

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Beschluss	
Nr.	vom
wird von Stabsst. 1.1 ausgefüllt	

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

1. **Betreff:** Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

2. Beratungsfolge:	Sitzungstermin	Öffentlichkeitsstatus
1. Technischer Ausschuss	12.10.2011	öffentlich
1. Gemeinderat	21.11.2011	öffentlich

Beschlussantrag (Vorschlag der Verwaltung):

1. Der Technische Ausschuss hat Kenntnis genommen vom
 - a) Geschäftsbericht der Betriebsleitung zum Wirtschaftsjahr 2010
 - b) Bericht des geprüften Jahresabschlusses und des Lageberichts 2010
 - c) Prüfungsbericht der Abteilung Revision der Stadt Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010 (wird zur Gemeinderatssitzung am 21.11.2011 nachgereicht).

2. 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 Jahresüberschuss von **817 TEUR** wird dem Gewinnvortrag von rd. 10 Mio. EUR hinzugerechnet und auf die neue Rechnung vorgetragen.

3. Der Technische Ausschuss empfiehlt dem Gemeinderat gemäß § 9, EigBG, Abs1, die Betriebsleitung für das Wirtschaftsjahr 2010 zu entlasten.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

Sachverhalt/Begründung:

Gewinn- und Verlustrechnung 2010 – Gesamt

1.1. Vergleich mit dem Vorjahr

Gewinn- und Verlustrechnung 2010				
Technische Betriebe Offenburg				
	Ist 2009		Ist 2010	Veränderung
	TEUR		TEUR	2009 / 2010
1. Umsatzerlöse	14.916		15.440	524
2. sonstige betriebliche Erträge	847		279	- 568
3. Materialaufwand	- 7.852	-	7.064	788
4. Personalaufwand	- 8.998	-	9.335	- 337
5. Abschreibungen	- 1.550	-	1.564	- 14
6. sonst.betriebl.Aufwendungen(inkl.sonst.Steuern)	- 1.676	-	1.007	669
7. Erträge aus Beteiligungen	6.189		6.602	413
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14		20	6
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 1.955	-	1.945	10
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 65		1.426	1.491
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	- 892	-	609	283
12. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 957		817	1.774

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

1.2. Zusammenfassung

Das Jahr 2010 schließt mit einem Überschuss von 817 TEUR (VJ - 957 TEUR) und damit über dem Planansatz (Plan = - 235 TEUR) ab. Die einzelnen TBO-Bereiche haben dabei wie folgt zum Ergebnis beitragen:

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

TBO nach Betriebsbereichen	IST 2009	IST 2010	Abw.2009/2010
1.Beteiligungsergebnisse	4.005	4.720	715
2.Betriebe im steuerl.Querverbund*	- 3.528	- 2.458	1.070
3. ZS1 = Steuerl. Querverbund	477	2.262	1.785
4.Friedhof	- 590	- 507	83
5.Wald	- 346	- 196	150
6.Zwischensumme 2	- 459	1.559	2.018
7.Bauhofbetriebe	- 498	- 742	- 244
8.Gesamtergebnis	- 957	817	1.774

*Bäder, ÖPNV, Parken, Fernwärme KASCH

1.3 Vergleich zum Ergebnis 2009

Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich eine **Ergebnisverbesserung von fast 1,8 Mio. EUR**, die **im Wesentlichen** folgende Ursachen hat:

Zu 1. Beteiligungsergebnis	+ 715 TEUR
Ergebnisverbesserungen gibt es im Bereich der Messe (in 2010 war ein EURO-Cheval-Jahr)	+ 556 TEUR
Ergebnisverschlechterungen bei den Energiebeteiligungen	- 143 TEUR
Geringere Steuerbelastung durch Angleichung der Steuerbilanzen der Beteiligungen an die Handelsbilanzen	+ 281 TEUR

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

zu 2. Bäder **+ 586 TEUR**

Rückgang der Instandhaltungskosten im Vergleich zu 2009 um + 329 TEUR

(Desinfektionsanlage in 2009 erneuert)

Niedrigere Energiekosten (BHKW/OWV) + 201 TEUR

Rückgang der Abwassergebühren wegen weniger

Wasserverlust

+ 50 TEUR

zu 2. Parkhäuser **+ 258 TEUR**

Höhere Parkeinnahmen durch mehr Kurzparker + 97 TEUR

Niedrigere Personalkosten saldiert mit innerbetr. Verrechnungen + 58 TEUR

Rückgang der Fremdleistungen um + 78 TEUR

zu 2. ÖPNV **+ 118 TEUR**

Steigerung der Fahrgasteinnahmen +73 TEUR

Kostenreduzierung durch neue Vereinbarungen mit den

beteiligten Busunternehmen

+ 33 TEUR

zu 2. Wärme (BHKW Konrad-Adenauer-Schule) **+ 108 TEUR**

Durch Nachholungen von außerordentlichen Erlösen aus den Vorjahren

zu 4. Friedhöfe **+ 83 TEUR**

Hauptsächlich durch Mehreinnahmen aufgrund der Gebühren-

Änderungen am 01.04.2010

zu 5. Wald **+ 156 TEUR**

davon Umsatzsteigerung aus Holzverkauf insbesondere

Industrieholz und Brennholz lang

+ 116 TEUR

Umsatzerlösen aus der Baumschau, beides saldiert

mit gegenüberstehenden innerbetrieblichen Verrechnungen

+ 40 TEUR

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

zu 7. Bauhofbetriebe

- 244 TEUR

Etwas höheren Umsatzerlöse (+72 TEUR) mit Dritten (insb. Stadt) stehen deutlich niedrigere sonstige Erträge und interne Umsätze (- 272 TEUR) gegenüber. Dabei handelt es sich insbesondere um weniger Leistungen für die Betriebsbereiche Bäder, Parkhäuser, Friedhöfe. Die höhere Personalkosten (- 352 TEUR) insb. wegen Altersteilzeitfällen können zum großen Teil kompensiert werden durch niedrigere Material- und Fremdleistungen (+211 TEUR) sowie deutlich zurück gehende anteilige Overheadkosten (+ 127 TEUR) - s. auch Nr. 2.0 – Allgemeine Bereiche und Betriebsleitung = Umlagebereich)

1.4. Einzelne Veränderungen der G+V

1.4.1. Umsatzerlöse und Innerbetriebliche Verrechnungen

Bei den Umsatzerlösen gab es in 2010 eine Verbesserung um 524 TEUR auf insgesamt 15,44 Mio. €. Die größte Steigerung ergab sich aus dem Bereich Wälder/Baumschau mit 156 TEUR, dem Bereich Wärme mit 79 TEUR, den Bauhofbetrieben mit 72 TEUR, dem ÖPNV mit 72 TEUR, sowie den Parkhäusern mit 69 TEUR, während bei den Bädern ein Rückgang um 93 TEUR zu verzeichnen ist.

1.4.2. Sonstige betriebliche Erträge (inkl. aktivierter Eigenleistungen)

Im Vergleich zu 2009 gab es einen Rückgang um 569 T€ auf 279 TEUR. Im Jahr 2009 war die Auflösung der 6b Rücklage (507 TEUR), aus dem Verkauf der Gaswerkstrasse enthalten. Den Erlösen stehen aber auch Aufwendungen aus der Position 1.4.6 gegenüber.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

1.4.3 Materialaufwand und Fremdleistungen

Bei den Material- und Fremdleistungen ergab sich einen Rückgang in Höhe von 788 TEUR Dieser setzt sich im Wesentlichen aus den Bereichen der Bäder (Rückgang einiger außerordentlicher Instandhaltungsmaßnahmen von 451 TEUR), der Bauhofbetriebe (-193 TEUR durch weniger Leistungen von Fremdfirmen), sowie der Parkhäuser (-78 TEUR durch weniger notwendig gewordene Instandhaltungsmaßnahmen) und des ÖPNV (-33 TEUR durch Einsparungen bei den Fremdleistungen der Busunternehmen) zusammen.

1.4.4 Personalaufwand incl. Sozialabgaben

Die Erhöhung der Personalkosten um 337 TEUR ist hauptsächlich bedingt durch weitere notwendige Zuführungen zu den Altersteilzeitrückstellungen in Höhe von 809 TEUR.

1.4.5 Abschreibungen

Die Abschreibungen erhöhten sich um 15 TEUR in Folge der in 2010 neu getätigten Investitionen.

1.4.6 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Rückgang, um 669 TEUR ist zum größten Teil aus dem Wegfall der in 2009 noch enthaltenen Kosten für die Bädersanierung (605 TEUR) zurückzuführen.

1.4.7 Erträge aus Beteiligungen

Die Erträge aus den Beteiligungen liegen über dem Vorjahresniveau. (siehe Erläuterungen S.3)

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

1.4.8 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Aufgrund des günstigen Zinsniveaus in 2010 und der verbesserten Liquidität des Unternehmens ergab sich insbesondere bei den kurzfristigen Zinsen ein nochmaliger Rückgang um 18 TEUR.

Weitere Erläuterungen und Ergänzungen finden sich im Jahresabschlussbericht / Prüfbericht der TBO für 2010 von Wirtschaftsprüfer Dr. Sachs und den nachfolgenden Darstellungen je Betriebsbereich.

1.5. Plan-/Ist-Vergleich 2010

Gewinn- und Verlustrechnung 2010				
Technische Betriebe Offenburg				
	Plan 2010	Ist 2010	Veränderung Ist/Plan 2010	
1. Umsatzerlöse	15.155	15.440	285	
2. sonstige betriebliche Erträge	244	279	35	
3. Materialaufwand	- 7.805	- 7.064	741	
4. Personalaufwand	- 8.872	- 9.335	463	
5. Abschreibungen	- 1.463	- 1.564	101	
6. sonst.betriebl.Aufwendungen(inkl.sonst.Steuern)	- 987	- 1.007	20	
7. Erträge aus Beteiligungen	5.900	6.602	702	
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	20	20	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 2.097	- 1.945	152	
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	75	1.426	1.351	
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	- 310	- 609	299	
12. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 235	817	1.052	

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

2.0 Allgemeine Bereiche (Betriebsleitung, Zentrale Dienste)

Gewinn- und Verlustrechnung 2010					
	Ist 2009	Plan 2010	Ist 2010	Veränderung Ist 2009/2010	
1. Umsatzerlöse	99	60	133	34	
2. Sonstige Erträge	19	75	27	8	
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	- 27	-	8	35	
4. Summe betriebl. Erträge	91	135	168	77	
5. Material / Fremdleistungen	- 134	- 220	- 133	1	
6. Personalkosten	- 837	- 850	- 876	39	
7. Abschreibungen	- 161	- 160	- 163	2	
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 340	- 300	- 239	101	
9. Summe betriebl. Aufwendungen	- 1.472	- 1.530	- 1.411	61	
10. Betriebsergebnis	- 1.381	- 1.395	- 1.243	138	
11. Zinssaldo	- 99	- 227	- 61	38	
12. Finanzergebnis	- 99	- 227	- 61	38	
13. Ergebnis vor Steuern	- 1.480	- 1.622	- 1.304	176	
14. Ertragssteuern	-	-	-	-	
15. Jahresfehlbetrag vor Umlagen	- 1.480	- 1.622	- 1.304	176	

Die Kosten der Betriebsleitung und den Zentralen Diensten konnten nochmals um 176 TEUR gesenkt werden. Die größte Veränderung ergab sich bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen mit 101 TEUR. In 2009 wurde das Leistungsentgelt noch auf dieser Position gebucht, ab 2010 direkt auf den Personalkosten. Berücksichtigt man diese Korrektur, wird die eigentliche Personalkostenreduzierung um über 60 TEUR erkennbar. Weitere Verbesserungen von 34 TEUR resultieren aus der Personalkostenerstattung der Stadt für eine dorthin ausgeliehene Stelle ab Ende 2009. Insgesamt konnte somit der **Personalkostenbereich um 94 TEUR entlastet** werden. Im Bereich des kurzfristigen Zinsaufwands konnten, durch eine nochmals verbesserte **Liquiditätslage- und management, weitere 38 TEUR eingespart** werden. Bei den innerbetrieblichen Verrechnungen ergab sich ein Rückgang der Reparaturkosten aus dem KfZ-Bereich in Höhe von 24 TEUR.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

Der Overhead-Bereich wird komplett auf die übrigen leistenden Betriebsbereiche umgelegt. Durch die Verbesserung um 176 TEUR (12 %) haben sich die Umlagen gegenüber 2009 wie folgt verändert:

	IST 2009	IST 2010		Veränderung Ist 2009/2010
1. Beteiligungen	5	4	-	1
2. Betriebe im steuerl. Querverbund	230	203	-	27
3. Friedhöfe	87	76	-	11
4. Wald	80	71	-	9
5. Bauhofbetriebe	1.077	950	-	127
Summe	1.480	1.304	-	176

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.

145/11

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

2.1. Bauhofbetriebe mit Gebäudereinigung

Gewinn- und Verlustrechnung 2010					
Bauhofbetriebe					
	Ist 2009	Plan 2010	HR 2010	Ist 2010	Veränderung Ist 2009/2010
1. Umsatzerlöse	9.085	9.423	8.713	9.157	72
2. Sonstige Erträge	148	72	15	100	48
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	1.003	811	921	779	224
4. Summe betriebl. Erträge	10.236	10.306	9.649	10.036	200
5. Material / Fremdleistungen	- 2.372	- 2.608	- 2.297	- 2.179	193
6. Personalkosten	- 6.273	- 6.299	- 6.325	- 6.625	352
7. Abschreibungen	- 379	- 354	- 374	- 395	16
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 392	- 361	- 356	- 374	18
9. Summe betriebl. Aufwendungen	- 9.416	- 9.622	- 9.352	- 9.573	157
10. Betriebsergebnis	820	684	297	463	357

Das Betriebsergebnis der Bauhofbetriebe ist um 166 TEUR besser als noch im Herbst 2010 hochgerechnet. Im Vergleich zu 2009 ergibt sich jedoch eine Verschlechterung in Höhe von -357 TEUR. Die größte Abweichung ergibt sich bei den Personalkosten mit einer Verschlechterung um 352 TEUR. Allerdings muss hier berücksichtigt werden, dass allein die Anpassung an die Altersteilzeitrückstellung 730 TEUR zusätzliche Personalkosten verursacht hat. Somit ergibt sich eigentlich eine Personalkostenreduzierung von rechnerisch 378 TEUR, was dem Konsolidierungskurs entspricht. Bei den innerbetrieblichen Verrechnungen (also Leistungen für andere Betriebsteile) gingen die Umsätze um 224 TEUR zurück. Ursachen hierfür waren weniger Instandhaltungsarbeiten bei den Bädern mit ca. 65 TEUR, bei den Parkhäusern mit ca. 60 TEUR, den Friedhöfen mit ca. 47 TEUR und den Beteiligungen mit 22 TEUR, was sich dort allerdings ergebnisverbessernd niederschlägt. Die Material- und Fremdleistungen konnten um 193 TEUR (durch den Rückgang von beschäftigten Fremdfirmen) gesenkt werden. Gleichzeitig konnten die Umsatzerlöse um 72 TEUR gesteigert werden. Die umfangreichen Winterdiensteinsätze am Anfang **und** am Ende des Wirtschaftsjahres wirken sich hier deutlich aus. In 2011 wird dies so nicht mehr der Fall sein.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

	Ist 2009	Plan 2010	HR 2010	Ist 2010
Betriebsergebnis	820	684	297	463
Zinssaldo	- 240	- 217	- 253	- 256
Ertragssteuern	- 1	-	-	-
Umlagen	- 1.077	- 1.117	- 985	- 950
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 498	- 650	- 941	- 743

Der Jahresfehlbetrag ist zwar etwas niedriger als hochgerechnet und geplant, liegt aber trotzdem fast 250 TEUR über dem Vorjahr. Durch den Rückgang der Altersteilzeitkosten und das TBOplus-Konzept wird mittelfristig ein ausgeglichenes Ergebnis angestrebt.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

2.3 Gebäudereinigung (Teilbereich der Bauhofbetriebe)

Gewinn- und Verlustrechnung 2010					
Gebäudereinigung					
	Ist 2009	Plan 2010	HR 2010	Ist 2010	Veränderung Ist 2009/2010
1. Umsatzerlöse	2.513	2.478	2.506	2.546	33
2. Sonstige Erträge	2	-	-	-	2
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	212	201	278	189	23
4. Summe betriebl. Erträge	2.727	2.679	2.784	2.735	8
5. Material / Fremdleistungen	- 342	- 330	- 356	- 357	15
6. Personalkosten	- 2.366	- 2.430	- 2.461	- 2.503	137
7. Abschreibungen	- 10	- 7	- 12	- 17	7
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 18	- 20	- 14	- 17	1
9. Summe betriebl. Aufwendungen	- 2.736	- 2.787	- 2.843	- 2.894	158
10. Betriebsergebnis	- 9	- 108	- 59	- 159	150

Insgesamt hat sich das Betriebsergebnis gegenüber 2009 um 150 TEUR verschlechtert.

Die größte Position ist hierbei der Personalkostenblock (-137 TEUR). Auch hier wirkt sich die Anpassung der Altresteilzeitrückstellung mit 245 TEUR sehr stark aus.

Die Umsatzerlöse konnten gegenüber 2009 um 33 TEUR gesteigert werden. Ursachen hierfür waren u. a. zwei neu hinzugekommene Objekte, sowie die vertragsmäßige Preisanpassung analog der tariflichen Lohnsteigerungen.

Einen Rückgang um 23 TEUR gab es bei den Innerbetrieblichen Verrechnungen. In den Bädern, der Hauptverwaltung, sowie beim Weingartenfriedhof, konnten die Reinigungskosten durch organisatorische Maßnahmen leicht gesenkt werden.

Bei den Material- und Fremdleistungen gab es eine Steigerung um 15 TEUR, bedingt durch leicht höhere Fremdvergaben, im Rahmen des beschlossenen Korridors.

Dementsprechend verringerten sich die eigenen Personalkosten.

Durch Investitionen und technische Hilfsmittel wurde weiter die Effizienz gesteigert, sowie die Arbeit erleichtert. Dadurch erhöhten sich die Abschreibungen um 7 TEUR.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

	Ist 2009	Plan 2010	HR 2010	Ist 2010
Betriebsergebnis	- 9	- 108	- 59	- 159
Zinssaldo	- 8	- 8	- 8	- 5
Ertragssteuern	-	-	-	-
Umlagen	- 165	- 209	- 141	- 146
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 182	- 325	- 208	- 310

Die Gebäudereinigung bleibt mit dem Fehlbetrag von 310 TEUR weiterhin hoch defizitär, auch wenn es gegenüber der Planung eine leichte Verbesserung gibt. Durch die TBOplus-Maßnahmen und den Rückgang der Altersteilzeitrückstellungen, wird jedoch in den nächsten Jahren eine deutliche Verbesserung erwartet.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

Friedhöfe

Gewinn- und Verlustrechnung 2010						
Friedhöfe						
	Ist 2009	Plan 2010	HR 2010	Ist 2010	Veränderung Ist 2009/2010	
1. Umsatzerlöse	966	925	950	1.014	48	
2. Sonstige Erträge	10	8	10	10	-	
3. Innerbetriebliche Verrechnung -	375	400	343	328	47	
4. Summe betriebl. Erträge	601	533	617	696	95	
5. Material / Fremdleistungen -	354	300	326	330	24	
6. Personalkosten -	465	390	464	492	27	
7. Abschreibungen -	184	160	182	187	3	
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen -	43	50	44	45	2	
9. Summe betriebl. Aufwendungen -	1.046	900	1.016	1.054	8	
10. Betriebsergebnis	445	367	399	358	87	
davon Altersteilzeit	-	-	-	-	-	

Das Betriebsergebnis der Friedhöfe zeigt im Vergleich zu 2009 eine Verbesserung um ca. 87 €, und liegt mit -399 TEUR nahezu im Plan (-367 TEUR).

Die Verbesserungen kamen im Wesentlichen durch folgende zwei Faktoren zustande:

- Steigerung der handelsrechtlichen Umsatzerlöse um 48 TEUR (als Folge der Gebührenanpassungen – die tatsächlichen Einnahmen stiegen sogar um über 80 TEUR – s. nachfolgend das „gebührenrechtliche Ergebnis“)
- Rückgang bei der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung, hier aus dem Bereich Straßenbau (Wegesaniierungen, abgeschlossene Baumaßnahmen)

Bei den Material- und Fremdleistungen gab es ebenfalls eine Reduzierung um 24 TEUR, welche auf abgeschlossene Instandhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen aus dem Vorjahr zurückzuführen sind.

Dem gegenüber steht eine Steigerung der Personalkosten um 27 TEUR. Diese sind entstanden durch einen sechsmonatigen erhöhten Pflegeaufwand auf dem alten Friedhof. Weiterhin mussten, durch krankheitsbedingte Ausfälle von zwei Mitarbei-

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

tern, zusätzliche Trägertätigkeiten auf dem Weingartenfriedhof über Aushilfen abgedeckt werden.

Zusätzliche erhöhte sich noch der Beitrag zur Berufsgenossenschaft, da hier ein anderes Abrechnungsverfahren angewendet wird.

Um Investitionen und Baumassnahmen besser planen zu können, wird 2011 für die Friedhöfe ein einheitliches Anmeldeverfahren mit anschließender Priorisierung eingeführt. Im Bereich der Innerbetrieblichen Leistungsverrechnung wurde ein Leistungskatalog erstellt, welcher zukünftige Planungssicherheit im Bereich Leistungen anderer Betriebsbereiche, wie z.B Grünabteilung der TBO bringt.

	Ist 2009	Plan 2010	HR 2010	Ist 2010
Betriebsergebnis	- 445	- 367	- 399	- 358
Zinssaldo	- 58	- 56	- 56	- 72
Ertragssteuern	-	-	-	-
Umlagen	- 87	- 100	- 78	- 77
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 590	- 523	- 533	- 507
Ableitung zum "gebührenrechtl. Ergebnis"				
zuzügl. kalk. Verzinsung	- 79	- 81	- 81	- 65
abzügl. Kosten für öffentliches Grün	105	105	105	105
abzügl. handelsrechtl. Umsatzerlöse	- 965	- 917	- 925	- 1.030
zuzügl. tatsächliche Gebühreneinnahmen	1.057	917	925	1.141
"gebührenrechtl. Ergebnis"	- 472	- 499	- 509	- 356
Kostendeckungsgrad	71%	67%	67%	78%

Das gebührenrechtliche Friedhofsergebnis hat sich gegenüber 2009 um 116 TEUR deutlich verbessert. Rund 80 TEUR ergaben sich dabei aus der Gebührenerhöhung zum 1.4.2010, der Rest aus den bereits beschriebenen Kostenreduzierungen. Mit Hilfe der am 01. Juli 2011 beschlossenen Gebührenanpassungen und diversen Kostensenkungsmaßnahmen, wird jedoch spätestens 2012 mit einer deutlichen Verbesserung gerechnet – es wird ein Kostendeckungsgrad von 90 % angestrebt.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

2.6 Wälder

Gewinn- und Verlustrechnung 2010					
Wälder					
	Ist 2009	Plan 2010	HR 2010	Ist 2010	Veränderung Ist 2009/2010
1. Umsatzerlöse	861	850	974	1.107	246
2. Sonstige Erträge	15	3	9	-	15
3. Innerbetriebliche Verrechnung	- 36	- 30	- 81	- 110	74
4. Summe betriebl. Erträge	840	823	902	997	157
5. Material / Fremdleistungen	- 420	- 300	- 439	- 438	18
6. Personalkosten	- 557	- 490	- 492	- 546	11
7. Abschreibungen	- 33	- 20	- 42	- 42	9
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 73	- 70	- 69	- 72	1
9. Summe betriebl. Aufwendungen	- 1.083	- 880	- 1.042	- 1.098	15
10. Betriebsergebnis	- 243	- 57	- 140	- 101	142
davon Altersteilzeit	-	-	-	-	-

Insgesamt wurde für den Bereich eine Ergebnisverbesserung von 142 TEUR erreicht.

Die Umsatzerlöse sind durch den deutlich besseren Holzmarkt spürbar angestiegen. Im Bereich Wälder wurden in der Erholungsvorsorge (Wege, Erholungseinrichtungen, Müllentsorgung, usw.), ca. 102 TEUR aufgewendet. Ohne diese Kosten hätte sich das Betriebsergebnis im Wald nahezu auf eine „schwarze Null“ reduziert. Bei der Steigerung der innerbetrieblichen Verrechnung um 74 TEUR, handelt es sich um Verrechnungen aus der Grünabteilung. Bei Neupflanzungen haben Mitarbeiter aus der Grünabteilung dem Wald zugearbeitet.

Der Erholungsaufwand stellt sich wie folgt dar:

Naturschutz	49 TEUR
Wegeunterhaltung	35 TEUR
Erholungsvorsorge	17 TEUR

Die Personalkosten konnten im Vergleich zu 2009 leicht gesenkt werden.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

Nachfolgend die tabellarische Darstellung der beiden Bereiche Wälder und Baumschau im Mehrjahresvergleich:

	Erlöse 2008	Aufwendungen 2008	Betriebsergebnis 2008
Wirtschaftsbetrieb Wald	947 €	813 €	135 €
Erholungsvorsorge	- €	89 € -	89 €
Baumschau und Baumpflege	124 €	119 €	5 €
Gesamt 2008	1.072 €	1.021 €	51 €

	Erlöse 2009	Aufwendungen 2009	Betriebsergebnis 2009
Wirtschaftsbetrieb Wald	643 €	778 € -	136 €
Erholungsvorsorge	- €	99 € -	99 €
Baumschau und Baumpflege	198 €	205 € -	7 €
Gesamt 2009	840 €	1.082 € -	242 €

	Erlöse 2010	Aufwendungen 2010	Betriebsergebnis 2010
Wirtschaftsbetrieb Wald	759 €	756 €	3 €
Erholungsvorsorge	- €	102 € -	102 €
Baumschau und Baumpflege	238 €	241 € -	3 €
Gesamt 2010	997 €	1.099 € -	102 €

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

	2007 fm	2008 fm	2009 fm	2010 fm
Stammholz	4.242	5.404	4.882	4.925
Industrieholz und Brennholz lang	3.229	3.991	3.738	4.119
Brennschichtholz	506	437	359	335
Brennholz Selbstwerber Einschlag	4.631	4.051	4.820	4.022
gesamt	12.608	13.883	13.799	13.401
Plan nach Forsteinrichtung	13.000	13.000	13.000	13.000

	2007 €/mf	2008 €/mf	2009 €/mf	2010 €/mf
Stammholz	117,60	126,73	92,46	100
Industrieholz und Brennholz lang	27,85	44,34	36,99	37,05
Brennschichtholz	55,01	46,27	51,69	52,01
Brennholz Selbstwerber	10,34	14,20	17,84	18,01

	Ist 2009	Plan 2010	HR 2010	Ist 2010
Betriebsergebnis	- 243	- 57	- 130	- 101
Zinssaldo	- 23	- 32	- 32	- 24
Ertragssteuern	-	-	-	-
Umlagen	- 80	- 100	- 66	- 71
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 346	- 189	- 228	- 196

Das Waldergebnis hat sich um 150 TEUR verbessert, bleibt aber mit fast -200 TEUR im negativen Bereich. In den folgenden Jahren wird es Ziel und Aufgabe sein, die Naturverjüngung zu forcieren und die Pflanzkosten zu senken.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

Bäderbetriebe

Gewinn- und Verlustrechnung 2010					
Bäderbetriebe					
	Ist 2009	Plan 2010	HR 2010	Ist 2010	Veränderung Ist 2009/2010
1. Umsatzerlöse	775	700	720	682	- 93
2. Sonstige Erträge	577	50	36	64	- 513
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	- 317	- 260	- 311	- 252	65
4. Summe betriebl. Erträge	1.035	490	445	494	- 541
5. Material / Fremdleistungen	- 1.230	- 1.135	- 946	- 779	451
6. Personalkosten	- 519	- 549	- 526	- 506	13
7. Abschreibungen	- 213	- 190	- 204	- 196	17
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 760	- 82	- 123	- 122	638
9. Summe betriebl. Aufwendungen	- 2.722	- 1.956	- 1.799	- 1.603	1.119
10. Betriebsergebnis	- 1.687	- 1.466	- 1.354	- 1.109	578
davon Altersteilzeit	-	-	-	-	-

Der Verlust der Bäder verringerte sich um 578 TEUR. Bei den Umsatzerlösen gab es einen Rückgang um 93 TEUR, der zu ca. 40 TEUR auf zurückgehende Besucherzahlen (s.u.) zurückzuführen ist. Der Rest ist auf geringere Stromlieferungen des BHKW's an die Offenburger Wasserversorgung GmbH zurückzuführen. Hier stehen allerdings auch Einsparungen beim Gaseinsatz gegenüber.

Bei den innerbetrieblichen Leistungen von anderen Betriebsbereichen ist ein Rückgang von 2009 zu 2010 von 65 TEUR zu verzeichnen. Die größten Positionen resultieren aus dem Rückgang von Leistungen aus den Bauhofbetrieben und insbesondere Sanierungsarbeiten am Gifizee, welche in 2009 durchgeführt wurden. Die Material- und Fremdleistungen sind um 451 TEUR zurückgegangen. Davon betreffen alleine 306 TEUR die Desinfektionssanierung. Des Weiteren wurde durch günstigere Konditionen und der zeitweise Nichtbetrieb des BHKW Kosten für den Gasbezug in Höhe von 80 TEUR eingespart werden – hier stehen allerdings auch teilweise niedrigere Umsatzerlöse wg. ausgefallener Stromlieferungen an die OWV gegenüber. Die Abwassergebühren liegen mit 50 TEUR ebenfalls deutlich unter dem Vorjahresniveau – dort waren noch Nachberechnungen aus Vorjahren eingestellt.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

Besucherzahlen

2006	260.256
2007	221.833
2008	242.606
2009	256.048
2010	241.726

Bei den Besucherzahlen der Bäder ist ein Rückgang um ca. 5,6% in 2010 zu verzeichnen gewesen. Während sich die Zahlen im Hallenbad und in der Sauna relativ stabil zeigten, gab es im Freibad einen wetterbedingten Rückgang um ca. 15.000 Besucher. Insgesamt entsprechen die 242.000 Besucher aber immer noch dem durchschnittlichen langjährigen Trend.

	Ist 2009	Plan 2010	HR 2010	Ist 2010
Betriebsergebnis	- 1.686	- 1.466	- 1.354	- 1.109
Zinssaldo	- 107	- 106	- 106	- 112
Ertragssteuern	-	-	-	-
Umlagen	- 122	- 150	- 112	- 108
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 1.915	- 1.722	- 1.572	- 1.329

Das Ergebnis 2010 liegt mit einem Fehlbetrag von ca. 1,3 Mio. Euro deutlich unter den Vorjahren und den Prognosen. Es hat sich damit auch den „Normaljahren“ 2006 bis 2008 mit durchschnittlich -1,35 Mio. Euro angenähert. Bis zum Neubau bzw. Sanierung bleibt jedoch das Risiko, dass jederzeit größere und außergewöhnliche Reparatur- und Instandhaltungsmaßnahmen anfallen können.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

Parkhäuser

Gewinn- und Verlustrechnung 2010						
Parkhäuser						
	Ist 2009	Plan 2010	HR 2010	Ist 2010	Veränderung Ist 2009/2010	
1. Umsatzerlöse	1.451	1.430	1.230	1.520	69	
2. Sonstige Erträge	6	37	37	34	28	
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	- 82	- 100	- 46	48	130	
4. Summe betriebl. Erträge	1.375	1.367	1.221	1.602	227	
5. Material / Fremdleistungen	- 246	- 250	- 225	- 168	78	
6. Personalkosten	- 341	- 289	- 280	- 420	79	
7. Abschreibungen	- 487	- 485	- 480	- 488	1	
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 85	- 90	- 90	- 84	1	
9. Summe betriebl. Aufwendungen	- 1.159	- 1.114	- 1.075	- 1.160	1	
10. Betriebsergebnis	216	253	146	442	226	
davon Altersteilzeit	-			- 15		

Im Betriebsbereich Parkhäuser ist 2010 im Gegensatz zu 2009 eine Steigerung der Kundeneinfahrten in allen drei Einrichtungen um ca. 3,5 % zu verzeichnen. Die Umsatzerlöse konnten um 69 TEUR gesteigert werden.

Die Material- und Fremdleistungen liegen deutlich unter den Vorjahren, in 2009 war eine Betonsanierung enthalten. Die Personalkosten sind um 79 TEUR gestiegen, allerdings ist dies in Zusammenhang mit den innerbetrieblichen Verrechnungen zu sehen. Es wurde zwar dem Parkhausbereich mehr Personal (und damit höhere Kosten) zugeordnet. Gleichzeitig haben diese Mitarbeiter/innen aber für andere Betriebsbereiche wieder Leistungen erbracht, die zu deutlich höheren innerbetrieblichen Umsätzen führen. Per Saldo konnten diese Positionen (Personalkosten und innerbetriebl. Verrechng.) jedoch von 423 TEUR in 2009 auf 372 TEUR in 2010 um 51 TEUR gesenkt werden.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

Parkhausstatistik 2008 – 2010 (Kurzzeit- und Dauerparker)

	2008	2009	2010	Diff.	in %
Gesamt Tiefgarage-Marktplatz (Stück)	484.948	512.768	516.713	3.945	0,8%
Gesamt City-Parkhaus (Stück)	210.387	219.160	231.288	12.128	5,2%
Gesamt Sparkassen-Garage (Stück)	164.281	173.013	189.014	16.001	8,5%
Gesamt (Stück)	859.616	904.941	937.015	32.074	3,4%

	Ist 2009	Plan 2010	HR 2010	Ist 2010
Betriebsergebnis	216	253	231	442
Zinssaldo	- 188	- 192	- 195	- 169
Ertragssteuern	-	-	-	-
Umlagen	- 97	- 114	- 93	- 84
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 69	- 53	- 57	189

Wie auch im Rahmen von TBOplus berichtet, entwickelt sich die Auslastung der Parkhäuser sehr positiv. Zum ersten Mal ist es im Jahr 2010 gelungen, ein positives Ergebnis zu erwirtschaften. Allerdings waren in 2010 auch keine größeren Instandhaltungsmaßnahmen erforderlich. Bereits in 2011 wird dies anders sein (Anstrich TG Marktplatz).

Durch die im Rahmen von TBOplus erfolgte Veränderung der Gebührenstruktur wird aber mit nachhaltig zumindest ausgeglichenen Ergebnissen gerechnet.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

ÖPNV (öffentlicher Personennahverkehr)

Gewinn- und Verlustrechnung 2010					
ÖPNV (öffentlicher Personennahverkehr)					
	Ist 2009	Plan 2010	HR 2010	Ist 2010	Veränderung Ist 2009/2010
1. Umsatzerlöse	1.633	1.687	1.687	1.705	72
2. Sonstige Erträge	59	-	1	44	15
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	- 51	- 20	- 35	- 53	2
4. Summe betriebl. Erträge	1.641	1.667	1.653	1.696	55
5. Material / Fremdleistungen	- 2.930	- 2.922	- 2.922	- 2.897	33
6. Personalkosten	- 6	- 6	- 6	- 5	1
7. Abschreibungen	- 76	- 76	- 76	- 76	-
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	- 32	- 30	- 30	- 10	22
9. Summe betriebl. Aufwendungen	- 3.044	- 3.034	- 3.034	- 2.988	56
10. Betriebsergebnis	- 1.403	- 1.367	- 1.381	- 1.292	111
davon Altersteilzeit	-	-	-	-	-

Das Betriebsergebnis des ÖPNV hat sich gegenüber 2009 um + 111 TEUR verbessert und schließt auch günstiger ab als geplant. Bei den Umsätzen ergab sich eine Steigerung durch mehr Fahrgast-Beförderungen um 72 TEUR. Die Kosten der Busunternehmen konnten durch eine neue Vereinbarung um 33 TEUR gesenkt werden. Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Beförderungen pro Tag:

2006: 7.990 Beförderungen pro Tag

2007: 7.850 Beförderungen pro Tag

2008: 8.420 Beförderungen pro Tag

2009: 8.579 Beförderungen pro Tag

2010: 8.987 Beförderungen pro Tag

	Ist 2009	Plan 2010	HR 2010	Ist 2010
Betriebsergebnis	- 1.403	- 1.367	- 1.381	- 1.292
Zinssaldo	- 65	- 65	- 65	- 59
Ertragssteuern	-	-	-	-
Umlagen	- 12	- 34	- 13	- 11
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 1.480	- 1.466	- 1.459	- 1.362

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

Insgesamt zeigt der ÖPNV eine positive Entwicklung. Durch steigende Betriebskosten der Busunternehmen und tendenziell höhere Standards und Leistungen (siehe z.B. Anrufsammeltaxi) wird das Defizit des ÖPNV in den nächsten Jahren aber definitiv wieder steigen.

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 2009	Ist 2010	Veränderung Ist 2009/2010
Off. Wasserversorgung	100 %	1.987	1.465	- 522
Off. Gasversorg. Holding GmbH	100 %	3.812	3.995	183
Off. Stromversorgung Holding GmbH	100 %	3.276	3.472	196
Off. Messe- u. Immobilien GmbH	100 % -	2.886	2.330	- 556
Wärmeversorgung GmbH	51 %	-	-	-
Summe (Bruttoerträge)		6.189	6.602	413

	Ist 2009	Ist 2010	Veränderung Ist 2009/2010
Zinsen	- 1.160	- 1.172	- 13
Steuern	- 891	- 609	282
Umlagen u.ä.	- 133	- 100	33
Summe (Kostenumlagen)	- 2.184	- 1.882	303
Summe (Bruttoerträge - Kostenumlagen)	4.005	4.720	715

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

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

Im Bereich der Energiebeteiligungen (Strom, Gas, Wasser) ist ein Rückgang von 143 TEUR zu verzeichnen. Beim Messeverlust ist zu berücksichtigen, dass 2010 eine EUROCHEVAL stattfand (nur im 2jährigen Turnus) und somit das Ergebnis der Messegesellschaften generell sich etwas besser darstellt, als in keinem EUROCHEVAL-Jahr wie 2009.

	Ist 2009	Plan 2010	Hrg. 2010	Ist 2010
Betriebsergebnis	-128	-5	-39	-96
Erträge / Verluste Beteiligungen	6.189	5.900	6.470	6.602
Zinssaldo	-1.160	-1.200	-1.250	-1.172
Ertragssteuern	-891	-310	-600	-609
Umlagen	-5	-7	-5	-4
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	4.005	4.378	4.576	4.720

Trotz eines eigentlich besseren Beteiligungsergebnisses im Vergleich zu 2009 (2010 = EUROCHEVAL-Jahr) sinkt die voraussichtliche Ertragssteuerlast um 282 TEUR (entgegen der Prognose noch vom Juli 2011 – dort sind wir im mündlichen Zwischenbericht eher von einer steigenden Ertragssteuerbelastung ausgegangen). Ursache hierfür sind die teils erheblichen Abweichungen zwischen den Handelsbilanzergebnissen der Beteiligungsunternehmen, die hier dargestellt werden müssen, und den Steuerbilanzen und damit den der Ertragssteuer zu unterwerfenden Ergebnissen der Beteiligungen. Hier hat sich in 2010 eine deutliche Annäherung ergeben.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

Vermögens- und Investitionsplan

Der Vermögensplan 2010 sah ursprünglich Investitionen von 907 TEUR vor. Durch die Mehrinvestitionen in 2009 (+420 TEUR über die im Rahmen des Jahresabschlusses 2009 berichtet wurde) verringerte sich der Planansatz 2010 entsprechend. Das tatsächliche Investitionsvolumen lag bei 533 TEUR. Der Plan wurde somit voll eingehalten. Die größten Investitionen hierbei waren:

Reform-Mäher	78 TEUR
John Deere Kommunaltraktor	50 TEUR
Pritschenkombi	33 TEUR
Jet-Float-Anlage (neues Kinderbecken, Gifiz)	31 TEUR
Transporter	28 TEUR
FH Griesheim, Erweiterung	23 TEUR
FH Neuanlage Jüdischer Friedhof	20 TEUR
Absetzmulden	18 TEUR
VW Caddy	17 TEUR
Nachaktivierung Heizungsanlage	17 TEUR
Perforator für Sportplätze	15 TEUR
Reinigungsroboter für Sporthallen	13 TEUR
Nachaktivierung Gewächshaus	13 TEUR
Müllpresse	10 TEUR
Kipprahmenanhänger	8 TEUR
Mähboot für Gifiz u. Tretboot	8 TEUR
Erdbohrgerät	6 TEUR

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

Motorsägen, Motorsensen	6 TEUR
Reinigungsautomat (Zunsweier)	5 TEUR
Scheuersaugmaschine	4 TEUR
Tiefladeranhänger	3 TEUR
Summe	407 TEUR
Übrige, Kleingeräte und GWG	126 TEUR
Investitionsvolumen 2010	533 TEUR

4. Vermögensplanabrechnung

Finanzierungsmittel	Plan 2010	Ist 2010	Plan 2011	Prognose 2011
Abschreibungen	1.475	1.564	1.400	1.500
Jahresverlust/-überschuss	- 235	817	- 184	- 184
Erträge aus Anlagenabgängen	-	146	20	-
Zuführung zu Ertragszuschüssen	-	-	-	-
Darlehensaufnahme	2.064	2.064	1.060	1.060
Finanzierungsmittelübersch. a. Vorjahr	-	276	543	1.921
Summe	3.304	4.867	2.839	4.204
Finanzierungsbedarf				
Investitionen	- 907	- 533	- 490	- 695
in Folgejahr zu übertragender Finanzierungsmittelüberschuss	-	- 1.921	-	- 1.139
Kredittilgung	- 2.397	- 2.413	- 2.349	- 2.370
Summe	- 3.304	- 4.867	- 2.839	- 4.204
Kreditstand 01.01.	42.901	43.012	42.663	42.663
Kreditaufnahme	2.064	2.064	1.060	1.060
Kredittilgung	- 2.397	- 2.413	- 2.349	- 2.370
Kreditstand 31.12.	42.568	42.663	41.374	41.353
Nettoneuverschuldung	- 333	- 349	- 1.289	- 1.310

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

Wie aus vorstehender Tabelle erkennbar ist, war in 2010 ein Schuldenabbau von 332 TEUR geplant. Tatsächlich realisiert wurden 349 TEUR – also rund 17 TEUR mehr. Zum 31.12.2010 betrug der Schuldenstand somit 42,6 Mio. EUR.

Die Darlehensaufnahme war mit 2,064 Mio. EUR zur Umfinanzierung bestehender Darlehen, sowie für Investitionen in Höhe von ursprünglich 907 TEUR geplant. Das tatsächliche Investitionsvolumen lag mit 533 TEUR um 374 TEUR unter dem ursprünglichen Planansatz. Hinzu kommen ein um 1.052 TEUR besseres Ergebnis sowie zusätzliche 89 TEUR erwirtschaftete Abschreibungen. Zusammen mit dem bereits vorhandener rechnerischer Finanzierungsmittelüberschuss aus 2009 mit 276 TEUR und der um rund 17 TEUR höheren Kredittilgung ergibt sich für 2010 damit ein rechnerischer Finanzierungsmittelüberschuss von 1.922 TEUR, der in die Folgejahre übertragen wird und aktuell der Liquiditätssicherung dient. In 2011 werden die Schulden deutlich um rund 1,3 Mio. EUR abgebaut werden können. Aufgrund des auch in 2011 noch verbleibenden Finanzierungsmittelüberschusses wird in 2012 voraussichtlich keine Darlehensaufnahme erforderlich, so dass eine weitere Schuldenreduzierung um 2,3 Mio. EUR derzeit möglich erscheint. Durch die damit verbundene Senkung der Zinslasten, können zumindest teilweise die zunehmenden Ertragsausfälle im Bereich der Beteiligungsergebnisse etwas kompensiert werden.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich:

Bearbeitet von:

Tel. Nr.:

Datum:

Technische Betriebe Offenburg

Kitiratschky, Ralf

9276-215

16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

5. Bilanz zum 31. Dezember 2010

b) Aktiva

Bilanz zum 31. Dezember 2010

AKTIVA	Geschäftsjahr Euro	Anlage I Seite 5 Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Software	16.450,00	23.312,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	20.935.443,31	21.688.286,23
2. Verteilungsanlagen	222.896,79	264.585,79
3. technische Anlagen und Maschinen	698.993,46	747.570,46
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.670.643,16	1.824.574,00
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	66.097,27	112.322,78
	<u>23.594.073,99</u>	<u>24.637.339,26</u>
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	69.407.600,12	69.407.600,12
2. Beteiligungen	1.227,10	1.227,10
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	601,28	601,28
	<u>69.409.428,50</u>	<u>69.409.428,50</u>
Summe Anlagevermögen	<u>93.019.952,49</u>	<u>94.070.079,76</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Holz	483.638,71	366.643,30
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.818.408,45	1.536.714,56
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	12.840.036,77	13.178.377,40
3. sonstige Vermögensgegenstände	273.311,79	566.582,16
	<u>14.931.757,01</u>	<u>15.281.674,12</u>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	35.449,05	23.700,64
Summe Umlaufvermögen	<u>15.450.844,77</u>	<u>15.672.018,06</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>3.216,64</u>	<u>8.131,27</u>
	<u>108.474.013,90</u>	<u>109.750.229,09</u>

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

c) Passiva

Bilanz zum 31. Dezember 2010

PASSIVA	Geschäftsjahr Euro	Anlage I Seite 6
		Vorjahr Euro
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	<u>7.669.378,20</u>	<u>7.669.378,20</u>
II. Kapitalrücklage	<u>33.196.331,59</u>	<u>33.196.331,59</u>
III. Gewinnvortrag	<u>9.072.797,77</u>	<u>10.030.373,97</u>
IV. Jahresüberschuss (Vj. Jahresfehlbetrag)	<u>817.058,03</u>	<u>-957.576,20</u>
	<u>50.755.565,59</u>	<u>49.938.507,56</u>
B. Empfangene Zuschüsse	<u>3.856.884,39</u>	<u>4.025.990,67</u>
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	983.200,00	309.200,00
2. sonstige Rückstellungen	<u>2.024.144,88</u>	<u>1.150.151,29</u>
	<u>3.007.344,88</u>	<u>1.459.351,29</u>
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	42.662.772,67	44.658.033,61
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	134.200,00	42.900,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.341.129,46	962.771,66
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.785.487,56	4.938.396,09
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	56.665,73	91.973,14
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	326.484,91	1.141.147,89
7. sonstige Verbindlichkeiten	<u>91.646,17</u>	<u>146.368,84</u>
	<u>48.398.386,50</u>	<u>51.979.591,23</u>
- davon aus Steuern € 44.854,16 (Vj. € 69.871,35)		
E. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>2.455.832,74</u>	<u>2.346.788,34</u>
	<u>108.474.013,90</u>	<u>109.750.229,09</u>

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

145/11

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	16.08.2011

Betreff: Feststellung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2010

Der Wirtschaftsprüfer Dr. Holger Sachs hat nach seiner Prüfung des Jahresabschlusses einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt (siehe S. 31 des Prüfberichtes).

Der Prüfbericht ist mit dem Fachbereich 7 und der Organisationseinheit 0.2 abgestimmt. Der Prüfbericht der Revision kann wegen der anderweitig gebundenen Personalkapazitäten erst zur Gemeinderatssitzung am 21.11.2011 verteilt werden.