

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Beschluss	
Nr.	vom
wird von StSt OB-Büro ausgefüllt	

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

1. **Betreff:** Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

2. Beratungsfolge:	Sitzungstermin	Öffentlichkeitsstatus
1. Technischer Ausschuss	25.09.2013	öffentlich

Beschlussantrag (Vorschlag der Verwaltung):

1. Der Technische Ausschuss nimmt Kenntnis vom
 - a) Geschäftsbericht der Betriebsleitung zum Wirtschaftsjahr 2012
 - b) Bericht des geprüften Jahresabschlusses und des Lageberichts 2012

Der Prüfungsbericht der Abteilung Revision der Stadt Offenburg und der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft W+ST für das Wirtschaftsjahr 2012 wird zur Beschlussfassung nachgereicht.

2. Der Technische Ausschuss nimmt den Bericht der Betriebsleitung und den Jahresgewinn in Höhe von 2.989 TEUR zur Kenntnis.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

Gewinn- und Verlustrechnung 2012 – Gesamt

1.1 Vergleich mit dem Vorjahr

Gewinn- und Verlustrechnung 2012					
Technische Betriebe Offenburg					
	Ist 2009 TEUR	Ist 2010 TEUR	Ist 2011 TEUR	Ist 2012 TEUR	Veränderung 2011 / 2012
1. Umsatzerlöse	14.916	15.440	15.501	15.572	71
2. sonstige betriebliche Erträge	847	279	483	329	-154
3. Materialaufwand	-7.852	-7.064	-7.365	-7.666	-301
4. Personalaufwand	-8.998	-9.335	-8.561	-8.768	-207
5. Abschreibungen	-1.550	-1.564	-1.507	-1.504	3
6. sonst. betriebl. Aufwendungen (inkl. sonst. Steuern)	-1.676	-1.007	-1.109	-1.237	-128
7. Erträge aus Beteiligungen	6.189	6.602	6.331	7.289	958
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14	20		155	155
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.955	-1.945	-1.749	-1.849	-100
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-65	1.426	2.024	2.321	297
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-892	-609	-1.046	668	1.714
12. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-957	817	978	2.989	2.011

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

1.2 Zusammenfassung

Das Jahr 2012 schließt mit einem Überschuss von 2.989 TEUR (VJ 978 TEUR) und damit über dem Planansatz (Plan = 252 TEUR) ab. Die einzelnen TBO-Bereiche haben dabei wie folgt zum Ergebnis beigetragen:

TBO nach Betriebsbereichen	IST 2009	IST 2010	IST 2011	IST 2012	Abw. 2011/2012
1. Beteiligungsergebnisse	4.005	4.720	4.553	6.967	2.414
2. Betr. i. steuerl. Querverb.*	-3.528	-2.458	-2.862	-2.966	-104
3. ZS1 = Steuerl. Querverb.	477	2.262	1.691	4.001	2.310
4. Friedhof	-590	-507	-441	-531	-90
5. Wald	-346	-196	18	-324	-342
6. Zwischensumme 2	-459	1.559	1.268	3.146	1.878
7. Bauhofbetriebe	-498	-742	-290	-157	133
8. Gesamtergebnis	-957	817	978	2.989	2.011

*Bäder, ÖPNV, Parken, Fernwärme KASCH

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg	Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf	Tel. Nr.: 9276-215	Datum: 06.08.2013
--	---------------------------------------	-----------------------	----------------------

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

1.3 Vergleich zum Ergebnis 2011

Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich eine **Ergebnisverbesserung von 2.011 TEUR**, die **im Wesentlichen** folgende Faktoren hat:

(Die erste Zeile der jeweiligen Bereiche stellt die absolute rechnerische Abweichung dar. Die Summe der wesentlichen Faktoren muss aufgrund kleinerer Einflüsse bzw. Rundungen rechnerisch nicht die Gesamtveränderung ergeben.)

zu 1. Beteiligungsergebnis vgl. zum Vorjahr	2 414 TEUR
Ergebnisverbesserungen bei	
der Messe (u. a. durch EURO-Cheval-Jahr)	+ 937 TEUR
und den Energiebeteiligungen (Strom- u. Gasholding)	+ 1 338 TEUR
Ergebnisverschlechterung bei der Offenburger	
Wasserversorgung GmbH	- 201 TEUR
 zu 2. Bäder vgl. zum Vorjahr (wesentliche Veränderungen)	 - 39 TEUR
Erstattung Hagelschaden	+ 9 TEUR
höhere innerbetriebliche Verrechnungen	- 70 TEUR
gestiegene Energiekosten, Ersatzkarten	- 46 TEUR
höhere Instandhaltungskosten Gifiz	- 76 TEUR
Wegfall der Steuerrückstellung	+ 163 TEUR
Ausbuchung Zuschuss	+ 22 TEUR
Forderungsausbuchung	- 21 TEUR
höhere Umlagen	- 24TEUR

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg
für das Wirtschaftsjahr 2012

zu 2. Parkhäuser vgl. zum Vorjahr	+ 8 TEUR
Erlösveränderungen und Zuschussanpassung	+ 30 TEUR
durch Rückgang der Abschreibungen Verbesserung um	+ 6 TEUR
höhere innerbetriebliche Verrechnungen	- 16 TEUR
höhere Fremdleistungen	- 11 TEUR
zu 2. ÖPNV vgl. zum Vorjahr	- 146 TEUR
Steigerung der Fahrgasteinnahmen	+ 53 TEUR
Kostensteigerungen beteiligter Busunternehmen	- 113 TEUR
Zuschüsse zu zwei Hybridbussen	- 100 TEUR
zu 2. Wärme (BHKW Konrad-Adenauer-Schule) vgl. z. Vorjahr	+ 72 TEUR
Wegfall der Stromsteuernachforderungen aus den Vorjahren	+ 84 TEUR
zu 4. Friedhöfe vgl. zum Vorjahr	- 90 TEUR
weniger Bestattungsgebühren	- 41 TEUR
höhere Fremdleistungen	- 123 TEUR
Rückgang bei den Personalkosten um	+ 53 TEUR
Verbesserung der sonst. betrieblichen Aufwendungen	+ 18 TEUR
zu 5. Wald und Baumschau vgl. zum Vorjahr	- 342 TEUR
davon Umsatzrückgang aus Holzverkauf	- 145 TEUR
Verbesserung der innerbetrieblichen Verrechnungen	+ 89 TEUR
Anpassung und Korrektur der Inventurbestände aus Vorjahren	- 255 TEUR

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

zu 7. Bauhofbetriebe vgl. zum Vorjahr	+ 133 TEUR
Verbesserungen konnten bei den Umsatzerlösen mit erzielt werden	+ 190 TEUR
Steigerung der sonstigen betrieblichen Erträge um	+ 123 TEUR
Die innerbetrieblichen Verrechnungen führten zu Mindererlösen in Höhe von	- 40 TEUR
Die Material- und Fremdleistungen konnten gesenkt werden, was zu einer Verbesserung führte	+ 181 TEUR
Die Steigerung der Personalkosten (ab 01.03.2012 + 3,5%) verursachte Mehrkosten von	- 206 TEUR
Zins- und Abschreibungsverbesserungen von	+ 19 TEUR
Verbesserung bei sonst. betrieblichen Aufwendungen	+ 62 TEUR
Verschlechterung bei Umlagen um	- 198 TEUR

1.4 Einzelne Veränderungen der G + V

1.4.1 Umsatzerlöse und innerbetriebliche Verrechnungen

Ähnlich wie im Vorjahr gab es auch in 2012 eine leichte Verbesserung der Umsatzerlöse, und zwar um 71 TEUR auf insgesamt 15.572 TEUR. Die größten Verbesserungen ergaben sich im Bauhofbereich mit 190 TEUR, dem ÖPNV mit 53 TEUR und den Parkhäusern mit 30 TEUR, während sich beim Wald und der Baumschau mit - 145 EUR, den Friedhöfen mit - 41 TEUR sowie den allgemeinen Bereichen (Overhead) mit - 25 TEUR Verschlechterungen ergaben.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg	Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf	Tel. Nr.: 9276-215	Datum: 06.08.2013
--	---------------------------------------	-----------------------	----------------------

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

1.4.2 Sonstige betriebliche Erträge (inkl. aktivierter Eigenleistungen)

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen und den aktivierten Eigenleistungen ergab sich ein leichter Rückgang in Höhe von 26 TEUR. Die wesentlichen Verbesserungen waren aus dem Bauhofbereich mit 123 TEUR, den Bädern mit 12 TEUR und den Friedhöfen mit 9 TEUR zu verzeichnen. Bei den allgemeinen Bereichen gab es einen Rückgang um 166 TEUR.

1.4.3 Materialaufwand und Fremdleistungen

Die Material- und Fremdleistungen stiegen um 428 TEUR. Die größten Positionen waren aus den Bereichen Wälder/Baumschau mit 256 TEUR, Friedhöfe mit 123 TEUR, ÖPNV mit 113 TEUR, Bäder mit 100 TEUR, Wärme mit 23 TEUR sowie Parkhäuser mit 11 TEUR zu verzeichnen. Beim Bauhofbereich mit 181 TEUR und den allgemeinen Bereichen mit 16 TEUR gab es Verbesserungen.

1.4.4 Personalaufwand inkl. Sozialabgaben

Die Steigerung der Personalkosten betrug insgesamt 207 TEUR. Eine besondere Position nimmt hierbei die Summe der Altersteilzeitrückstellung ein. In 2011 mussten hierfür 1.335 TEUR zurückgestellt werden, während es in 2012 noch 1.238 TEUR waren, was zu einer Auflösung von 97 TEUR führte. Die Personalkosten stiegen somit um 304 TEUR (207 TEUR + 97 TEUR). Unter Berücksichtigung der Altersteilzeit ergaben sich folgende wesentliche Veränderungen: Erhöhung im Bauhofbereich mit 206 TEUR und Betriebsleitung mit 75 TEUR. Die größten Positionen bei den Verbesserungen waren die Friedhöfe mit 53 TEUR und die Parkhäuser mit 26 TEUR. Im Übrigen gibt es bei der Altersteilzeit keine Zuführung zur Rückstellung mehr. Der Betrag in Höhe von 1.238 TEUR wird bis zum Jahr 2017 planmäßig aufgelöst.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

1.4.5 Abschreibungen

Die Abschreibungen sind auf Vorjahresniveau.

1.4.6 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Zunahme der sonstigen betrieblichen Aufwendungen betrug 128 TEUR. Hierbei waren die allgemeinen Bereiche mit 127 TEUR, der ÖPNV mit 112 TEUR, die Parkhäuser mit 38 TEUR und die Bäder mit 23 TEUR mit Steigerungen ausschlaggebend. Bei der Wärme mit 85 TEUR, dem Bauhof mit 62 TEUR und den Friedhöfen mit 18 TEUR ergaben sich Verbesserungen.

1.4.7 Erträge aus Beteiligungen

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

1.4.8 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und sonstigen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 92 TEUR gestiegen. Ursache hierfür waren Zinsanforderungen aus der Betriebsprüfung 2005 – 2009 des Finanzamtes in Höhe von ca. 138 TEUR. Insgesamt wurden alle Darlehen planmäßig getilgt und im Wirtschaftsjahr 2012 musste kein kurzfristiges Leihgeld von der Stadt aufgenommen werden.

Weitere Erläuterungen und Ergänzungen finden sich im Jahresabschlussbericht / Prüfbericht der TBO für 2012 von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft W+ST und den nachfolgenden Darstellungen je Betriebsbereich. Der Bericht der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft W+ST wird für die Beschlussvorlage im Dezember nachgereicht.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

1.5 Plan-/Ist-Vergleich 2012

Gewinn- und Verlustrechnung 2012				
Technische Betriebe Offenburg				
	Plan 2012	Ist 2012	Veränderung	
			Ist/Plan 2012	
1. Umsatzerlöse	15.118	15.572	454	
2. sonstige betriebliche Erträge	151	329	178	
3. Materialaufwand	-6.862	-7.666	-804	
4. Personalaufwand	-8.991	-8.768	223	
5. Abschreibungen	-1.461	-1.504	-43	
6. sonst. betriebl. Aufwendungen (inkl. sonst. Steuern)	-934	-1.237	-303	
7. Erträge aus Beteiligungen	5.808	7.289	1.481	
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	155	155	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.957	-1.849	108	
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	872	2.321	1.449	
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-620	668	1.288	
12. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	252	2.989	2.737	

2.0 Allgemeine Bereiche (Betriebsleitung, Zentrale Dienste)

Gewinn- und Verlustrechnung 2012						
	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012	Veränderung
						Ist 2011/2012
Umsatzerlöse	99	133	130	90	105	-25
Sonstige Erträge	19	27	181	58	15	-166
Innerbetriebl. Verrechnungen	-27	8	-103	-10	-71	32
Summe betriebl. Erträge	91	168	208	138	49	-159
Material / Fremdleistungen	-134	-133	-110	-128	-94	16
Personalkosten	-837	-876	-715	-713	-790	-75
Abschreibungen	-161	-163	-167	-161	-166	1
Sonstige betriebl. Aufwendungen	-340	-239	-362	-240	-489	-127
Summe betriebl. Aufwendungen	-1.472	-1.411	-1.354	-1.242	-1.538	-184
Betriebsergebnis	-1.381	-1.243	-1.146	-1.104	-1.489	-343
Zinssaldo	-99	-61	-108	-120	-136	-28
Finanzergebnis	-99	-61	-108	-120	-136	-28
Ergebnis vor Steuern	-1.480	-1.304	-1.254	-1.224	-1.625	-371
Ertragssteuern	0	0	-101	0	-2	99
Jahresfehlbetrag vor Umlagen	-1.480	-1.304	-1.355	-1.224	-1.627	-272

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg	Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf	Tel. Nr.: 9276-215	Datum: 06.08.2013
--	---------------------------------------	-----------------------	----------------------

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

Die Kosten der Betriebsleitung und der Zentralen Dienste sind um 272 TEUR gestiegen. Die Umsatzerlöse gingen um 25 TEUR auf 105 TEUR leicht zurück. Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen war ein Rückgang von 166 TEUR zu verzeichnen, welcher mit dem Verkauf eines Grundstücks im Jahr 2011 erlöst wurde. Dieser einmalige Verkauf führte in 2011 zu einem deutlich höheren Ertrag. In 2012 ist das Ergebnis in etwa wie in den Vorjahren. Die Material- und Fremdleistungen konnten um 16 TEUR leicht gesenkt werden. Die Steigerung bei den Personalkosten resultiert hauptsächlich daraus, dass das Betriebsleitergehalt in 2011 nur für fünf Monate enthalten war. Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen kommt die Steigerung aus Umsatzsteuernachforderungen, die sich aus der Betriebsprüfung 2005 - 2009 des Finanzamtes in Höhe von 132 TEUR ergaben. Die Zinssteigerungen sind ebenfalls auf die Betriebsprüfung zurückzuführen. Der nachgeforderte Betrag betrug 26 TEUR, sodass sich ohne diesen Effekt ein Zinsaufwand von 110 TEUR ergeben würde.

Der Overhead-Bereich wird komplett auf die übrigen leistenden Betriebsbereiche umgelegt. Durch die Veränderung um + 272 TEUR haben sich die Umlagen gegenüber 2011 wie folgt verändert:

	IST 2009	IST 2010	IST 2011	IST 2012	Veränderung Ist 2010/2011
1. Beteiligungen	5	4	5	5	-
2. Betriebe im steuerl. Querverbund	230	203	210	250	40
3. Friedhöfe	87	76	79	95	16
4. Wald	80	71	75	92	17
5. Bauhofbetriebe	1.077	950	986	1.185	199
Summe	1.480	1.304	1.355	1.627	272

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

Ergebnisse nach Betriebszweigen

Die Kosten der Betriebsleitung und der Zentralen Dienste sowie Zinsen und Steuern werden 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 Bereichen zu verantwortenden Betriebsergebnisses erläutert.

Ergänzend hierzu erfolgt dann die Darstellung mit Zinssaldo, Ertragssteuern und Umlagen.

2.1 Bauhofbetriebe mit Gebäudereinigung

Gewinn- und Verlustrechnung 2012						
Bauhofbetriebe						
	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012	Veränderung Ist 2011/2012
1. Umsatzerlöse	9.085	9.157	8.938	8.824	9.128	190
2. Sonstige Erträge	148	100	122	0	246	124
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	1.003	779	866	925	826	-40
4. Summe betriebl. Erträge	10.236	10.036	9.926	9.749	10.200	274
5. Material / Fremdleistungen	-2.372	-2.179	-2.426	-2.280	-2.245	181
6. Personalkosten	-6.273	-6.625	-5.908	-6.026	-6.113	-205
7. Abschreibungen	-379	-395	-382	-388	-374	8
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	-392	-374	-266	-341	-203	63
9. Summe betriebl. Aufwendungen	-9.416	-9.573	-8.982	-9.035	-8.935	47
10. Betriebsergebnis	820	463	944	714	1.265	321
Entwicklung ATZ	391.400	1.141.700	1.212.300		1.110.600	101.700

Die Bauhofbetriebe mit Gebäudereinigung verbesserten ihr Betriebsergebnis um 321 TEUR. Die Umsatzerlöse konnten - hauptsächlich durch Preisanpassungen - bei der Gebäudereinigung um 190 TEUR (+ 173 TEUR) gesteigert werden. Die Verbesserung der sonstigen Erträge um 124 TEUR ergibt sich aus der Steigerung der aktivierten Eigenleistungen von 130 TEUR aus der Abteilung Straßenbau für die Friedhöfe (Parkplatz Weingartenfriedhof).

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

Material- und Fremdleistungen konnten um 181 TEUR gesenkt werden. Dies resultiert aus der Schlussrechnung von Maßnahmen aus dem Bereich Straßenbau der per Saldo um 171 TEUR die Material- und Fremdleistungen aufgrund der Verrechnungssystematik verringert. D. h. Material- und Fremdleistungen bewegen sich auf Vorjahresniveau. Die Steigerung der Personalkosten ist durch Tariferhöhungen begründet. Die Rückstellung der Altersteilzeit hat sich planmäßig um 102 TEUR verringert. Auch bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen konnte ein Rückgang von 63 TEUR verzeichnet werden. Diese Verbesserung kommt aus allen Abteilungen.

	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012	Veränderung Ist 2011/2012
Betriebsergebnis	820	463	944	0	1265	321
Zinssaldo	-240	-256	-248	0	-237	11
Ertragssteuern	-1	0	0	0	0	0
Umlagen	-1077	-950	-986	0	-1185	-199
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-498	-743	-290	0	-157	133

Das verbesserte Betriebsergebnis führte auch zu einer Reduzierung des Jahresverlustes von - 290 TEUR in 2011 auf - 157 TEUR in 2012 = - 133 TEUR.

2.1.1 Gebäudereinigung (Teilbereich der Bauhofbetriebe)

Gewinn- und Verlustrechnung 2012						
Gebäudereinigung						
	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012	Veränderung Ist 2011/2012
1. Umsatzerlöse	2.513	2.546	2.575	2.530	2.748	173
2. Sonstige Erträge	2	0	0	0	0	0
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	212	189	204	210	211	7
4. Summe betriebl. Erträge	2.727	2.735	2.779	2.740	2.959	180
5. Material / Fremdleistungen	-342	-357	-391	-375	-429	-38
6. Personalkosten	-2.366	-2.503	-2.387	-2.350	-2.364	22
7. Abschreibungen	-10	-16	-19	-15	-28	-9
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	-18	-17	-20	-17	-12	8
9. Summe betriebl. Aufwendungen	-2.736	-2.893	-2.817	-2.757	-2.833	-17
10. Betriebsergebnis	-9	-158	-38	-17	126	163
Entwicklung Altersteilzeit	113.900	359.400	450.000		481.000	31.000

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

Betreff: Vorberatement des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

Insgesamt hat sich das Betriebsergebnis gegenüber 2010 um 173 TEUR verbessert. Der Hauptgrund für die Verbesserung liegt in der Steigerung der Umsatzerlöse. Die Preisanpassungen waren hierfür ausschlaggebend. Die Material- und Fremdleistungen (Fremdreinigungskosten) stiegen um 38 TEUR, während die Personalkosten um 22 TEUR gesenkt werden konnten. Und dies, obwohl die Erhöhung der Altersteilzeit in 2012 noch 31 TEUR betrug.

	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012	Veränderung Ist 2011/2012
Betriebsergebnis	-9	-158	-37	-17	126	163
Zinssaldo	-8	-5	-6	-8	-10	-4
Ertragssteuern	0	0	0	0	0	0
Umlagen	-165	-146	-153	-139	-186	-33
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-182	-309	-196	-164	-70	126

Das prognostizierte Ergebnis von - 164 TEUR Verlust konnte auf - 72 TEUR reduziert werden, trotzdem bleibt die Gebäudereinigung weiterhin defizitär. Die in der Vorlage zum Jahresabschluss 2011 formulierten Erwartungen sind zum Teil schon eingetreten. Der Abbau der Altersteilzeitrückstellungen wird auch in den folgenden Jahren unter den gegebenen Umständen zu Verbesserungen führen.

2.2 Friedhöfe

Gewinn- und Verlustrechnung 2012						
Friedhöfe						
	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012	Veränderung Ist 2011/2012
1. Umsatzerlöse	966	1.014	933	800	892	-41
2. Sonstige Erträge	10	10	19	9	28	9
3. Innerbetriebliche Verrechnung	-375	-328	-330	-335	-326	4
4. Summe betriebl. Erträge	601	696	622	474	594	-28
5. Material / Fremdleistungen	-354	-330	-239	-230	-362	-123
6. Personalkosten	-465	-492	-446	-411	-393	53
7. Abschreibungen	-184	-187	-184	-201	-183	1
8. Sonstige betriebl. Aufwendung	-43	-45	-45	-41	-28	17
9. Summe betriebl. Aufwendungen	-1.046	-1.054	-914	-883	-966	-52
10. Betriebsergebnis	-445	-358	-292	-409	-372	-80
davon Altersteilzeit	0		0		0	

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

Beim Betriebsergebnis Friedhöfe konnten Verbesserungen von 2009 bis 2011 nicht fortgesetzt werden. Erstmals seit drei Jahren gab es wieder eine Verschlechterung, welche 80 TEUR beträgt. Gründe hierfür sind die um 41 TEUR zurückgehenden Friedhofsgebühren sowie die Steigerung der Material- und Fremdleistungen für notwendige Instandhaltungen (u. a. Flachdachsanierung und neue Fenster in Zunswei-er, Entsorgungskosten, Vermessungen u. a. in Zell-Weierbach). Die Personalkosten konnten um 53 TEUR u. a. durch Umgliederung einer Planstelle in die Verwaltung und den Wegfall der vorübergehenden Doppelbesetzung der Friedhofsleitung ge-senkt werden. Durch Wegfall von Leasingkosten eines Großformatdruckers für CAD-Zeichnungen (6 TEUR) und Forderungsverluste (9 TEUR in 2011) konnten die sons-tigen betrieblichen Aufwendungen um 17 TEUR reduziert werden.

	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012	Veränderung Ist 2011/2012
Betriebsergebnis	-445	-358	-291	-409	-372	-81
Zinssaldo	-58	-72	-70	-53	-63	7
Ertragssteuern	0	0	0	0	0	0
Umlagen	-87	-77	-79	-79	-95	-16
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-590	-507	-440	-541	-530	-90

Die Entwicklung der tatsächlichen Gebühreneinnahmen stellt sich wie folgt dar:

zuzügl. kalk. Verzinsung	-79	-65	-65	-81	-65
abzügl. Kosten für öffentliches Grün	105	105	105	105	105
abzügl. handelsrechtl. Umsatzerlöse	-965	-1.030	-933	-925	-892
zuzügl. tatsächliche Gebühreneinnahmen	1.057	1.141	1.231	925	1.184
"gebührenrechtl. Ergebnis"	-472	-356	-102	-517	-198

Kostendeckungsgrad	71%	78%	88%	91%	79%
---------------------------	------------	------------	------------	------------	------------

Das gebührenrechtliche Friedhofsergebnis hat sich gegenüber 2011 um 96 TEUR verschlechtert. Die handelsrechtlichen Umsatzerlöse (- 41 TEUR) und die tatsächlichen Gebühreneinnahmen (- 47 TEUR) sind in 2012 zurückgegangen, sodass der prognostizierte Kostendeckungsgrad nicht erreicht werden konnte.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

2.3 Wald einschließlich Baumschau

Gewinn- und Verlustrechnung 2012						
Wälder und Baumschau						
	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012	Veränderung Ist 2011/2012
1. Umsatzerlöse	861	1.107	1.262	1.030	1.117	-145
2. Sonstige Erträge	15	0	10	15	8	-2
3. Innerbetriebliche Verrechnung	-36	-110	-120	-76	-30	90
4. Summe betriebl. Erträge	840	997	1.152	969	1.095	-57
5. Material / Fremdleistungen	-420	-438	-333	-301	-589	-256
6. Personalkosten	-557	-546	-593	-611	-596	-3
7. Abschreibungen	-33	-42	-48	-44	-61	-13
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	-73	-72	-62	-65	-60	2
9. Summe betriebl. Aufwendungen	-1.083	-1.098	-1.036	-1.021	-1.306	-270
10. Betriebsergebnis	-243	-101	116	-52	-211	-327
davon Altersteilzeit	-	-	-	-	-	-

Insgesamt gibt es für den Bereich eine deutliche Ergebnisverschlechterung von 327 TEUR zu verzeichnen. Ein Grund dafür sind die um 109 TEUR zurückgegangenen Verkaufserlöse im Bereich Wald und um 36 TEUR rückgängigen Erlöse im Bereich Baumschau. Ein weiterer Grund ist die Anpassung der Inventurbestände und notwendige Korrektur aus den Vorjahren bei der Bewertung. Zum 31.12. wird das geschlagene aber noch nicht verkaufte Holz mit den dafür anfallenden Kosten als Inventurbestand bewertet. Bei der Überprüfung des neuen Bilanzwertes wurde festgestellt, dass für die Jahre 2010 und 2011 durch einen Formelfehler nicht das bereits geschlagene, sondern das noch nicht geschlagene Holz bewertet wurde. Die dadurch notwendigen Korrekturen wurden nun in 2012 vorgenommen. Die Ergebnisse hätten sich wie folgt dargestellt:

Jahr	BAB-Ergebnis Wald	Korrektur	korr. BAB-Ergebnis Wald
2010	-196 TEUR	-73 TEUR	-269 TEUR
2011	18 TEUR	-46 TEUR	-27 TEUR
Summe Vorjahre		-119 TEUR	

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

	2008	2009	2010	2011	2012
Erlöse	1072	840	997	1152	1117
Wirtschaftsbetrieb Wald	948	642	759	893	829
Erholungsvorsorge	0	0	0	0	0
Baumschau/-pflege	124	198	238	259	288
Aufwendungen	-1019	-1084	-1099	-1036	-1328
Wirtschaftsbetrieb Wald	-811	-780	-756	-739	-994
Erholungsvorsorge	-89	-99	-102	-67	-84
Baumschau/-pflege	-119	-205	-241	-230	-250
Betriebsergebnis	53	-244	-102	116	-211

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Stammholz	4.242	5.404	4.882	4.925	4.676	3.964
Industrieholz und Brennschichtholz	3.229	3.991	3.738	4.119	4.462	4.600
Brennholz	506	437	359	335	419	319
Einschlag	4.631	4.051	4.820	4.022	4.584	5.391
Plan nach	12.608	13.883	13.799	13.401	14.141	14.274
	13.000	13.000	13.000	13.000	15.000	15.000

alle Angaben in Festmeter (fm)

	2007	€fm	2008	€fm	2009	€fm	2010	€fm	2011	€fm	2012	€fm
Stammholz	117,60		126,73		92,46		100,42		140,36		124,34	
Industrieholz und Brennschichtholz	27,85		44,34		36,99		37,05		37,54		38,32	
Brennholz	55,01		46,27		51,69		52,01		51,92		51,70	
	10,34		14,20		17,84		18,01		18,81		18,77	

Preisentwicklung (EUR/fm)

Die Reduktion des Stammholzangebots von 4.676 fm in 2011 auf 3.964 fm in 2012 ergab Mindererlöse von ca. 89 TEUR (- 712 fm x 124,34 €). Geringere Umsatzerlöse ergaben sich aus der Submission und aus dem schwachen Roteichen-Markt.

	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012	Veränderung Ist 2011/2012
Betriebsergebnis	-243	-101	116	-52	-211	-327
Zinssaldo	-23	-24	-23	-23	-22	-25
Ertragssteuern	0	0	0	0	0	0
Umlagen	-80	-71	-75	-65	-92	-17
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-346	-196	18	-140	-325	-343

Das Waldergebnis beinhaltet auch die Baumschau und die Baumpflege. Das Ergebnis hat sich insgesamt um 343 TEUR verschlechtert.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

2.4 Bäderbetriebe

Gewinn- und Verlustrechnung 2012						
Bäderbetriebe						
	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012	Veränderung Ist 2011/2012
1. Umsatzerlöse	775	682	722	785	723	1
2. Sonstige Erträge	577	64	55	45	67	12
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	-317	-252	-261	-270	-332	-71
4. Summe betriebl. Erträge	1.035	494	516	560	458	-58
5. Material / Fremdleistungen	-1.230	-779	-857	-880	-957	-100
6. Personalkosten	-519	-506	-546	-566	-549	-3
7. Abschreibungen	-213	-196	-142	-134	-143	-1
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	-760	-122	-128	-126	-151	-23
9. Summe betriebl. Aufwendungen	-2.722	-1.603	-1.673	-1.706	-1.800	-127
10. Betriebsergebnis	-1.687	-1.109	-1.157	-1.146	-1.342	-185
davon Altersteilzeit	-	-	-	-	-	-

Der Verlust der Bäder erhöhte sich um 176 TEUR. Die Aufwendungen von innerbetrieblichen Verrechnungen sind um 71 TEUR ebenso gestiegen wie die Fremdleistungen und Instandhaltungen (+ 122 TEUR). Die Umgestaltung des Uferbereichs, die Reparatur der Zaunanlage, die Reparatur der Wasserleitung und Arbeiten an der Infrastruktur (Elektroarbeiten) waren die größten Maßnahmen im Gifiz-Strandbad, welche zu den Kostensteigerungen führten, aber notwendig und nachhaltig sind.

	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012	Veränderung Ist 2011/2012
Betriebsergebnis	-1.686	-1.109	-1.157	-1.146	-1.342	-185
Zinssaldo	-107	-112	-108	-105	-102	6
Ertragssteuern	0	0	-163	0	0	163
Umlagen	-122	-108	-112	-110	-134	-22
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.915	-1.329	-1.540	-1.361	-1.578	-38

Aufgrund des Zustands und des Alters der Anlagen besteht auch zukünftig ein höherer Unterhaltungsaufwand für das Strandbad und die Infrastruktur.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich:

Technische Betriebe Offenburg

Bearbeitet von:

Kitiratschky, Ralf

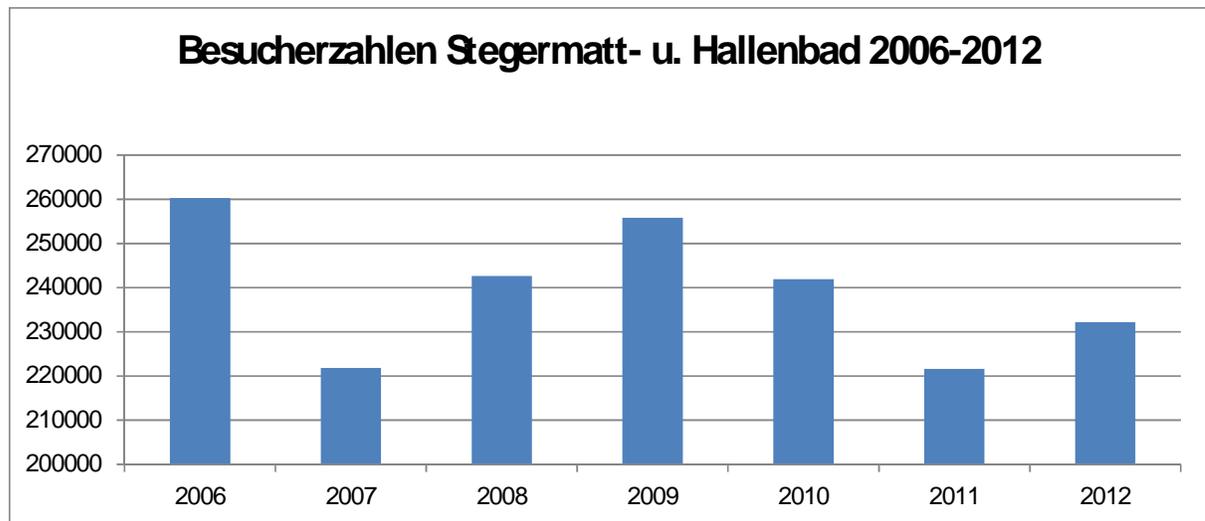
Tel. Nr.:

9276-215

Datum:

06.08.2013

Betreff: Vorberatement des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012



Bei den Besucherzahlen des Hallenbades und des Freibades Stegermatt ist im Vergleich zum Vorjahr eine Zunahme um ca. 4,8 % zu verzeichnen. Die Steigerung ist auf die höheren Besucherzahlen im Freibad zurückzuführen. Hier wurden insgesamt ca. 11.000 Besucher mehr verzeichnet. Im Hallenbad waren es ca. 2.000 Besucher mehr, in der Sauna waren ca. 1.000 Besucher weniger zu verzeichnen.

Das Ergebnis hat sich im Vergleich zu 2011 nochmals verschlechtert. Trotz der stabilen Erlössituation waren höhere Kosten als im Vorjahr zu verzeichnen.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

2.5 Parkhäuser

Gewinn- und Verlustrechnung 2012						
Parkhäuser						
	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012	Veränderung Ist 2011/2012
1. Umsatzerlöse	1.451	1.520	1.659	1.585	1.689	30
2. Sonstige Erträge	6	34	31	12	31	0
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	-82	48	-16	-80	-31	-15
4. Summe betriebl. Erträge	1.375	1.602	1.674	1.517	1.689	15
5. Material / Fremdleistungen	-246	-168	-242	-240	-252	-10
6. Personalkosten	-341	-420	-348	-392	-321	27
7. Abschreibungen	-487	-488	-487	-487	-481	6
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	-85	-84	-99	-95	-138	-39
9. Summe betriebl. Aufwendungen	-1.159	-1.160	-1.176	-1.214	-1.192	-16
10. Betriebsergebnis	216	442	498	303	497	-1
davon Altersteilzeit	0		-15			

Das Betriebsergebnis der Parkhäuser liegt auf Vorjahresniveau (- 2 TEUR auf 496 TEUR). Geplante Malerarbeiten und Bauwerksuntersuchungen wurden durchgeführt. Zu beachten ist, dass bei den Besucherzahlen ein Rückgang von 3 % zu verzeichnen ist. Die Steigerung der Umsatzerlöse resultiert aus den Anpassungen erhaltener Zuschüsse auf die restliche Nutzungsdauer der Parkhäuser. Diese Anpassung führt zu Mehrerlösen von 87 TEUR. Die Erlöse aus Parkeinnahmen liegen damit bei ca. 1.602 TEUR und somit ca. 57 TEUR unter dem Vorjahreswert. Dies entspricht einem Rückgang von ca. 3,5 %. Dieser ist in etwa gleich mit dem Rückgang der Parkvorgänge.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

Betreff: Vorberatement des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

Parkhausstatistik 2008 – 2012 (Kurzzeit- und Dauerparker)

	2008	2009	2010	2011	2012	Veränderung Ist 2011/2012	in %
Tiefgarage-Marktplatz (Stück)	484.270	501.489	505.286	495.618	475.550	-20.068	-4,0%
City-Parkhaus (Stück)	187.593	187.400	191.078	211.942	202.374	-9.568	-5,0%
Sparkassen-Garage (Stück)	166.395	178.859	176.547	173.098	176.650	3.552	2,0%
Gesamt (Stück)	838.258	867.748	872.911	880.658	854.574	-26.084	-3,0%

	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012	Veränderung 2011/2012
Betriebsergebnis	216	442	498	303	497	- 1
Zinssaldo	- 188	- 169	- 160	- 160	- 138	22
Ertragssteuern	-	-	-	-	3	3
Umlagen	- 97	- 84	- 87	- 90	- 103	16
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 69	189	251	53	259	8

Die Ergebnisse der Parkhäuser haben sich ab dem Jahr 1991 wie folgt entwickelt: Von 1991 bis 2009 wurden negative Ergebnisse erzielt, seit 2010 sind die Betriebsergebnisse positiv. Die aufgelaufenen Verluste betragen ca. 4,8 Mio. Euro. Die Gewinne liegen seit 2010 bei ca. 700 TEUR. Die Parkhäuser weisen somit per Saldo einen Verlust von rd. 4,1 Mio. EUR aus.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich:

Bearbeitet von:

Tel. Nr.:

Datum:

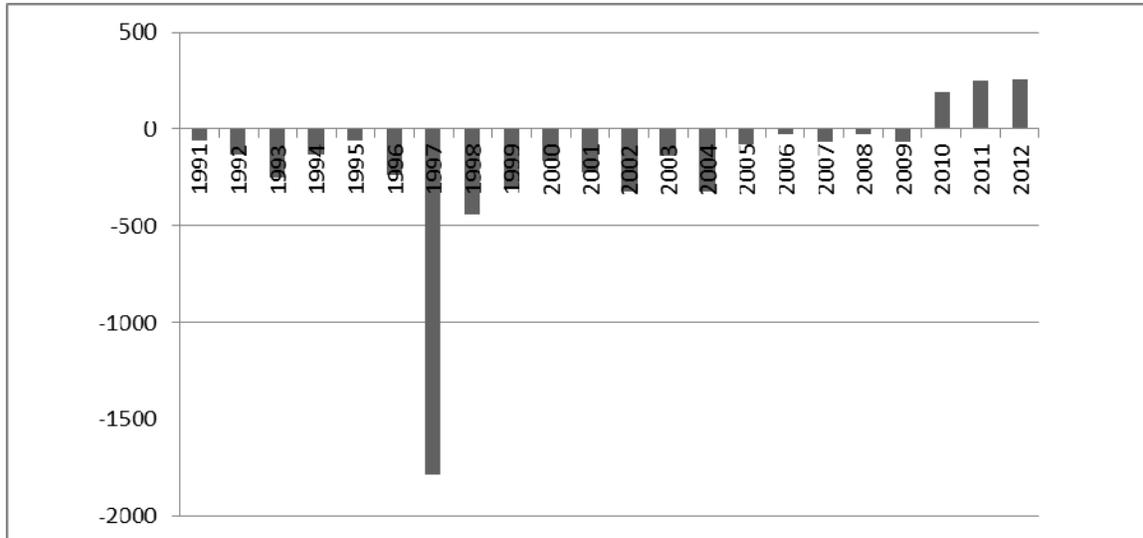
Technische Betriebe Offenburg

Kitiratschky, Ralf

9276-215

06.08.2013

Betreff: Vorberation des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012



Das Ergebnis von 2011 wurde zwar bestätigt, ist jedoch durch einen einmaligen Vorgang (Anpassung der Zuschüsse) geprägt. Seit Langem musste erstmals wieder ein Rückgang der Parkvorgänge verzeichnet werden. Die Einschätzung zum Jahresabschluss 2011, die positiven Ergebnisse über zu bewerten, hat sich bestätigt. Renovierungsarbeiten stehen weiterhin an. Trotzdem sollten auch in Zukunft zumindest ausgeglichene Ergebnisse zu erzielen sein.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

2.6 ÖPNV (öffentlicher Personennahverkehr)

Gewinn- und Verlustrechnung 2012						
ÖPNV (öffentlicher Personennahverkehr)						
	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012	Veränderung Ist 2011/2012
1. Umsatzerlöse	1.633	1.705	1.793	1.715	1.846	53
2. Sonstige Erträge	59	44	65	0	62	-3
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	-51	-53	-36	-35	-35	1
4. Summe betriebl. Erträge	1.641	1.696	1.822	1.680	1.873	51
5. Material / Fremdleistungen	-2.930	-2.897	-3.086	-2.950	-3.199	-113
6. Personalkosten	-6	-5	-6	-7	-6	0
7. Abschreibungen	-76	-76	-79	-76	-81	-2
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	-32	-10	-16	-30	-128	-112
9. Summe betriebl. Aufwendungen	-3.044	-2.988	-3.187	-3.063	-3.414	-227
10. Betriebsergebnis	-1.403	-1.292	-1.365	-1.383	-1.541	-176
davon Altersteilzeit	-	-	-	-	-	-

Das Betriebsergebnis des ÖPNV hat sich gegenüber 2011 um 176 TEUR verschlechtert. Höheren Fahrgasteinnahmen gegenüber 2011 (53 TEUR) stehen deutlich höhere Beförderungskosten der Busunternehmen (113 TEUR) gegenüber. Hinzu kommt die Bezuschussung von zwei Hybridbussen mit ca. 100 TEUR, welche sich bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen widerspiegeln. In Summe führt dies zu einem deutlich schlechteren Ergebnis als in 2011 (- 176 TEUR).

	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012	Veränderung Ist 2011/2012
Betriebsergebnis	-1.403	-1.292	-1.365	-1.383	-1.541	-176
Zinssaldo	-65	-59	-12	-65	-12	0
Ertragssteuern	0	0	-32	0	0	32
Umlagen	-12	-11	-11	-13	-13	-2
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.480	-1.362	-1.420	-1.461	-1.566	-146

Die Beförderungen pro Tag sind um ca. 2,6 % auf 9.234 gestiegen. Die nachstehende Tabelle zeigt die Entwicklung von 2006 bis 2012.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich:

Bearbeitet von:

Tel. Nr.:

Datum:

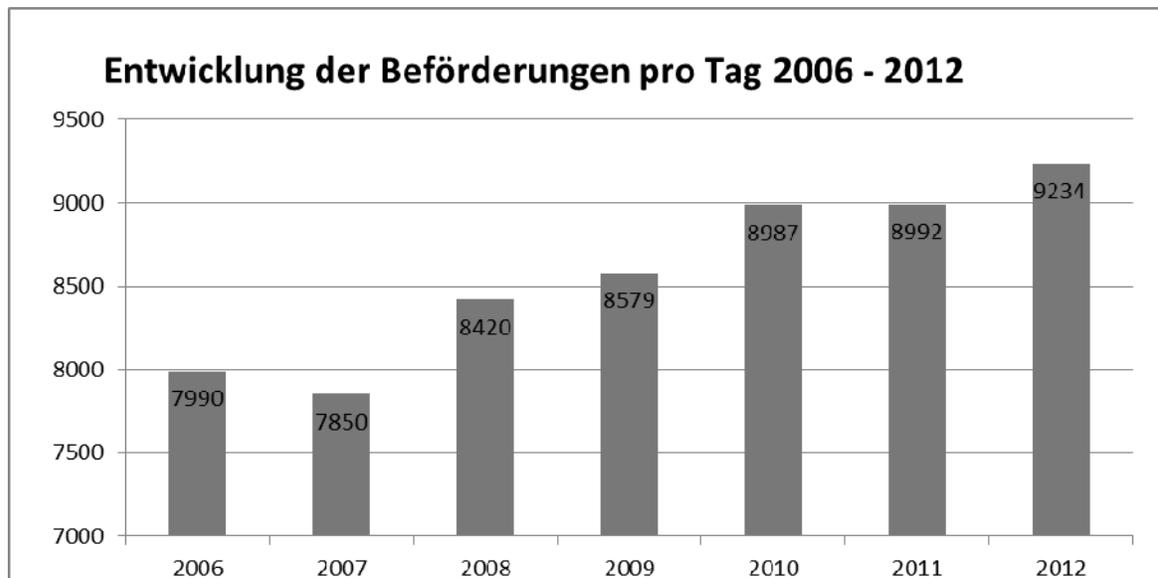
Technische Betriebe Offenburg

Kitiratschky, Ralf

9276-215

06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012



Für den ÖPNV gilt nach wie vor, dass höhere Standards zu Kostensteigerungen führen, nicht durch Fahrgeldeinnahmen gedeckt werden können und so zwangsläufig zu höheren Verlusten führen.

2.7 Beteiligungen

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

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Ktiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012	Veränderung Ist 2011/2012
Umsatzerlöse	4	1	3	0	1	-2
Sonstige Erträge	13	0	0	0	0	0
Innerbetriebl. Verrechn.	-114	-92	0	-10	0	0
Summe betriebl. Erträge	-97	-91	3	-10	1	-2
Material / Fremdleist.	-30	0	0	-5	0	0
Personalkosten	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Sonstige betriebl. Aufw .	-1	-5	-8	-25	-1	7
Summe betriebl. Aufw .	-31	-5	-8	-30	-1	7
Betriebsergebnis	-128	-96	-5	-40	0	5

	Anteile	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Ist 2012	Veränderung Ist 2011/2012
Off. Wasserversorgung	100 %	1.987	1.465	1.793	1.592	-201
Off. Gasversorg. Holding GmbH	100 %	3.812	3.995	3.840	3.947	107
Off. Stromversorgung Holding GmbH	100 %	3.276	3.472	3.472	3.733	261
Off. Messe- u. Immobilien GmbH	100 %	-2.886	-2.330	-2.773	-1.836	937
Wärmeversorgung GmbH	51 %	0	0	0	0	0
Summe (Bruttoerträge)		6.189	6.602	6.332	7.436	1.104

Das Beteiligungsergebnis hat sich erheblich besser entwickelt als geplant.

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 %.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

Betreff: Vorberaterung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

Verbesserungen zum Vorjahr gab es bei der Gasversorgung Holding mit 107 TEUR, der Stromversorgung Holding mit 261 TEUR und bei der Messe, deren Verlust um 937 TEUR deutlich gegenüber dem Vorjahr reduziert werden konnte. Die Wasserversorgung hat mit - 201 TEUR eine Verschlechterung hinnehmen müssen. Dies ergibt sich aus abrechnungstechnischen Gründen.

Somit ergibt sich insgesamt eine Verbesserung von ca. 1,1 Mio. Euro, was den größten Einfluss auf das ausgewiesene Jahresergebnis der TBO ausmacht.

	Ist 2009	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012
Betriebsergebnis	-128	-96	-5	-40	0
Erträge / Verluste Beteiligungen	6.189	6.602	6.333	5.808	7.289
Zinssaldo	-1.160	-1.172	-1.020	-1.176	-983
Ertragssteuern	-891	-609	-750	-620	666
Umlagen	-5	-4	-5	-5	-5
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	4.005	4.721	4.553	3.967	6.967

3. Vermögens- und Investitionsplan

Der Vermögensplan 2012 sah ursprünglich Investitionen von 1.013 TEUR vor. Das zu bilanzierende Investitionsvolumen lag in 2012 bei 788 TEUR und somit um 225 TEUR unter dem Plan.

Größte Einzelposition war der Überkopflader für den Containerdienst mit 218 TEUR. Die Friedhöfe waren mit insgesamt ca. 229 TEUR der größte Bereich. Es folgen der Straßenbau mit ca. 53 TEUR, die Bäder mit ca. 49 TEUR, die Verwaltung mit ca. 45 TEUR, die Gebäudereinigung mit ca. 35 TEUR, die Parkhäuser mit ca. 27 TEUR und der Wald mit ca. 26 TEUR.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

Investitionsgüter	IST
	Gesamtsumme
Bauhofbetriebe	453.497
Friedhöfe	229.233
Forst	25.630
Betriebe steuerl. Querverbund	79.764
Gesamtsumme Investitionen	788.124

4. Vermögensplanabrechnung

	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012
Finanzierungsmittel				
Abschreibungen	1.564	1.507	1.578	1.340
Jahresverlust/-überschuss	817	978	391	2.989
Erträge aus Anlagenabgängen	146	207	0	1
Zuführung zu Ertragszuschüssen	0	0	0	0
Darlehensaufnahme	2.064	1.060	760	0
Finanzierungsmittelüberschuss aus Vorjahr	130	1.828	600	2.572
Summe	4.721	5.580	3.329	6.902
Finanzierungsbedarf				
Investitionen	-467	-616	-1.013	-788
Bäderinvestitionen	0	0	0	0
im Folgejahr zu übertragender Finanzierungsbedarf	-1.828	-2.572	0	-3.779
Kredittilgung	-2.426	-2.392	-2.316	-2.335
Summe	-4.721	-5.580	-3.329	-6.902
Kreditstand 01.01.	42.901	42.539	41.249	41.207
Kreditaufnahme	2.064	1.060	760	0
Kredittilgung	-2.426	-2.392	-2.316	-2.335
Kreditstand 31.12.	42.539	41.207	39.693	38.872
Nettoneuerschuldung	-362	-1.332	-1.556	-2.335

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Kitiratschky, Ralf	9276-215	06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg
für das Wirtschaftsjahr 2012

Zur Vermögensplanabrechnung können folgende Aussagen getroffen werden:

Die geplante Darlehensaufnahme von 760 TEUR musste nicht durchgeführt werden.

Die tatsächlichen Investitionen lagen mit 788 TEUR unter den geplanten Investitionen (1.013 TEUR).

Die Kredittilgungen lagen mit 2.335 TEUR ca. 18 TEUR höher als geplant (2.316 TEUR), sodass die Nettoneuverschuldung um 2.335 TEUR zurückging und der Schuldenstand auf 38,9 Mio. EUR gesenkt werden konnte.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Ktiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

Betreff: Vorberation des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

Jahresabschluss 2012 Bilanz zum 31.12.2012

AKTIVA

	€	31.12.2012 €	31.12.2011 €
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Entgeltlich erworbene Software	<u>23.007,00</u>		<u>31.641,00</u>
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	19.455.771,84		20.179.977,84
2. Verteilungsanlagen	151.616,79		186.889,79
3. technische Anlagen und Maschinen	734.340,28		740.368,46
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.382.786,16		1.424.135,16
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>196.491,46</u>		<u>126.213,49</u>
	<u>21.921.006,53</u>		<u>22.657.584,74</u>
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	73.157.600,12		73.157.600,12
2. Beteiligungen	1.227,10		1.227,10
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>1.601,28</u>		<u>1.601,28</u>
	<u>73.160.428,50</u>	95.104.442,03	<u>73.160.428,50</u>
			95.849.654,24
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Holz	<u>380.192,88</u>		<u>478.637,61</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	530.240,17		761.603,26
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	12.993.810,42		12.886.286,18
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	34.133,10		24.726,17
4. Forderungen gegen Stadt Offenburg	1.421.056,57		1.077.293,41
5. sonstige Vermögensgegenstände	<u>1.036.944,31</u>		<u>403.579,04</u>
	<u>16.016.184,57</u>		<u>15.153.488,06</u>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	<u>789.780,36</u>		<u>444.761,00</u>
		17.186.157,81	<u>16.076.886,67</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	345,12
		112.290.599,84	111.926.886,03

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

PASSIVA			
	€	31.12.2012 €	31.12.2011 €
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	7.669.378,20		7.669.378,20
II. Kapitalrücklage	36.946.331,59		36.946.331,59
III. Gewinnvortrag	10.867.879,40		9.889.855,80
IV. Jahresüberschuss	<u>2.988.953,13</u>		<u>978.023,60</u>
		58.472.542,32	55.483.589,19
B. Empfangene Zuschüsse		3.391.555,03	3.667.580,11
C. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	1.332.503,00		1.783.200,00
2. sonstige Rückstellungen	<u>2.203.841,21</u>		<u>2.069.254,04</u>
		3.536.344,21	3.852.454,04
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	38.920.633,15		41.255.575,50
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	119.270,00		30.800,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.382.281,49		665.817,19
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.845.102,17		3.940.096,29
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	136.815,65		134.783,89
6. Verbindlichkeiten gegenüber Stadt Offenburg	64.893,21		59.140,75
7. sonstige Verbindlichkeiten	<u>219.641,84</u>		<u>85.677,71</u>
		43.688.637,51	46.171.891,33
- davon aus Steuern € 180.203,09 (€ 38.425,23)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 667,47 (€ 0,00)			
E. Rechnungsabgrenzungsposten		3.201.520,77	2.751.371,36
		<u>112.290.599,84</u>	<u>111.926.886,03</u>

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

137/13

Dezernat/Fachbereich: Technische Betriebe Offenburg Bearbeitet von: Kitiratschky, Ralf Tel. Nr.: 9276-215 Datum: 06.08.2013

Betreff: Vorberatung des Jahresabschlusses der Technischen Betriebe Offenburg für das Wirtschaftsjahr 2012

Technische Betriebe Offenburg

2. GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2012

	€	2012 €	2011 €
1. Umsatzerlöse		15.572.435,64	15.501.179,09
2. Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		127.533,44	18.601,50
3. andere aktivierte Eigenleistungen		274.400,25	77.071,24
4. sonstige betriebliche Erträge		181.832,58	405.797,89
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.180.868,82		2.139.516,07
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>5.484.770,93</u>	7.665.639,75	<u>5.207.284,56</u> 7.346.800,63
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	6.731.824,29		6.592.848,58
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>2.036.387,49</u>	8.768.211,78	<u>1.968.087,62</u> 8.560.936,20
- davon für Altersversorgung € 572.156,66 (€ 550.833,59)			
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.503.976,98	1.506.936,29
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		982.002,49	889.569,47
9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen		9.125.227,69	9.105.485,07
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		153.945,16	20.851,88
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.848.625,71	1.770.269,27
12. Aufwendungen aus Verlustübernahme		<u>1.836.000,00</u>	<u>2.773.000,00</u>
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		2.575.851,17	2.244.271,81
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-667.783,96		1.046.356,76
15. sonstige Steuern	<u>254.682,00</u>	-413.101,96	<u>219.891,45</u> 1.266.248,21
16. Jahresüberschuss		<u>2.988.953,13</u>	<u>978.023,60</u>