

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Beschluss	
Nr.	vom
wird von Stabsst. 1.1 ausgefüllt	

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

1. **Betreff:** Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

2. Beratungsfolge:	Sitzungstermin	Öffentlichkeitsstatus
1. Technischer Ausschuss	27.10.2010	öffentlich
2. Gemeinderat	22.11.2010	öffentlich

Beschlussantrag (Vorschlag der Verwaltung):

1. Der Technische Ausschuss hat Kenntnis genommen vom
 - a) Geschäftsbericht der Betriebsleitung zum Wirtschaftsjahr 2009
 - b) Bericht des geprüften Jahresabschlusses und des Lageberichts 2009
 - c) Prüfungsbericht der Abteilung Revision der Stadt Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009
2. Der Technische Ausschuss stimmt gemäß § 5 Abs. 10 der Betriebssatzung den unter der lfd. Nr. 3 dargestellten Mehrausgaben des Vermögensplans zu.
3. Der Technische Ausschuss empfiehlt dem Gemeinderat, den Jahresabschluss der Technischen Betriebe Offenburg gem. § 16 (§) Satz 2 des Eigenbetriebsgesetzes und § 4 (1) Nr. 6 der Betriebssatzung für die Technischen Betriebe Offenburg festzustellen. Der Jahresfehlbetrag von 957 TEUR wird mit dem Gewinnvortrag von rd. 10 Mio. EUR verrechnet und auf die neue Rechnung vorgetragen.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

Sachverhalt/Begründung:

1. Gewinn- und Verlustrechnung 2009 – Gesamt

1.1. Vergleich mit dem Vorjahr

Gewinn- und Verlustrechnung 2009			
Technische Betriebe Offenburg			
	Ist 2008	Ist 2009	Veränderung Ist 2008/2009
1. Umsatzerlöse	15.150.516	14.916.436	- 234.080
2. Bestandsveränderungen	- 190.503	49.611	240.114
3. andere aktivierte Eigenleistungen	136.808	129.734	- 7.074
4. sonstige betriebliche Erträge	219.960	716.933	496.973
5. Materialaufwand			-
a) Aufw. für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. f. bez. Waren	- 2.364.741	- 2.501.492	- 136.751
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 5.108.338	- 5.350.864	- 242.526
6. Personalaufwand			-
a) Löhne und Gehälter	- 6.562.186	- 6.990.391	- 428.205
b) soziale Abgaben und Aufw. f. Altersvers. u. f. Unterstützung davon für Altersversorgung	- 1.976.585	- 2.008.117	- 31.532
7. Abschreibungen			-
a) auf immaterielle Verm.gegenstände des Anlagevermögens	- 1.448.860	- 1.549.704	- 100.844
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	-	-	-
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	- 1.013.925	- 1.629.506	- 615.581
9. Erträge aus Beteiligungen	6.543.509	6.189.187	- 354.322
10. Erträge aus anderen Wertpapieren	-	-	-
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	26.141	13.989	- 12.152
davon an verbundene Unternehmen	-	-	-
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 2.321.216	- 1.955.424	365.792
davon an verbundene Unternehmen	-	-	-
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.090.580	30.393	- 1.060.187
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	- 425.661	- 891.985	- 466.324
15. sonstige Steuern	- 96.294	- 95.983	311
16. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	568.625	- 957.576	- 1.526.201

Hinweis: In allen Tabellen sind die Erträge/Überschüsse positiv, die Aufwendungen/Fehlbeträge negativ (mit Minus) dargestellt.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg	Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf	Tel. Nr.: 9276-215	Datum: 07.10.2010
--	---------------------------------------	-----------------------	----------------------

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

1.2. Zusammenfassung

Das Jahr 2009 schließt mit einem Fehlbetrag von - 958 TEUR (VJ + 569 TEUR) und damit weitgehend planmäßig (Plan = - 981 TEUR). Die einzelnen TBO-Bereiche haben dabei wie folgt zum Ergebnis beitragen:

Bereich	2008	2009
TBO – Bauhof:	- 698 TEUR	- 498 TEUR
Friedhöfe:	- 565 TEUR	- 590 TEUR
Wälder:	+ 52 TEUR	- 346 TEUR
Wirtschaftsbetriebe (Bäder, Parken, ÖPNV, Wärme)	- 3.004 TEUR	- 3.528 TEUR
Beteiligungen	+4.784 TEUR	+ 4.005 TEUR
Gesamt:	+ 569 TEUR	- 958 TEUR

1.3. Vergleich zum Ergebnis 2008

Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich eine **Ergebnisverschlechterung von 1,53 Mio. EUR**, die im Wesentlichen folgende Ursachen hat:

1.3.1. Beteiligungsergebnis **- 778 TEUR**

davon Ergebnismrückgänge im Bereich der
Energiebeteiligungen - 125 TEUR

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

davon höherer Verlustausgleich der OSMI GmbH
 wg. Abschluss des Messekonzepts und damit
 Einbeziehung der vollen Abschreibungen sowie
 keine EUROCHEVAL in 2009 - 229 TEUR

davon höhere Ertragssteuerbelastung im Beteiligungsbereich
 (Steuernachzahlungen aufgrund Betriebsprüfungen und
 abweichenden Steuerbilanzen bei den Energiebeteiligungen
 sowie Auflösung einer 6b-Steuerrücklage) - 424 TEUR

1.3.2. Wald - 398 TEUR

davon Umsatzrückgang aus Holzverkauf insbesondere
 wg. Preisverfall beim Stammholz um fast 30 % - 255 TEUR

davon Mengenverschiebungen zwischen Stammholz (-) und
 günstigerem Brennholz (+) - 50 TEUR

davon erhöhte Personal- und Fremdleistungskosten
 wegen BAB 5 Ausbau - 93 TEUR

1.3.3. Bäder - 477 TEUR

davon außerordentlicher Verlust bei den Bädern durch
 erfolgswirksame Verrechnung der bisher angefallenen und
 aktivierten Planungskosten für die Badsanierung mit einer
 hierfür gebildeten Steuerrücklage - 107 TEUR

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg	Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf	Tel. Nr.: 9276-215	Datum: 07.10.2010
--	---------------------------------------	-----------------------	----------------------

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

davon Sanierung der Desinfektionsanlage des Freibades, so dass ein uneingeschränkter Betrieb möglich bleibt - 180 TEUR

davon überdurchschnittlichen Instandhaltungsaufwendungen aufgrund des Alters des Bades - 190 TEUR

1.3.4. Sonstiges

Den weiteren Verschlechterungen von rund - 75 TEUR (Personalkostensteigerungen u.a.) stehen Verbesserungen im Bauhofbereich von + 200 TEUR gegenüber. Diese Verbesserungen sind nahezu ausschließlich durch die **Senkung des kurzfristigen Zinsaufwands** und einer dementsprechenden Reduzierung der Umlagen des Overhead-Bereichs verursacht.

1.4. Einzelne Veränderungen

1.4.1. Umsatzerlöse

Bei den Umsatzerlösen gab es in 2009 einen leichten Rückgang um 234 T€ auf insgesamt 14,92 Mio. €. Insbesondere bei der Stadtreinigung, dem Straßenbau und im Grünpflegebereich konnte das überdurchschnittlich hohe Niveau 2008 nicht gehalten werden.

1.4.2. Bestandsveränderungen

Die stichtagsbezogene Bewertung der Lagerbestände führte zu einer Erhöhung der Werte des Treibstoffbestandes der Tankstelle sowie des Holzbestandes.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

1.4.3. Sonstige betriebliche Erträge (inkl. aktivierter Eigenleistungen)

Im Vergleich zu 2008 gab es eine Erhöhung um 490 T€ auf 846 T€. In 2009 erfolgte die Auflösung des Sonderpostens mit Rücklagenanteil (§ 6b) in Höhe von 507 T€.

1.4.4. Materialaufwand und Fremdleistungen

Bei den Material- und Fremdleistungen ergab sich eine Erhöhung 379 T€ (ohne die Saldierung mit den Bestandsveränderungen von 240 T€). Diese setzt sich im Wesentlichen aus den Bereichen der Friedhöfe sowie der Bäder (Instandhaltungsmaßnahmen) zusammen. In den Bereichen Straßenbau und den Hilfsbetrieben gab es jeweils eine Verminderung.

1.4.5. Personalaufwand incl. Sozialabgaben

In der Steigerung um 459 T€ sind nicht planbare Altersteilzeitrückstellungen von 150 TEUR (letztmals in 2009) enthalten. Die restlichen 300 TEUR ergeben sich weitestgehend durch die tariflichen Einkommenssteigerungen.

1.4.6. Abschreibungen

Die Abschreibungen steigen planmäßig um 100 TEUR in Folge der in 2009 neu getätigten Investitionen.

1.4.7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Mehraufwendungen von 615 TEUR sind nahezu ausschließlich auf die erfolgswirksame Auflösung der bisher aktivierten Planungskosten für die Sanierung der Bäder entstanden. Dem steht auf der Ertragsseite die Auflösung einer Steuerrücklage von 507 TEUR (vor Steuern) entgegen.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

1.4.8. Erträge aus Beteiligungen

Das Beteiligungsergebnis ging um 779 T€ zurück. Ursache hierfür waren die höhere Verlustübernahme aus der Messe, zurückgehende Erträge aus den Beteiligungen des EWM und der badenova sowie eine deutlich höhere Belastung mit Ertragsteuern.

1.4.9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Aufgrund des günstigen Zinsniveaus in 2009 und der verbesserten Liquidität des Unternehmens ergab sich insbesondere bei den kurzfristigen Zinsen ein Rückgang um 365 T€.

Weitere Erläuterungen und Ergänzungen finden sich im Jahresabschlussbericht / Prüfbericht der TBO für 2009 von Wirtschaftsprüfer Dr. Sachs.

1.5. Plan-/Ist-Vergleich 2009

Gewinn- und Verlustrechnung 2009			
Technische Betriebe Offenburg			
	Plan 2009	Ist 2009	Veränderung Ist/Plan 2009
1. Umsatzerlöse	14.455.900	14.916.436	460.536
2. sonstige betriebliche Erträge	194.800	896.279	701.479
3. Materialaufwand	- 7.435.200	- 7.852.356	- 417.156
4. Personalaufwand	- 8.820.000	- 8.998.508	- 178.508
5. Abschreibungen	- 1.553.700	- 1.549.704	3.996
6. sonst. betriebl. Aufwendungen (inkl. sonst. Steuern)	- 970.000	- 1.725.490	- 755.490
7. Erträge aus Beteiligungen	5.414.000	6.189.187	775.187
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		13.989	13.989
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 2.087.200	- 1.955.424	131.776
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 801.400	- 65.591	735.809
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	- 180.000	- 891.985	- 711.985
12. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 981.400	- 957.576	23.824

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

2. Ergebnisse der Bereiche

	Ist 2008	Ist 2009	Veränderungen Ist 2008/2009
Straßenreinigung/Winterdienst	- 97.190	- 55.789	41.401
Straßenbau	- 33.403	- 40.646	- 7.243
Grün- und Freiflächen	- 68.385	- 138.770	- 70.385
Werkstätten	- 111.408	- 131.488	- 20.080
Gebäudereinigung	- 265.681	- 181.528	84.153
Abfallwirtschaft	- 43.859	- 26.823	17.036
Friedhöfe	- 565.171	- 590.214	- 25.043
Wälder	- 52.240	- 345.823	- 398.063
Hilfsbetriebe	- 77.864	- 76.840	154.704
Baubetriebshof	- 1.210.721	- 1.434.241	- 223.520
Bäderbetriebe	- 1.438.218	- 1.914.989	- 476.771
Parkhaus	- 22.500	- 68.786	- 46.286
ÖPNV (öffentlicher Personennahverkehr)	- 1.472.078	- 1.480.485	- 8.407
Wärme	- 71.540	- 64.036	7.504
Wirtschaftsbetriebe	- 3.004.336	- 3.528.296	- 523.960
Beteiligungen	4.783.680	4.004.960	- 778.720
Summe	568.623	- 957.577	- 1.526.200

Erläuterungen hierzu finden Sie auf den folgenden Seiten.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

2.1. Allgemeine Bereiche (Betriebsleitung, Zentrale Dienste)

Gewinn- und Verlustrechnung 2009				
Allgemeine Bereiche (Betriebsleitung, Zentrale Dienste)				
	Ist 2008	Ist 2009	Veränderung Ist 2008/2009	
1. Umsatzerlöse	69.824	99.281	29.457	
2. Sonstige Erträge	77.390	18.832	-	58.558
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	194.354	27.242	-	221.596
4. Summe betriebl. Erträge	341.568	90.871	-	250.697
5. Material / Fremdleistungen	- 212.355	- 133.941	-	78.414
6. Personalkosten	- 966.804	- 836.954	-	129.850
7. Abschreibungen	- 154.779	- 161.412	-	6.633
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 370.641	- 339.962	-	30.679
9. Summe betriebl. Aufwendungen	- 1.704.579	- 1.472.269	-	232.310
10. Betriebsergebnis	- 1.363.011	- 1.381.398	-	18.387
11. Zinssaldo	- 451.529	- 98.700	-	352.829
12. Finanzergebnis	- 451.529	- 98.700	-	352.829
13. Ergebnis vor Steuern	- 1.814.540	- 1.480.098	-	334.442
14. Ertragssteuern	-	3	-	3
15. Jahresüberschuss-/fehlbetrag vor Umlagen	- 1.814.540	- 1.480.101	-	334.439

Die Kosten des Overhead-Bereichs konnten um 334 TEUR gesenkt werden, hauptsächlich im Bereich des kurzfristigen Zinsaufwands. Ursächlich hierfür sind insbesondere das günstige Zinsniveau und die verbesserte Liquidität der TBO. Den zwar gesunkenen Personalkosten und direkten Material- und Fremdleistungen stehen höhere innerbetriebliche Verrechnungen (also Leistungen anderer Betriebsbereiche) gegenüber, die dies wieder kompensieren.

Der Overhead-Bereich wird voll auf die übrigen leistenden Betriebsbereiche umgelegt. Durch die Verbesserung um 334 TEUR (– 15 %) haben sich die Umlagen gegenüber 2008 wie folgt verändert:

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg
 Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf
 Tel. Nr.: 9276-215
 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

	IST 2008	IST 2009	Veränderung Ist 2008/2009
Bauhof	995.031	800.073	- 194.958
Abfallwirtschaft	55.302	48.352	- 6.950
Friedhöfe	106.063	86.987	- 19.076
Wald	102.297	79.502	- 22.795
Hilfsbetriebe	271.340	229.049	- 42.291
Summe Baubetriebshof	1.530.033	1.243.963	- 286.070
Wirtschaftsbetriebe (Bäder, Parkh., ÖPNV, Wärme)	278.647	230.929	- 47.718
Beteiligungen	5.858	5.209	- 649
Summe	1.814.538	1.480.101	- 334.437

Ergebnisse nach Betriebszweigen

Die Kosten der Betriebsleitung und der Zentralen Dienste sowie Zinsen und Steuern wurden über die Umlagen auf die anderen Betriebsbereiche verteilt und sind von diesen nicht direkt beeinflussbar bzw. zu verantworten. Daher wird in der folgenden Darstellung der einzelnen Betriebsbereiche die Entwicklung des von den Betriebsbereichen zu verantwortenden Betriebsergebnisses (vor Zinsen, vor Steuern, vor Umlagen) erläutert. In einem weiteren Schritt werden dann jeweils auch die Ergebnisse ergänzt um diese Positionen ausgewiesen.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitaratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

2.2. Straßenreinigung/Winterdienst

Gewinn- und Verlustrechnung 2009				
Straßenreinigung/Winterdienst				
	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009	Veränderung Ist 2008/2009
Umsatzerlöse	925.511	945.000	967.467	41.956
Sonstige Erträge	1.659	1.600	1.756	97
Innerbetriebl. Verrechnungen	- 43.727	- 20.000	8.527	52.254
Summe betriebl. Erträge	883.443	926.600	977.750	94.307
Material / Fremdleistungen	- 19.910	- 27.000	- 101.260	- 81.350
Personalkosten	- 664.834	- 726.500	- 675.420	- 10.586
Abschreibungen	- 62.238	- 59.300	- 58.882	3.356
Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 68.035	- 68.000	- 59.685	8.350
Summe betriebl. Aufwendungen	- 815.017	- 880.800	- 895.247	- 80.230
Betriebsergebnis	68.426	45.800	82.503	14.077

Das Betriebsergebnis konnte um 14 T€ verbessert werden. Die Umsatzerlöse in diesen Abteilungen sind auch abhängig von der Intensität des Winters (Winterdienst). Feste Umsatzerlöse in der Straßenreinigung (ca. 850 T€), werden durch die Häufigkeit der Winterdienstseinsätze gesteigert. Darauf ist die Erhöhung um 94 T€ der betriebliche Erträge zurückzuführen. Gleichzeitig stiegen auch die Kosten für Salz und Splitt (Material- und Fremdleistungen um 81 T€).

Für 2010 wird ein ähnliches Ergebnis wie 2009 erwartet.

	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009
Betriebsergebnis	68.426	45.800	82.502
Zinssaldo	- 35.191	- 29.000	- 34.176
Ertragssteuern	1.611	-	516
Umlagen	- 132.036	- 144.500	- 103.599
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 97.190	- 127.700	- 55.788

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

2.3. Straßenbau

Gewinn- und Verlustrechnung 2009					
Straßenbau					
	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009	Veränderung Ist 2008/2009	
1. Umsatzerlöse	1.483.497	1.200.000	1.178.121	-	305.376
2. Sonstige Erträge	74.550	11.000	26.928	-	47.622
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	- 64.553	60.000	78.581	-	143.134
4. Summe betriebl. Erträge	1.493.494	1.271.000	1.283.630	-	209.864
5. Material / Fremdleistungen	- 472.591	- 350.000	- 228.966	-	243.625
6. Personalkosten	- 702.314	- 673.600	- 723.926	-	21.612
7. Abschreibungen	- 60.482	- 69.600	- 79.707	-	19.225
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 73.305	- 65.000	- 95.718	-	22.413
9. Summe betriebl. Aufwendungen	- 1.308.692	- 1.158.200	- 1.128.317	-	180.375
10. Betriebsergebnis	184.802	112.800	155.313	-	29.489

Das überdurchschnittlich hohe Umsatzvolumen 2008 konnte 2009 nicht gehalten werden. Dem entsprechend wurde das Auftragsvolumen an Fremdfirmen reduziert (s. Pos. 5), so dass letztlich das Ergebnis 2009 lediglich 29 TEUR hinter dem Vorjahr zurück bleibt. Ursächlich hierfür sind insbesondere die tariflichen Lohnkostensteigerungen sowie höhere Abschreibungen durch die Neuanschaffungen von Geräten (div. Ersatzbeschaffungen).

	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009
Betriebsergebnis	184.801	112.800	155.313
Zinssaldo	- 40.056	- 34.800	- 50.967
Ertragssteuern	-	-	-
Umlagen	- 178.149	- 146.000	- 144.992
Jahresüberschuss/fehlbetrag	- 33.403	- 68.000	- 40.646

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg
 Bearbeitet von: Kiritarschky, Ralf
 Tel. Nr.: 9276-215
 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

2.4. Grün- und Freiflächen

Gewinn- und Verlustrechnung 2009					
Grün- und Freiflächen					
	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009	Veränderung Ist 2008/2009	
1. Umsatzerlöse	2.163.834	2.170.000	2.029.987	-	133.847
2. Sonstige Erträge	20.419	5.000	63.204	-	42.785
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	- 58.636	- 80.000	- 206.321	-	147.685
4. Summe betriebl. Erträge	2.125.617	2.095.000	1.886.870	-	238.747
5. Material / Fremdleistungen	- 503.195	- 370.000	- 359.951	-	143.244
6. Personalkosten	- 1.276.506	- 1.544.400	- 1.301.547	-	25.041
7. Abschreibungen	- 38.122	- 36.000	- 41.426	-	3.304
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 60.100	- 60.000	- 54.341	-	5.759
9. Summe betriebl. Aufwendungen	- 1.877.923	- 2.010.400	- 1.757.265	-	120.658
10. Betriebsergebnis	247.694	84.600	129.605	-	118.089

Auch hier konnte 2009 das überdurchschnittlich hohe Umsatzvolumen 2008 nicht gehalten werden. Die Finanz- und Wirtschaftskrise zeigt hier mit zurückgehenden Aufträgen Auswirkungen. Zwar ist es gelungen, die Material- und Fremdleistungen ebenfalls deutlich zu senken. Dies hat aber nicht ausgereicht um den Umsatzrückgang ganz wett zu machen. Mit einer Steigerung der Personalkosten um lediglich 25 TEUR blieb dieser Bereich deutlich unterhalb der eigentlichen tariflichen Steigerung (38 TEUR), zumal hier auch noch Rückstellungen für Altersteilzeit mit 39 TEUR gebildet werden mussten.

	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009
Betriebsergebnis	247.695	84.600	129.604
Zinssaldo	- 50.180	- 41.200	- 53.831
Ertragssteuern	4.728	-	-
Umlagen	- 270.629	- 150.000	- 214.543
Jahresüberschuss/fehlbetrag	68.385	106.600	138.770

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

2.5. Werkstätten

Gewinn- und Verlustrechnung 2009				
Werkstätten				
	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009	Veränderung Ist 2008/2009
1. Umsatzerlöse	693.813	565.000	920.989	227.176
2. Sonstige Erträge	31.549	5.000	43.908	12.359
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	180.922	70.000	127.591	- 53.331
4. Summe betriebl. Erträge	906.284	640.000	1.092.488	186.204
5. Material / Fremdleistungen	- 217.397	- 120.000	- 281.549	- 64.152
6. Personalkosten	- 525.155	- 431.600	- 688.634	- 163.479
7. Abschreibungen	- 21.964	- 25.900	- 29.164	- 7.200
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 26.408	- 20.000	- 30.826	- 4.418
9. Summe betriebl. Aufwendungen	- 790.924	- 597.500	- 1.030.173	- 239.249
10. Betriebsergebnis	115.360	42.500	62.315	- 53.045

Insbesondere durch die Zuordnung der Spielplatzkontrolle zu den Werkstätten stiegen zum Einen die Umsatzerlöse um 227 T€, gleichzeitig aber auch die Personalkosten und Material- und Fremdleistungen für diesen neuen Bereich. Weitere Personalkostensteigerungen ergaben sich durch Altersteilzeitrückstellungen und die tariflichen Lohnanpassungen. Gleichzeitig war noch ein Rückgang der innerbetrieblichen Leistungen und damit Verrechnungen um 53 T€ zu verzeichnen, der letztlich zu einem Ergebnisrückgang in gleichem Umfang führte.

	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009
Betriebsergebnis	115.360	42.500	62.316
Zinssaldo	- 20.456	- 17.800	- 21.341
Ertragssteuern	-	-	-
Umlagen	- 206.312	- 135.000	- 172.463
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 111.408	- 110.300	- 131.488

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

2.6. Gebäudereinigung

Gewinn- und Verlustrechnung 2009				
Gebäudereinigung				
	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009	Veränderung Ist 2008/2009
1. Umsatzerlöse	2.441.470	2.500.000	2.513.295	71.825
2. Sonstige Erträge	21	-	1.910	1.889
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	175.457	190.000	211.842	36.385
4. Summe betriebl. Erträge	2.616.948	2.690.000	2.727.047	110.099
5. Material / Fremdleistungen	- 406.951	- 325.000	- 341.777	65.174
6. Personalkosten	- 2.237.546	- 2.307.900	- 2.366.072	- 128.526
7. Abschreibungen	- 6.265	- 11.300	- 9.356	- 3.091
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 16.605	- 20.000	- 18.397	- 1.792
9. Summe betriebl. Aufwendungen	- 2.667.367	- 2.664.200	- 2.735.602	- 68.235
10. Betriebsergebnis	- 50.419	25.800	- 8.555	41.864

Insgesamt hat sich das Betriebsergebnis um 42 TEUR verbessert.

Durch Flächenzuwächse (zwei katholische Kindergärten, Villa Bauer (ca. 3 T€) und Treff im Park (ca. 13 T€)) sowie durch die mit der Stadt vereinbarten Preiserhöhungen (55 TEUR entsprechend der tariflichen Einkommensverbesserungen) konnte der Umsatz gesteigert werden.

Auch wurden die Leistungen für andere Betriebsbereiche um 36 TEUR bzw. 20 % gesteigert (siehe Pos.3). Es handelt sich dabei im Wesentlichen um folgende Leistungen:

- Reinigungsmehraufwand im Friedhof Elgersweier (ca. 1 T€)
- die Reinigung der Gifiz Außentoilette (ca. 1 T€)
- Flächenzuwachs im Verwaltungstrakt der Bäder (23 T€)
- Flächenzuwächse im Verwaltungstrakt TBO (ca. 6 T€)
- Hinzukommen der Toilettenreinigung City-Parkhaus (ca. 1 T€)

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

Trotz Flächenausweitungen konnten die Material- und Fremdleistungen um ca. 10 T€ gesenkt werden. Die weitere Verbesserung um 55 TEUR im Vergleich zu 2008 ergab sich durch außerordentliche Kosten im Vorjahr – wegen einiger Krankheitsfälle musste in 2008 eigenes Personal durch kurzfristige Fremdvergaben abgedeckt werden. Insgesamt ergibt sich somit gegenüber 2008 eine Verbesserung von 65 TEUR (siehe Pos.5).

Die Personalkosten steigen durch den Tarifabschluss sowie durch die Flächenzuwächse. Auch waren in 2009 wieder a.o. Personalkosten durch Krankheitsvertretungen zu verzeichnen.

	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009
Betriebsergebnis	- 50.420	25.800	- 8.555
Zinssaldo	- 7.355	- 6.100	- 8.497
Ertragssteuern	-	-	-
Umlagen	- 207.906	- 105.000	- 164.476
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 265.681	- 85.300	- 181.528

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

2.7. Entsorgungsfachbetrieb / Abfallwirtschaft

Gewinn- und Verlustrechnung 2009					
Abfallwirtschaft					
	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009	Veränderung Ist 2008/2009	
1. Umsatzerlöse	404.333	370.000	446.939	42.606	
2. Sonstige Erträge	121	-	-	121	
3. Innerbetriebliche Verrechnung	-	18.000	82.552	37.956	
4. Summe betriebl. Erträge	359.858	352.000	364.387	4.529	
5. Material / Fremdleistungen	-	160.000	184.553	14.832	
6. Personalkosten	-	114.600	63.916	22.796	
7. Abschreibungen	-	37.400	40.072	4.474	
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	-	20.000	31.226	7.239	
9. Summe betriebl. Aufwendungen	-	332.000	319.767	5.199	
10. Betriebsergebnis	34.892	20.000	44.620	9.728	

Bei der Abfallwirtschaft gab es eine Verbesserung des Betriebsergebnisses um 10 T€ Es konnten Umsatzsteigerungen von 43 T€ generiert werden. Dem steht eine Steigerung der Material- und Fremdleistungen in Höhe von 15 T€ gegenüber. Die Verschlechterung bei den Innerbetrieblichen Verrechnungen (+38 T€) ist in Verbindung mit den dafür gesunkenen Personalkosten von 23 TEUR zu sehen. Statt eigenem Personal hat der Entsorgungsfachbetrieb auf Mitarbeiter aus anderen Abteilungen (Straßenbau und Straßenreinigung) zurückgegriffen, die über diese Position verrechnet werden.

	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009
Betriebsergebnis	34.892	20.000	44.621
Zinssaldo	- 23.449	- 19.800	- 23.092
Ertragssteuern	-	-	-
Umlagen	- 55.302	- 80.000	- 48.352
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	43.859	79.800	26.823

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg
 Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf
 Tel. Nr.: 9276-215
 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

2.8. Friedhöfe

Gewinn- und Verlustrechnung 2009				
Friedhöfe				
	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009	Veränderung Ist 2008/2009
1. Umsatzerlöse	870.606	916.500	965.916	95.310
2. Sonstige Erträge	9.875	5.000	10.245	370
3. Innerbetriebliche Verrechnung	- 394.639	- 265.000	- 375.090	19.549
4. Summe betriebl. Erträge	485.842	656.500	601.071	115.229
5. Material / Fremdleistungen	- 294.087	- 220.000	- 354.313	- 60.226
6. Personalkosten	- 388.357	- 361.600	- 465.239	- 76.882
7. Abschreibungen	- 160.372	- 198.000	- 183.789	- 23.417
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 59.257	- 44.000	- 42.792	16.465
9. Summe betriebl. Aufwendungen	- 902.073	- 823.600	- 1.046.133	- 144.060
10. Betriebsergebnis	- 416.231	- 167.100	- 445.062	- 28.831

Das Betriebsergebnis der Friedhöfe zeigt im Vergleich zu 2008 eine Verschlechterung um ca. 30 T€

Ursächlich hierfür waren insbesondere deutlich gestiegene Personalkosten, die sich im Wesentlichen durch folgendes begründen:

- Tariflichen Lohnkostensteigerung 2009
- Zeitweise Doppelbesetzung Abteilungsleiterstelle vom 01.05.2009 bis 31.10.2009 für 6 Monate und danach anteiliger Kostenrückersatz an die übernehmende Dienststelle
- Zusätzlicher Beschäftigung eines Mitarbeiters im Bereich Planungen ab 01.05.2009. Rund die Hälfte der Kosten werden jedoch für Leistungen an andere Betriebsbereiche im Wege der Innerbetrieblichen Leistungsverrechnungen wieder erlöst. siehe Position 3 im BAB mit + 19,5 T€
- Temporäre zusätzliche Verwaltungskraft zur Digitalisierung der Grabakten (ca. 3 T€)
- Rückstellungen für Altersteilzeit

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

Auch die Material – und Fremdleistungen sind um + 60 TEUR weiter gestiegen. Ursächlich hierfür ist weiterhin ein sehr hohes Niveau im Bereich der Instandhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen. So wurden in 2009 folgende Maßnahmen durchgeführt:

- Dachsanierung Leichenhalle auf dem Weingartenfriedhof ca. 75 T€
- Innensanierung der Leichenhalle Zunsweier ca. 17 T€
- Asphaltierung Hauptwege auf dem Weingartenfriedhof ca. 37 T€
- Erstellen einer LKW-Zufahrt am Alten Friedhof ca. 6 T€

2009 wurde die Friedhofserweiterung Griesheim abgeschlossen. Für diese dringend notwendige Maßnahme mussten außerplanmäßig insgesamt ca. 94 T€ investiert werden – davon in 2009 rund 78 TEUR (siehe auch Erläuterungen zum Investitionsplan)

Die Forderung der GPA, die Friedhofsgebühren über die Laufzeit der Grabnutzung aufzuteilen, wird seit 2008 umgesetzt. Die aus dieser Aufteilung resultierende Auflösung der Grabnutzungsgebühren über die vereinbarte Laufzeit sowie überdurchschnittliche Fallzahlen in 2009 ergaben eine Umsatzsteigerung von 95 TEUR.

Mit der moderaten Erhöhung der Friedhofsgebühren in 2010 wurde ein erster Schritt zur Reduzierung des Defizits getan. In den nächsten Monaten werden dem Gemeinderat – nach Abstimmung in der Friedhofskommission – Wege aufgezeigt, wie das Betriebsergebnis verbessert werden kann.

	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009
Betriebsergebnis	- 416.231	- 167.100	- 445.062
Zinssaldo	- 42.877	- 34.500	- 58.165
Ertragssteuern	-	-	-
Umlagen	- 106.063	- 225.000	- 86.987
Jahresüberschuss/fehlbetrag	- 565.171	- 426.600	- 590.214

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

2.9. Wälder

Gewinn- und Verlustrechnung 2009				
Wälder				
	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009	Veränderung Ist 2008/2009
1. Umsatzerlöse	1.071.662	769.000	860.796	- 210.866
2. Sonstige Erträge	2.224	5.000	15.210	- 12.986
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	- 31.459	- 10.000	- 35.896	- 4.437
4. Summe betriebl. Erträge	1.042.427	764.000	840.110	- 202.317
5. Material / Fremdleistungen	- 297.617	- 320.000	- 420.313	- 122.696
6. Personalkosten	- 484.186	- 496.300	- 557.598	- 73.412
7. Abschreibungen	- 19.967	- 39.900	- 32.831	- 12.864
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 71.634	- 65.000	- 72.531	- 897
9. Summe betriebl. Aufwendungen	- 873.404	- 921.200	- 1.083.273	- 209.869
10. Betriebsergebnis	169.023	- 157.200	- 243.163	- 412.186

Dieses Ergebnis verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Bereiche der Abteilung Wald, Waldwirtschaft, Erholungsfunktion und Baumschau/Pflege:

	Erlöse 2008	Aufwendungen 2008	Ergebnis 2008
Wirtschaftsbetrieb Wald	947.425 €	811.648 €	135.777 €
Erholungsvorsorge	- €	89.338 € -	89.338 €
Baumschau und Baumpflege	124.197 €	119.063 €	5.134 €
Gesamt BAB 2008	1.071.622 €	1.020.049 €	51.573 €

	Erlöse 2009	Aufwendungen 2009	Ergebnis 2009
Wirtschaftsbetrieb Wald	642.500 €	779.000 € -	136.500 €
Erholungsvorsorge	- €	99.000 € -	99.000 €
Baumschau und Baumpflege	197.600 €	205.000 € -	7.400 €
Gesamt BAB 2009	840.100 €	1.083.000 € -	242.900 €

Das Jahr 2009 war im Wirtschaftsbetrieb **Wald** von deutlich schlechteren Holzverkaufserlösen geprägt. Die Umsatzerlöse 2009 lagen um ca. 30 % unter dem Vorjah-

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

resniveau. Die niedrigeren Verkaufserlöse schlagen sich deutlich im Betriebsergebnis nieder. Sie blieben rund 305 TEUR hinter dem Ergebnis 2008 zurück. Davon gehen 255 TEUR auf das niedrigere Preisniveau und rd. 50 TEUR auf eine mengenmäßige Verschiebung vom Stammholz zum günstigeren Brennholz, bei ansonsten nahezu gleichen Einschlagmengen.

Der Brennholzelbstwerbermarkt ist weiterhin sehr nachgefragt, sodass im Jahr 2009 ca 750 Selbstwerberkunden ihr Holz im Stadtwald selbst aufarbeiten konnten (s. auch nachfolgende Tabelle).

	2007 fm	2008 fm	2009 fm
Stammholz	4.242	5.404	4.882
Industrieholz und Brennholz lang	3.229	3.991	3.738
Brennschichtholz	506	437	359
Brennholz Selbstwerber	4.631	4.051	4.820
Einschlag gesamt	12.608	13.883	13.799
Plan nach Forteinrichtung	13.000	13.000	13.000

	2007 €/lmf	2008 €/lmf	2009 €/lmf
Stammholz	117,60	126,73	92,46
Industrieholz und Brennholz lang	27,85	44,34	36,99
Brennschichtholz	55,01	46,27	51,69
Brennholz Selbstwerber	10,34	14,20	17,84

Für die **Erholungsvorsorge** (Wege, Schilder, Bänke etc.) wurden in diesem Jahr ca. 99 T€ aufgewendet (+ 10 TEUR im Vergleich zu 2008).

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

Die **Baumschau** wurde 2008 in den Betriebsbereich Wälder eingegliedert. Hier zeigen sich erste deutliche Synergieeffekte. Die unter Position 5 ersichtliche Steigerung der Material – und Fremdleistungskosten ist u.a. auf weitere Leistungsübernahmen (Ausschreibungen und Abrechnungen von Fremdleistungen im Bereich Baumschauen) aus dem Fachbereich 5 Hochbau zurück zu führen. Im Bereich Baumschau ergibt sich mit einer roten Null weiterhin ein nahezu ausgeglichenes Ergebnis. Für die folgenden Jahre werden positive Deckungsbeiträge angestrebt.

	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009
Betriebsergebnis	169.022	- 157.200	- 243.164
Zinssaldo	- 14.486	- 7.200	- 23.157
Ertragssteuern	-	-	-
Umlagen	- 102.297	- 65.000	- 79.502
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	52.240	- 229.400	- 345.823

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

2.10. Bäderbetriebe

Gewinn- und Verlustrechnung 2009				
Bäderbetriebe				
	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009	Veränderung Ist 2008/2009
1. Umsatzerlöse	774.468	700.000	775.400	932
2. Sonstige Erträge	49.573	48.000	576.790	527.217
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	- 428.477	- 260.000	- 317.564	110.913
4. Summe betriebl. Erträge	395.564	488.000	1.034.626	639.062
5. Material / Fremdleistungen	- 818.898	- 1.110.000	- 1.229.613	- 410.715
6. Personalkosten	- 514.820	- 629.700	- 518.686	- 3.866
7. Abschreibungen	- 192.234	- 217.100	- 212.708	- 20.474
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 107.743	- 82.000	- 759.731	- 651.988
9. Summe betriebl. Aufwendungen	- 1.633.695	- 2.038.800	- 2.720.738	- 1.087.043
10. Betriebsergebnis	- 1.238.131	- 1.550.800	- 1.686.112	- 447.981

Der Verlust der Bäder erhöhte sich um 448 T€. Davon sind rund 107 TEUR ein außerordentlicher Verlust, da die bisher angefallenen und aktivierten Planungskosten für die Badsanierung (614 TEUR) als Aufwand verbucht werden mussten (s. Pos. 8 – sonst. betriebliche Aufwendungen). Dem entgegen stehen jedoch a.o. Erträge durch die Auflösung einer sogenannten 6b Rücklage (Steuerrücklage aus Verkaufsgewinnen des ehemaligen Betriebsgebäudes in der Gaswerkstraße in Höhe von 507 TEUR), die hier bei den sonstigen Erträgen gegen gebucht werden konnte.

Die Material- und Fremdleistungskosten sind um 411 TEUR gestiegen. Ursächlich hierfür sind insbesondere die Sanierung der Desinfektionsanlage des Freibades, um weiterhin einen uneingeschränkten Betrieb zu ermöglichen (180 TEUR). Des Weiteren sind aufgrund des Alters des Bades überdurchschnittlich hohe Instandhaltungsaufwendungen von rd. 190 TEUR zu verzeichnen gewesen. Dies war absehbar und wurde bei der Entscheidung über die Verschiebung der Badsanierung/Badneubau auch ausgeführt.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

Entwicklung Besucherzahlen 2006 - 2009	
	Gesamt
2006	260.256
2007	221.833
2008	242.606
2009	256.048

	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009
Betriebsergebnis	- 1.238.130	- 1.550.800	- 1.686.112
Zinssaldo	- 50.166	- 32.900	- 106.543
Ertragssteuern	-	-	-
Umlagen	- 149.923	- 115.000	- 122.333
Jahresüberschuss/fehlbetrag	- 1.438.218	- 1.698.700	- 1.914.989

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

2.11. Parkhäuser

Gewinn- und Verlustrechnung 2009					
Parkhäuser					
	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009	Veränderung Ist 2008/2009	
1. Umsatzerlöse	1.418.188	1.230.000	1.450.630	32.442	
2. Sonstige Erträge	2.430	37.200	6.148	3.718	
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	- 90.959	- 46.000	- 81.397	9.562	
4. Summe betriebl. Erträge	1.329.659	1.221.200	1.375.381	45.722	
5. Material / Fremdleistungen	- 175.109	- 225.000	- 246.078	70.969	
6. Personalkosten	- 259.896	- 280.100	- 341.468	81.572	
7. Abschreibungen	- 482.129	- 480.500	- 487.300	5.171	
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 91.971	- 90.000	- 84.833	7.138	
9. Summe betriebl. Aufwendungen	- 1.009.105	- 1.075.600	- 1.159.679	150.574	
10. Betriebsergebnis	320.554	145.600	215.702	- 104.852	

Im Betriebsbereich Parkhäuser ist 2009 im Gegensatz zu 2008 eine Steigerung der Kundeneinfahrten in allen drei Einrichtungen um ca. 5,3 % zu verzeichnen.

Parkhausstatistik 2009/2008

	Gesamt 2008	Gesamt 2009	Diff.	in %
Gesamt Tiefgarage-Marktplatz (Stück)	484.948	512.768	27.820	5,7%
Gesamt City-Parkhaus (Stück)	210.387	219.160	8.773	4,2%
Gesamt Sparkassen-Garage (Stück)	164.281	173.013	8.732	5,3%
Gesamt (Stück)	859.616	904.941	45.325	5,3%

Die Umsatzerlöse konnten allerdings nur um 32 TEUR gesteigert werden (2,3 %), da insbesondere die kostenlose Nutzung bis zu einer Parkdauer von 0,5 Stunden überproportional zugenommen hat (+ 12 %) sowie auch die günstigen Nachtbelegungen (für 1 EUR von 19 bis 4 Uhr). Des Weiteren waren Einnahmeausfälle aufgrund der Weihnachtsaktion 2009 mit den City-Partner zu verzeichnen. Im Dezember 2009 konnte von 9 bis 14 Uhr kostenlos geparkt werden.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

Trotz dieser Einnahmeverbesserung ist das Betriebsergebnis rund 105 TEUR schlechter als 2008. Die Hauptursache liegt bei den gestiegenen Personalkosten (+ 82 TEUR). Bereits seit Juli 2008 wurde für die TG Marktplatz eine Nacht-Schicht an den Wochenenden (Freitag und Samstag) eingeführt. Ursächlich hierfür war eine deutliche Zunahme der Nacht-Belegungszahlen. Dadurch hatten sich die Anzahl der Störungen erhöht und der Bereitschaftsdienst musste öfter ausrücken. Beschädigte Schranken und der Verlust von Parkkarten waren u.a. die Folgen. Des Weiteren wurde ab September 2008 wieder die Besetzung des City-Parkhauses mit einer Tag-Schicht eingeführt – die zusätzlichen Personalkosten schlugen hierfür in 2009 voll durch. Ursprünglich wurde mit der Eröffnung der TG Marktplatz das Personal des City-Parkhauses bei der TG Marktplatz eingesetzt und das City-PH ohne Personal vor Ort weiterbetrieben. Bei Störungen oder sonstigen Servicedienstleistungen im City-PH kam es so zu Wartezeiten, die bei den Kunden keine Akzeptanz fanden. Zur Ergebnisverschlechterung ebenfalls beigetragen haben erforderliche Sanierungen der Elektroanlagen im City Parkhaus, die bei den Material- und Fremdleistungen mit 51 TEUR zu Buche schlugen.

	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009
Betriebsergebnis	320.645	145.600	215.702
Zinssaldo	- 228.461	- 196.300	- 188.215
Ertragssteuern	-	-	-
Umlagen	- 114.683	- 75.000	- 96.273
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 22.500	- 125.700	- 68.786

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

2.12. ÖPNV (öffentlicher Personennahverkehr)

Gewinn- und Verlustrechnung 2009				
ÖPNV (öffentlicher Personennahverkehr)				
	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009	Veränderung Ist 2008/2009
1. Umsatzerlöse	1.622.850	1.690.400	1.632.534	9.684
2. Sonstige Erträge	50.860	-	58.761	7.901
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	- 38.351	- 20.000	- 50.964	- 12.613
4. Summe betriebl. Erträge	1.635.359	1.670.400	1.640.331	4.972
5. Material / Fremdleistungen	- 2.917.426	- 2.993.200	- 2.930.495	- 13.069
6. Personalkosten	- 5.750	- 5.700	- 5.554	196
7. Abschreibungen	- 75.397	- 75.700	- 75.844	- 447
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 27.152	- 50.000	- 31.601	- 4.449
9. Summe betriebl. Aufwendungen	- 3.025.725	- 3.124.600	- 3.043.494	- 17.769
10. Betriebsergebnis	- 1.390.366	- 1.454.200	- 1.403.163	- 12.797

Das Ergebnis des ÖPNV hat sich gegenüber 2008 kaum verändert und schließt günstiger ab als geplant. Die Fahrgastzahlen konnten weiter gesteigert werden.

2006: 7.990 Beförderungen pro Tag

2007: 7.850 Beförderungen pro Tag

2008: 8.420 Beförderungen pro Tag

2009: 8.579 Beförderungen pro Tag

	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009
Betriebsergebnis	- 1.390.366	- 1.454.200	- 1.403.162
Zinssaldo	- 67.670	- 65.000	- 65.000
Ertragssteuern	-	-	-
Umlagen	- 14.041	- 34.200	- 12.323
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 1.472.078	- 1.553.400	- 1.480.485

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kiritarschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

2.13. Hilfsbetriebe

Gewinn- und Verlustrechnung 2009					
Hilfsbetriebe					
	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009		Veränderung Ist 2008/2009
1. Umsatzerlöse	1.184.164	1.300.000	1.028.158	-	156.006
2. Sonstige Erträge	16.098	7.000	10.375	-	5.723
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	743.366	400.000	865.829		122.463
4. Summe betriebl. Erträge	1.943.628	1.707.000	1.904.362	-	39.266
5. Material / Fremdleistungen	- 1.083.778	- 950.000	- 874.379		209.399
6. Personalkosten	- 425.893	- 422.200	- 453.496	-	27.603
7. Abschreibungen	- 112.734	- 126.500	- 120.230	-	7.496
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 83.854	- 90.000	- 101.941	-	18.087
9. Summe betriebl. Aufwendungen	- 1.706.259	- 1.588.700	- 1.550.046		156.213
10. Betriebsergebnis	237.369	118.300	354.316		116.947

Im Bereich Hilfsbetriebe sind die Kfz-Werkstatt, der Mietpark, die Tankstelle sowie das Lager zusammengefasst. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet das positive Betriebsergebnis 2009 von 354 TEUR eine Verbesserung um 116 T€ und liegt damit auch deutlich über den Planungen. Wesentliche Ursache hierfür ist eine Zunahme der innerbetrieblichen Verrechnungen(s. Pos. 3), also der Leistungen, die für andere Betriebsbereiche erbracht wurden. Die Leistungen verursachen dort wieder zusätzliche Aufwendungen und müssen erwirtschaftet werden.

Der Rückgang der Umsatzerlöse um 156 TEUR und der gleichzeitige Rückgang der Material- und Fremdleistungen um 209 TEUR haben weitestgehend die gleiche Ursache: Die Treibstoffkosten im Einkauf sind 2009 im Vergleich zu 2008 deutlich niedriger gewesen, sowohl im Einkauf als auch im Verkauf.

	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009
Betriebsergebnis	237.368	118.300	354.315
Zinssaldo	- 43.892	- 25.000	- 48.426
Ertragssteuern	-	-	-
Umlagen	- 271.340	- 162.000	- 229.049
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 77.864	- 68.700	76.840

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

2.14. Beteiligungen

Die Ergebnisse der Beteiligungen (brutto, d. h. vor Zinsen und Steuern) stellen sich wie folgt dar und ist durch die TBO nicht beeinflussbar:

	Anteile	Ist 2008	Ist 2009	Veränderung Ist 2008/2009
Off. Wasserversorgung	100 %	1.802.163	1.986.645	184.482
Off. Gasversorg. Holding GmbH	100 %	3.919.436	3.812.056	- 107.380
Off. Stromversorgung Holding GmbH	100 %	3.478.910	3.276.486	- 202.424
Off. Messe- u. Immobilien GmbH	100 % -	2.657.000	- 2.886.000	- 229.000
Wärmeversorgung GmbH	51 %	-	-	-
Summe (Bruttoerträge)		6.543.509	6.189.187	- 354.322

	Ist 2008	Ist 2009	Veränderung Ist 2008/2009
Zinsen	- 1.217.223	- 1.159.594	57.629
Steuern	- 432.000	- 891.466	- 459.466
Umlagen u.ä.	- 110.604	- 133.167	- 22.563
Summe (Kostenumlagen)	- 1.759.827	- 2.184.227	- 424.400
Summe (Bruttoerträge - Kostenumlagen)	4.783.682	4.004.960	- 778.722

In der Offenburger Gasversorgung Holding werden die Anteile an der Badenova mit 7,107 % gehalten, in der Stromversorgung Holding die Anteile am E-Werk Mittelbaden mit 28,95 %.

Im Bereich der Energiebeteiligungen (Strom, Gas, Wasser) ist ein Rückgang von 125 TEUR zu verzeichnen. Gleichzeitig hat sich durch den Abschluss des Messekonzepts der Verlust der Offenburger Stadthallen- und Messeimmobilien GmbH (OSMI

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

GmbH) durch die Einbuchung der nun vollen Abschreibungen weiter erhöht. Dabei spielt allerdings auch eine Rolle, dass 2009 keine EUROCHEVAL stattfand (nur im 2jährigen Turnus) und somit planmäßig das Ergebnis der Messgesellschaften generell sich etwas schwächer darstellt, als in einem EUROCHEVAL-Jahr.

Eine wesentliche Ergebnisbelastung ergibt sich durch die um 460 TEUR höhere Steuerlast im Vergleich zu den Vorjahren (bei eigentlich sinkenden Ergebnissen). Ursächlich hier sind die Ergebnisse einer Betriebsprüfung bei einer Beteiligung, die nachträglich zu einem höheren Steuerbilanzgewinn geführt haben, sowie generelle Abweichungen zwischen Handels- und Steuerbilanz. Dies ist für die TBO im Vorfeld weder erkenn- noch planbar.

Trotz einer Darlehensaufnahme von 3,9 Mio. EUR, die dem Beteiligungsbereich zuzuordnen ist (Umfinanzierung des Ankaufs von Badenova-Anteilen in 2002 aus dem kurz- in den langfristigen Bereich), sinkt das Zinsergebnis. Ursächlich hierfür ist das günstige Zinsniveau.

	Ist 2008	Plan 2009	Ist 2009
Betriebsergebnis	- 104.746	- 14.500	- 127.958
Erträge / Verluste Beteiligungen	6.543.509	5.450.000	6.189.187
Zinssaldo	- 1.217.223	- 1.455.700	- 1.159.594
Ertragssteuern	- 432.000	- 180.000	- 891.466
Umlagen	- 5.858	- 115.000	- 5.209
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	4.783.680	3.684.800	4.004.960

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

3. Vermögensplan und Investitionen

Der Vermögensplan 2009 sah Investitionen von 1.908 TEUR vor. Darin waren allerdings für die Hallenbadsanierung eine erste Investitionstranche von 1 Mio. EUR enthalten. Da die Hallenbadsanierung derzeit nicht weiterverfolgt wird ist dieser Betrag herauszurechnen. Das genehmigte Investitionsvolumen 2009 stellt sich dann wie folgt dar:

Investitionsvolumen ohne Hallenbadsanierung	908 TEUR
zuzügl. bereits in 2008 zur Verfügung gestellte Mittel	
Heizungserneuerung TBO	150 TEUR
LKW	85 TEUR
<hr/>	
Investitionsvolumen 2009	1.143 TEUR
Tatsächliches Investitionsvolumen 2009	1.561 TEUR
<hr/>	
Mehrausgaben:	418 TEUR

Gemäß § 5 Abs. 10 der Betriebssatzung sind Mehrausgaben im investiven Bereich > 25.600 TEUR vom Betriebsausschuss (TA) zu genehmigen und entsprechend über bzw. außerplanmäßig (üpl / apl) zur Verfügung zu stellen. Im Einzelnen handelt es dabei um folgende Maßnahmen:

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

Heizungserneuerung TBO	+ 28 TEUR (üpl)
LKW Anschaffung	+ 41 TEUR (üpl)
LKW im Bereich Straßenbau	+ 119 TEUR (apl)
LKW MAN Kipper Grünpflege	+ 43 TEUR (apl)
Transporter Fiat Ducato Grünpflege	+ 30 TEUR (apl)
AZUBI-Projekt Gewächshaus für Palmen	+ 79 TEUR (apl)
Erweiterung Friedhof Griesheim	+ 78 TEUR (apl)
Summe:	+ 418 TEUR

Bei den außerplanmäßigen Mehrausgaben handelt es sich insbesondere um Maßnahmen die vorgezogen wurden, also um Verschiebungen auf der Zeitachse. Das Investitionsvolumen 2010 und 2011 wird sich dementsprechend reduzieren (2010 um 277 TEUR – siehe auch Tabelle auf nächster Seite und 2011 um 140 TEUR), so dass ein zeitnaher Ausgleich erfolgen kann und es sich innerhalb des 3-Jahreszeitraums keine Auswirkungen auf die Finanzierung der TBO ergibt.

Des Weiteren wurden überplanmäßige Mehrausgaben von 75 TEUR und außerplanmäßige Mehrausgaben von 218 TEUR unterhalb von 25.600 EUR und damit in der Zuständigkeit des Betriebsleiters getätigt. Die Gegenfinanzierung erfolgte durch entsprechende Wenigerausgaben an anderen Positionen des Investitionsplans.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

4. Mittelfristige Finanzplanung Plan / Ist

Finanzierungsmittel	Plan 2009	Ist 2009	Plan 2010	Prognose 2010
Abschreibungen	1.553.700	1.550.468	1.475.000	1.475.000
Jahresverlust	- 981.400	- 957.576	- 235.400	- 235.400
Erträge aus Anlagenabgängen	-	-	-	20.000
Eigenkapitalzuführung Stadt	1.500.000	2.250.000	-	-
Darlehensaufnahme	7.677.700	7.677.700	2.064.700	2.064.700
Finanzierungsmittelübersch. a. Vorjahr				276.274
Summe	9.750.000	10.520.592	3.304.300	3.600.574
Finanzierungsbedarf				
Investitionen	- 1.908.200	- 1.560.582	- 907.300	- 630.000
Eigenkapitalzuführung Messe	- 1.500.000	- 2.250.000	-	-
Finanzierung Ankauf badenova-Anteile	- 3.900.000	- 3.900.000	-	-
in Folgejahr zu übertragender				
Finanzierungsmittelüberschuss	-	- 276.275	-	- 542.574
Kredittilgung	- 2.441.800	- 2.533.735	- 2.397.000	- 2.428.000
Summe	- 9.750.000	- 10.520.592	- 3.304.300	- 3.600.574
Kreditstand 01.01.	37.795.517	37.757.027	42.900.991	42.900.991
Kreditaufnahme	7.677.700	7.677.700	2.064.700	2.064.700
Kredittilgung	- 2.441.800	- 2.533.735	- 2.397.000	- 2.428.000
Kreditstand 31.12.	43.031.417	42.900.991	42.568.691	42.537.691
Nettoneuverschuldung	5.235.900	5.143.965	- 332.300	- 363.300

Wie aus vorstehender Tabelle erkennbar ist, war in 2009 eine Nettoneuverschuldung von 5,235 Mio. EUR geplant. Tatsächlich realisiert wurden 5,144 TEUR – also rund 91 TEUR weniger. Zum 31.12.2009 betrug der Schuldenstand 42,9 Mio. EUR.

Die Darlehensaufnahme war mit 3,9 Mio. EUR zur Umfinanzierung des bereits beschriebenen Ankaufs von Badenova-Anteilen aus dem kurzfristigen in den langfristigen Bereich erforderlich. Mit den verbleibenden 1,2 Mio. EUR wurden die durchgeführten Investitionen von 1,56 Mio. EUR finanziert. Durch die Differenz zum eigentlich geplanten Investitionsvolumen von 1,9 Mio. EUR u.a. Effekte ergibt sich in 2009 eine leichte Überfinanzierung von 276 TEUR, die nach 2011 vorgetragen wird. Für 2010 ist ein Schuldenabbau um 363 TEUR prognostiziert.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

Dem Schuldenstand von 42,9 Mio. EUR stehen bei den TBO jedoch die Energiebeteiligungen (Gas, Wasser, Strom) gegenüber, die einen vielfachen Wert repräsentieren. Erkennbar wird dies auch im Beteiligungsergebnis – die Erlöse sind um ein vielfaches höher als die tatsächlich anfallenden Darlehenszinsen.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

5. Bilanz zum 31. Dezember 2009

a) Aktiva

Bilanz zum 31. Dezember 2009

AKTIVA	Anlage I	
	Geschäftsjahr Euro	Seite 5 Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Software	23.312,00	6.965,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	21.688.286,23	22.222.375,85
2. Verteilungsanlagen	264.585,79	306.333,00
3. technische Anlagen und Maschinen	747.570,46	773.923,46
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.824.574,00	1.386.244,00
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	112.322,78	456.724,92
	<u>24.637.339,26</u>	<u>25.145.601,23</u>
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	69.407.600,12	67.157.600,12
2. Beteiligungen	1.227,10	1.227,10
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	601,28	601,28
	<u>69.409.428,50</u>	<u>67.159.428,50</u>
Summe Anlagevermögen	<u>94.070.079,76</u>	<u>92.311.994,73</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe, Holz	366.643,30	310.680,50
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.536.714,56	457.274,13
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	13.178.377,40	12.499.402,53
3. sonstige Vermögensgegenstände	480.221,20	2.217.136,40
	<u>15.175.313,16</u>	<u>15.173.813,06</u>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	23.700,64	51.155,15
Summe Umlaufvermögen	<u>15.565.657,10</u>	<u>15.535.648,71</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>8.131,27</u>	<u>13.045,90</u>
	<u>109.643.868,13</u>	<u>107.860.689,34</u>

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

133/10

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 07.10.2010

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2009

b) Passiva

Bilanz zum 31. Dezember 2009

PASSIVA	Anlage I	
	Geschäftsjahr Euro	Seite 6 Vorjahr Euro
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	<u>7.689.378,20</u>	<u>7.689.378,20</u>
II. Kapitalrücklage	<u>33.198.331,59</u>	<u>30.946.331,59</u>
III. Gewinnvortrag	<u>10.030.373,97</u>	<u>9.461.750,40</u>
IV. Jahresüberschuss	<u>-957.576,20</u>	<u>568.623,57</u>
	<u>49.938.507,56</u>	<u>48.646.083,76</u>
B. Sonderposten mit Rücklageanteil	<u>0,00</u>	<u>523.628,35</u>
C. Empfangene Zuschüsse	<u>4.025.990,67</u>	<u>4.214.518,10</u>
D. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	309.200,00	309.200,00
2. sonstige Rückstellungen	<u>1.150.151,29</u>	<u>881.250,25</u>
	<u>1.459.351,29</u>	<u>1.190.450,25</u>
E. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	44.658.033,61	38.651.727,21
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	42.900,00	27.400,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	962.771,66	567.741,24
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	4.938.396,09	3.437.423,42
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	91.973,14	44.092,33
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	1.141.147,89	8.173.114,80
7. sonstige Verbindlichkeiten	<u>40.007,89</u>	<u>122.630,79</u>
	<u>51.873.230,28</u>	<u>51.024.129,79</u>
- davon aus Steuern € -36.489,61 (Vj. € 70.538,74)		
F. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>2.346.788,34</u>	<u>2.261.879,09</u>
	<u>109.643.868,14</u>	<u>107.860.689,34</u>