert ist. Der Eigenbetrieb ist gefordert, unter diesen Bedingungen die anstehenden Vorhaben durchzuführen.

Finanzkennzahlen in €	2020	2021	2022	2023
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00	0,00	0,00	0,00
lfd. Zuschuss der Stadt (ergebniswirksam)	0,00	0,00	–	–
Veränderung Eigenkapital	882.987,36	1.156.500,93	935.911,02	792.242,81
Gewinnausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Geschäftstätigkeit	5.669.000,00	8.660.000,00	9.424.668,35	11.859.102,14
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-7.950.000,00	-7.364.000,00	-4.028.044,85	-4.319.423,00
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	2.285.000,00	470.000,00	-3.831.279,06	-3.453.965,00
Langfr. Verbindl. f. Invest. zum 31.12.	108.106.404,16	108.140.620,30	104.540.239,41	102.707.873,37

Leistungskennzahlen	2020	2021	2022	2023
Durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte	0	0	0	0
Gesamtlänge der Abwasserkanäle/km	310,7	312,2	312,2	312,2
gebührenrelevante Abwassermenge/m ³	5.072.114	4.976.522	4.918.669	4.902.229
versiegelte Fläche(ohne Verkehrsfl.)/m ²	5.949.140	6.095.883	5.988.243	5.945.496
Gebührensatz Schmutzwasser in €/m ³	1,92	2,19	2,26	2,26
Gebührensatz Niederschlagsw. in €/m ²	0,83	0,83	0,83	0,83

Jahresbilanz zum 31.12. in €

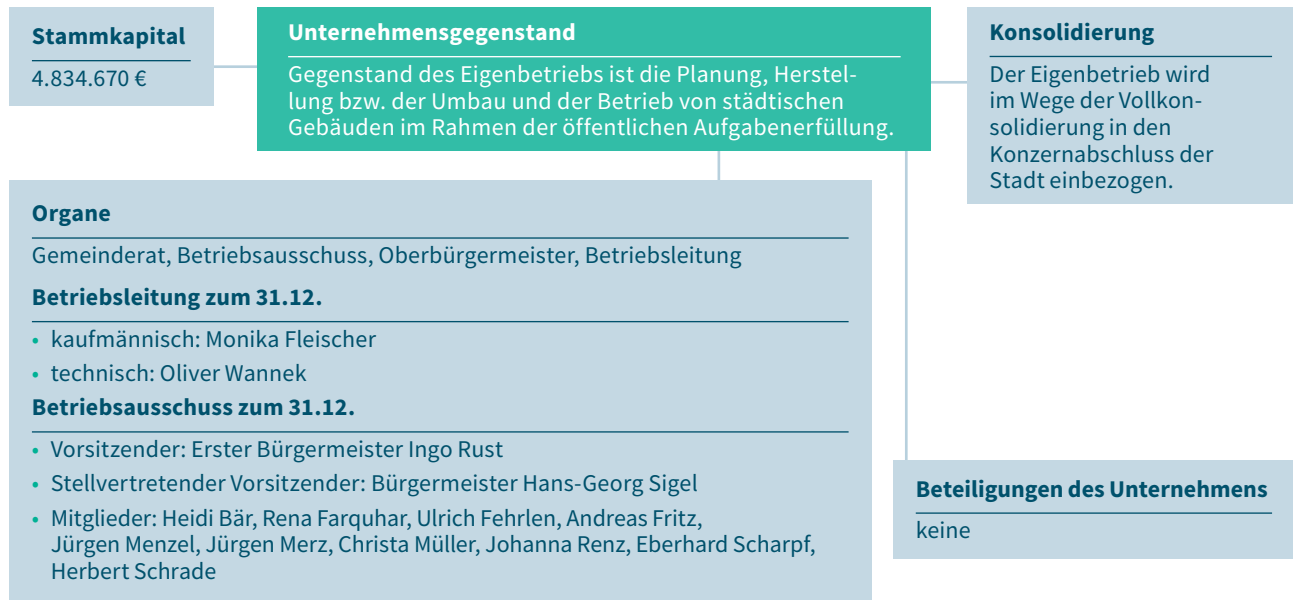
Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	128.170.305,18	128.916.471,74	126.126.532,28	123.762.427,91
B. Umlaufvermögen	9.833.521,69	9.914.878,01	11.493.515,31	15.951.192,82
C. Rechnungsabgrenzungsposten	29.584,98	27.288,41	25.177,95	23.603,25
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	138.033.411,85	138.858.638,16	137.645.225,54	139.737.223,98

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	10.046.730,99	11.203.231,92	12.139.142,94	12.931.385,75
B. Empfangene Sonderposten	12.205.371,42	11.752.109,03	13.643.007,01	14.045.291,90
C. Rückstellungen	722.784,76	1.208.666,53	1.701.667,66	2.549.644,61
D. Verbindlichkeiten	114.932.224,68	114.583.030,68	110.064.507,93	110.128.701,72
E. Rechnungsabgrenzungsposten	126.300,00	111.600,00	96.900,00	82.200,00
Bilanzsumme	138.033.411,85	138.858.638,16	137.645.225,54	139.737.223,98

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	16.375.470,50	18.361.905,48	18.059.577,42	18.504.990,14
+ Sonstige betriebl. Erträge	2.008.238,85	862.381,80	1.036.405,09	886.669,46
– Materialaufwand	-2.410.364,46	-2.483.990,98	-2.695.050,13	-2.328.121,95
– Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	-4.095.675,26	-4.250.740,97	-4.127.480,80	-4.075.377,93
– Abschreibung auf Finanzanlagen	-2.563.686,37	-2.733.494,40	-2.672.623,05	-2.833.018,74
– Sonstige betriebl. Aufwendungen	-5.117.956,15	-5.498.454,30	-5.731.017,68	-6.763.289,73
+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
–/+ Finanzergebnis	-3.313.039,75	-3.101.105,70	-2.933.899,83	-2.599.608,44
– Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	882.987,36	1.156.500,93	935.911,02	792.242,81

4.6 Städtische Gebäude Esslingen am Neckar



Lage des Unternehmens in 2023

Die Investitionen im Geschäftsjahr betrugen 22 Mio €. Die Mieterlöse stiegen ebenso wie die Aufwendungen für die Betriebskosten weiter an. Die Abrechnungen der Betriebskosten wurden bis zum Jahresende 2023 abgeschlossen. Der Personalaufwand ist ebenfalls gestiegen. Der Jahresgewinn in Höhe von 4.810 T€ wird in den Folgejahren zur Finanzierung von Investitionen im Bestand verwendet werden.

Aussagen zur Geschäftsentwicklung in 2024

Es wird ein positives Jahresergebnis erwartet. Die Erträge/Aufwendungen entwickeln sich planmäßig, die Bauprojekte erfahren deutliche Kostenteigerungen und Terminverschiebungen.

Künftige Chancen und Risiken

Die Zukunft wird vom Ausbau der Bildungs- und Betreuungseinrichtungen geprägt sein. Weitere Schwerpunkte sind der Bereich des Brandschutzes in öffentlichen Gebäuden, die Verbesserung der Gebäudesubstanz durch Sanierungen bzw. Modernisierungen, ebenso die moderne Versorgung der zunehmenden Anzahl der Mitarbeiter bei der Stadt Esslingen mit adäquaten Arbeitsplätzen.

Im Bereich der Gebäude ist der Instandhaltungstau als Risiko zu bewerten. Ein Risiko für den IT- und Bau-Bereich kann dadurch entstehen, dass notwendiges Fachpersonal nicht gewonnen werden kann, um die anstehenden Aufgaben voranzutreiben. Die massiv gestiegenen Baupreise und die Lieferengpässe führen zu deutlichen Kostenerhöhungen und Terminverschiebungen. Die steigenden Energiepreise werden durch die Betriebskostenabrechnungen massiv den städtischen Haushalt belasten.

Finanzkennzahlen in €	2020	2021	2022	2023
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	-	-	0,00	0,00
lfd. Zuschuss der Stadt (ergebniswirksam)	0,00	0,00	-	-
Veränderung Eigenkapital	5.807.453,00	3.251.389,93	3.253.827,16	4.810.112,13
Gewinnausschüttung	-	-	-	-
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Geschäftstätigkeit	8.313.099,84	9.659.700	2.856.510	20.009.990
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-6.320.239,63	-9.449.151	-5.095.803	-20.846.013
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-1.944.005,13	201.369	2.300.922	639.307
Langfr. Verbindl. f. Invest. zum 31.12.	23.022.749,18	21.997.764,71	20.964.941,27	19.923.979

Leistungskennzahlen	2020	2021	2022	2023
Durchschnittliche Anzahl der Vollkräfte	91,90	99,13	100,23	107,08
Miete in €/m ²	54,88	57,87	57,60	58,01
Betriebskosten in €/m ²	27,86	30,00	30,68	37,91
Instandhaltungskosten in €/m ²	16,73	16,08	17,64	19,25
Anzahl Mieteinheiten	1.227	1.218	1.276	1.269

Jahresbilanz zum 31.12. in €

Aktiva	2020	2021	2022	2023
A. Anlagevermögen	180.767.891,00	182.382.995,22	179.866.273,77	194.233.315,89
B. Umlaufvermögen	46.683.894,00	54.248.816,85	58.351.368,40	49.774.064,45
C. Rechnungsabgrenzungsposten	324.106,00	245.764,56	170.485,67	95.340,39
D. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	227.775.891,00	236.877.576,63	238.388.127,84	244.102.720,73

Passiva	2020	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	164.155.594,00	167.406.983,93	170.660.811,09	175.470.923,22
B. Empfangene Sonderposten	12.521.897,00	12.789.484,01	16.274.979,71	17.502.743,77
C. Rückstellungen	2.325.919,00	3.404.032,71	1.585.918,63	1.290.082,48
D. Verbindlichkeiten	48.724.601,00	53.230.604,84	49.820.550,13	49.791.533,53
E. Rechnungsabgrenzungsposten	47.880,00	46.471,14	45.868,28	47.437,73
Bilanzsumme	227.775.891,00	236.877.576,63	238.388.127,84	244.102.720,73

Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12. in €

	2020	2021	2022	2023
Betriebsleistung	37.859.610,00	38.992.730,35	39.475.646,19	43.491.946,80
+ Sonstige betriebl. Erträge	640.706,00	381.171,32	1.888.216,90	1.875.375,70
- Materialaufwand	-21.322.515,00	-21.535.733,65	-22.499.910,68	-26.338.975,02
- Personalaufwand	-6.680.258,00	-6.524.856,70	-6.643.865,70	-7.340.884,58
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände & Sachanlagen	-6.378.152,00	-6.150.772,04	-7.034.736,39	-6.088.874,54
- Abschreibung auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige betriebl. Aufwendungen	-801.249,00	-1.440.688,04	-1.155.128,65	-772.772,48
+ Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
-/+ Finanzergebnis	-833.518,00	-825.341,11	-728.874,53	62.407,90
- Steuern	-50.225,00	-65.313,07	-47.519,98	-78.112,65
= Jahresergebnis	2.434.399,00	2.831.197,06	3.253.827,16	4.810.111,13

Impressum

Stadt Esslingen am Neckar

Referat für Beteiligungen

Abt-Fulrad-Straße 3 – 5

73728 Esslingen am Neckar

Bildnachweis

Titelseite: © Esslinger Stadtmarketing und
Tourismus GmbH

Redaktion

Tanja Engelhardt

Erscheinungsdatum

April 2025



Information

Referat für Beteiligungen

Abt-Fulrad-Straße 35

73728 Esslingen am Neckar

☎ 0711 3512 – 2578

✉ beteiligungscontrolling@esslingen.de

🌐 esslingen.de

