

Jahresabschluss 2015

der



Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Gewinn- und Verlustrechnung 2015 - Gesamt	3
1.1 Vergleich mit dem Vorjahr	3
1.2 Zusammenfassung	3
1.3 Vergleich zum Ergebnis 2014	4 - 5
1.4 Einzelne Veränderungen der Gewinn- und Verlustrechnung	5
1.4.1 Umsatzerlöse und innerbetriebliche Verrechnung	5
1.4.2 Sonstige betriebliche Erträge	5
1.4.3 Materialaufwand und Fremdleistungen	5
1.4.4 Personalaufwand	5
1.4.5 Abschreibungen	5
1.4.6 Sonstige betriebliche Aufwendungen	5
1.4.7 Erträge aus Beteiligungen	5
1.4.8 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5
1.5 Plan-/Ist-Vergleich 2015	7
2. Allgemeine Bereiche (Betriebsleitung, Zentrale Dienste)	7 - 8
2.1 Bauhofbetriebe (Technische Dienste)	9
2.1.1 Gebäudereinigung	10
2.2 Friedhöfe	11
2.3 Wald (einschließlich Baumschau)	12 - 13
2.4 Bäderbetriebe	13 - 14
2.5 Parkhäuser	15 - 16
2.6 ÖPNV	17
2.7 Beteiligungen	18
3. Vermögens- und Investitionsplan	19
4. Bilanz TBO 2015 nach EigenBVO Aktiva	20
Passiva	21
5. Gewinn- und Verlustrechnung TBO 2015 nach Eigenbetriebs-Verordnung	22
6. Vermögens- und Investitionsplanabrechnung	23

1. Gewinn- und Verlustrechnung 2015 – Gesamt

1.1. Vergleich mit dem Vorjahr

Gewinn- und Verlustrechnung 2015						
Technische Betriebe Offenburg						
	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR	EUR	EUR	2014 / 2015
1. Umsatzerlöse	15.501	15.572	18.336	15.934	16.958	1.024
2. sonstige betriebliche Erträge	483	457	626	448	491	43
3. Materialaufwand	-7.365	-7.793	-7.720	-7.114	-7.856	-742
4. Personalaufwand	-8.561	-8.768	-9.252	-10.049	-10.723	-674
5. Abschreibungen	-1.507	-1.505	-1.539	-1.598	-1.677	-79
6. sonst.betriebl.Aufwendungen(inkl.sonst.Steuern)	-1.109	-1.236	-1.067	-956	-1.292	-336
7. Erträge aus Beteiligungen	6.331	7.289	5.515	6.087	6.601	514
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		154	163	147	149	2
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.749	-1.849	-1.487	-1.403	-1.350	53
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.024	2.321	3.575	1.496	1.301	-195
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.046	668	-158	-917	-629	288
12. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	978	2.989	3.417	579	672	93

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

1.2. Zusammenfassung

Das Jahr 2015 schließt mit einem Überschuss von 672 TEUR (VJ 579 TEUR) und damit über dem Planansatz (Plan = 662 TEUR) ab. Die einzelnen TBO-Bereiche haben dabei wie folgt zum Ergebnis beigetragen:

TBO nach Betriebsbereichen	IST 2011	IST 2012	IST 2013	IST 2014	IST 2015	Abw. 2014/2015
1.Beteiligungsergebnisse	4.553	6.967	4.748	4.601	5.468	867
2.Betr. i.steuerl.Querverb.*	-2.862	-2.966	-2.416	-2.847	-3.020	-173
3. ZS1 = Steuerl. Querverb.	1.691	4.001	2.332	1.754	2.448	694
4.Friedhof	-441	-531	2.103	-230	-237	-7
5.Wald	18	-324	-259	15	-544	-559
6.Zwischensumme 2	1.268	3.146	4.176	1.539	1.667	128
7.Bauhofbetriebe	-290	-157	-759	-960	-995	-35
8.Gesamtergebnis	978	2.989	3.417	579	672	93

*Bäder, ÖPNV, Parken, Fernwärme

1.3 Vergleich zum Ergebnis 2014

Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich eine **Ergebnisverbesserung von 93 TEUR**, der **im Wesentlichen** folgende Faktoren zugrunde liegen:

(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 **+867 TEUR**

Ergebnisverschlechterungen bei

der Messe (kein EURO-Cheval-Jahr) -559 TEUR

der Energiebeteiligung (Gasholding) -48 TEUR

deutliche Ergebnisverbesserung bei der Offenburger

Wasserversorgung GmbH +1.121 TEUR

Ertragssteuern +288 TEUR

zu 2. Bäder - vgl. zum Vorjahr (wesentl. Veränderungen) **-200 TEUR**

Rückgang bei den Eintrittsgeldern -83 TEUR

Verbesserung bei den Fremdleistungen +142 TEUR

Verschlechterung bei den sonst. betriebl. Aufwendungen -326 TEUR

(Sonderabschreibungen Stegermattbad ca. 200 TEUR)

Leichte Verbesserungen bei den übrigen Positionen ca. +64 TEUR

zu 2. Parkhäuser - vgl. zum Vorjahr **-31 TEUR**

Rückgang der Parkeinnahmen -21 TEUR

zu 2. ÖPNV - vgl. zum Vorjahr **-76 TEUR**

Steigerung bei den Kosten für die Beförderungsleistungen -83 TEUR

zu 4. Friedhöfe - vgl. zum Vorjahr **-6 TEUR**

Verbesserungen bei den Gebühreneinnahmen +46 TEUR

Verbesserung bei den innerbetrieblichen Verrechnungen +58 TEUR

Verschlechterung bei den Personalkosten -60 TEUR

Verschlechterung bei den übrigen Kosten -50 TEUR

zu 5. Wald und Baumschau - vgl. zum Vorjahr	-560	TEUR
Verschlechterung bei den Material- u. Fremdleistungen	-650	TEUR
Steigerung der Umsätze aus dem Holzverkauf	+240	TEUR
Erhöhung der sonstigen betrieblichen Erträge	+43	TEUR
Verschlechterung bei den innerbetrieblichen Verrechnungen	-61	TEUR
Steigerung der Personalkosten	-98	TEUR
Erhöhung bei den Abschreibungen	-25	TEUR

zu 7. Bauhofbetriebe (Techn. Dienste) - vgl. zum Vorjahr	-35	TEUR
Steigerung der Umsatzerlöse	+851	TEUR
Erhöhung der sonstigen betrieblichen Erträge	+5	TEUR
Erhöhung der innerbetrieblichen Verrechnung	+71	TEUR
Material- u. Fremdleistungen haben sich erhöht	-166	TEUR
Steigerung der Personalkosten	-521	TEUR
Erhöhung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen	-103	TEUR
Verschlechterung der Umlagen um	-141	TEUR
Erhöhung der Zinsen	-19	TEUR

1.4 Einzelne Veränderungen der G+V

1.4.1 Umsatzerlöse und innerbetriebliche Verrechnungen

Hier gab es eine Steigerung der Umsatzerlöse um -1.024 TEUR auf insgesamt 16.958 TEUR. Die größte positive Veränderung war bei den „Bauhofbetrieben“ mit 831 TEUR zu verzeichnen. Im Bereich der „Liegenschaften“ (Parken, Bäder, Elektro, Heizung / Lüftung / Sanitär, KfZ) ergab sich per Saldo eine Verbesserung in Höhe von 254 TEUR.

1.4.2. Sonstige betriebliche Erträge (inkl. aktivierter Eigenleistungen)

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen einschließlich der aktivierten Eigenleistungen ergab sich eine Steigerung um 43 TEUR.

1.4.3 Materialaufwand und Fremdleistungen

Hier gibt es eine deutliche Verschlechterung von 742 TEUR. Die größte Verschlechterung resultiert aus der Abteilung Wald / Baumschau mit -649 TEUR. Der Overhead mit -173 TEUR, die Bauhofbetriebe mit -166 TEUR und die Friedhöfe mit -19 TEUR verschlechterten sich ebenfalls. Eine Verbesserung gab es beim steuerlichen Querverbund mit 259 TEUR.

1.4.4 Personalaufwand inkl. Sozialabgaben

Die Steigerung der Personalkosten betrug insgesamt 674 TEUR. Die Aufteilung stellt sich wie folgt dar: Verschlechterungen bei den Bauhofbetrieben mit -521 TEUR, Wald / Baumschau mit -98 TEUR, Friedhöfe mit -60 TEUR und dem Overhead mit -50 TEUR. Verbessert hat sich der steuerliche Querverbund mit +56 TEUR.

Veränderungen der Personalkosten						
	2013	davon	2014	davon	2015	davon
	TEUR	ATZ	TEUR	ATZ	TEUR	ATZ
Overhead	-802	-100	-906	-58	-955	
Bauhofbetriebe	-6372	-717	-6989	-398	-7510	-232
Friedhof	-417	0	-401	0	-461	0
Wald / Baumschau	-727	0	-748	0	-846	0
steuerl. Querverbund	-933	0	-1004	0	-950	0
Gesamt:	-9251	-817	-10048	-456	-10722	-232
- davon Altersteilzeit	-817		-456		-232	

1.4.5 Abschreibungen

Die Abschreibungen sind aufgrund der Investitionen von 1.598 TEUR auf 1.677 TEUR gestiegen.

1.4.6 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 336 TEUR erhöht.

1.4.7 Erträge aus Beteiligungen

Die Erträge aus den Beteiligungen liegen um 868 TEUR über dem Vorjahresniveau (siehe Erläuterungen S. 18).

1.4.8 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und sonstigen Aufwendungen wurden im Vergleich zum Vorjahr um 53 TEUR reduziert.

Weitere Erläuterungen und Ergänzungen finden sich im Jahresabschlussbericht / Prüfbericht der TBO für 2015 von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dr. Sachs und den nachfolgenden Darstellungen je Betriebsbereich.

1.5. Plan-/Ist-Vergleich 2015

Gewinn- und Verlustrechnung 2015			
Technische Betriebe Offenburg			
	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung Ist/Plan 2015
1. Umsatzerlöse	16.136	16.958	822
2. sonstige betriebliche Erträge	230	491	261
3. Materialaufwand	-6.976	-7.856	-880
4. Personalaufwand	-10.172	-10.723	-551
5. Abschreibungen	-1.730	-1.677	53
6. sonst.betriebl.Aufwendungen(inkl.sonst.Steuern)	-974	-1.292	-318
7. Erträge aus Beteiligungen	5.994	6.601	607
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		149	149
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.346	-1.350	-4
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.162	1.301	139
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-500	-629	-129
12. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	662	672	10

2.0 Allgemeine Bereiche (Betriebsleitung, Zentrale Dienste, Overhead)

Gewinn- und Verlustrechnung 2015								
Technische Betriebe Offenburg								
	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung Ist 2014/2015	
1. Umsatzerlöse	130	105	66	125	110	149	24	
2. Sonstige Erträge	181	15	50	27	50	76	49	
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	-103	-71	-166	-159	-150	-261	-102	
4. Summe betriebl. Erträge	208	49	-49	-7	10	-36	-29	
5. Material / Fremdleistungen	-110	-94	-251	-167	-115	-339	-172	
6. Personalkosten	-715	-790	-802	-906	-850	-956	-50	
7. Abschreibungen	-167	-166	-176	-187	-202	-204	-17	
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	-362	-489	-387	-433	-300	-373	60	
9. Summe betriebl. Aufwendungen	-1.354	-1.538	-1.616	-1.693	-1.467	-1.872	-179	
10. Betriebsergebnis	-1.146	-1.489	-1.665	-1.700	-1.457	-1.908	-208	
11. Beteiligungsergebnisse	0	0	0	0	0	0	0	
12. Zinssaldo	-108	-136	-235	-226	-212	-214	12	
13. Finanzergebnis	-108	-136	-235	-226	-212	-214	12	
14. Ergebnis vor Steuern	-1.254	-1.625	-1.900	-1.926	-1.669	-2.122	-196	
15. Ertragssteuern	-101	-2	0	0	0	0	0	
16. Jahresfehlbetrag vor Umlagen	-1.355	-1.627	-1.900	-1.926	-1.669	-2.122	-196	
davon Altersteilzeit		-128	-99	-58				

Das Ergebnis des Overhead-Bereichs hat sich im Vergleich zu 2014 um 196 TEUR verschlechtert. Die Umsatzerlöse stiegen um 24 TEUR auf 149 TEUR. Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen war eine Zunahme von 26 TEUR zu verzeichnen. Die Material- und Fremdleistungen sind deutlich gestiegen (224 TEUR - u. a. durch die Dachsanierung an der Blechhalle). Bei den Personalkosten ergab sich eine Erhöhung um 50 TEUR.

Der Overhead-Bereich wird komplett auf die übrigen leistenden Betriebsbereiche umgelegt. Durch die Veränderung um -196 TEUR haben sich die Umlagen gegenüber 2014 wie folgt verändert:

	IST 2011	IST 2012	IST 2013	IST 2014	IST 2015	Veränderung Ist 2014/2015
1. Beteiligungen	5	5	6	6	7	1
2. Betriebe im steuerl. Querverbund	210	250	292	291	324	33
3. Friedhöfe	79	95	111	112	124	12
4. Wald	75	92	107	112	121	9
5. Bauhofbetriebe	986	1.185	1.384	1.405	1.546	141
Summe	1.355	1.627	1.900	1.926	2.122	196

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 Betriebsbereichen zu verantwortenden Betriebsergebnisses (vor Zinsen, Steuern und Umlagen) erläutert. **In einem weiteren Schritt werden dann jeweils auch die Ergebnisse um die sich ergebenden Umlagen ergänzt.**

2.1. Bauhofbetriebe (Technische Dienste) mit Gebäudereinigung

Gewinn- und Verlustrechnung 2015							
Bauhofbetriebe							
	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung Ist 2014/2015
1. Umsatzerlöse	8.938	9.128	8.875	8.766	9.465	9.617	851
2. Sonstige Erträge	122	246	208	231	91	226	-5
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	866	826	1.067	1.178	955	1.249	71
4. Summe betriebl. Erträge	9.926	10.200	10.150	10.175	10.511	11.092	917
5. Material / Fremdleistungen	-2.426	-2.245	-2.276	-2.021	-1.840	-2.187	-166
6. Personalkosten	-5.908	-6.113	-6.372	-6.988	-7.140	-7.510	-522
7. Abschreibungen	-382	-374	-396	-399	-482	-438	-39
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	-266	-203	-252	-111	-205	-214	-103
9. Summe betriebl. Aufwendungen	-8.982	-8.935	-9.296	-9.519	-9.667	-10.349	-830
10. Betriebsergebnis	944	1.265	854	656	844	743	87
Entwicklung ATZ	-1.212	-1.110	-717	-398			398

Die Bauhofbetriebe (Technische Dienste) mit den Abteilungen Straßenbau, Straßenreinigung, Werkstätten, Grünabteilung und Entsorgungsfachbetrieb sowie der Gebäudereinigung lagen im Vergleich zum Vorjahr im Betriebsergebnis um ca. 87 TEUR schlechter. Die Kosten der Altersteilzeit gingen gegenüber dem Vorjahr um ca. 179 TEUR zurück auf nunmehr 277 TEUR.

	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung Ist 2014/2015
Betriebsergebnis	944	1265	854	656	844	743	87
Beteiligungsergebnisse	0	0	0	0	0	0	0
Zinssaldo	-248	-237	-229	-211	-193	-192	19
Ertragssteuern	0	0	-1	0	0	0	0
Umlagen	-986	-1185	-1383	-1405	-1228	-1546	-141
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-290	-157	-759	-960	-577	-995	-35

Der Jahresfehlbetrag stieg im Vergleich zu 2014 auf 995 TEUR (eine Verschlechterung zum Vorjahr um 35 TEUR). Dies ergibt eine Abweichung von -418 TEUR gegenüber dem Planansatz. Größter Verlustbringer ist die Grünabteilung mit 369 TEUR, gefolgt von den Werkstätten mit 193 TEUR und dem Straßenbau mit 177 TEUR. Bei der Grünabteilung (Stadtgrün) hat sich durch gestiegene Fremdleistungen und Personalkosten trotz höherer Umsatzerlöse das Ergebnis gegenüber dem Vorjahr nur unwesentlich um 28 TEUR verbessert. Genauso verhält es sich beim Straßenbau. Die Umsatzerlöse konnten gesteigert werden, die Fremdleistungen und Personalkosten sind jedoch stärker angestiegen, so dass lediglich eine Verbesserung von ca. 5 TEUR erzielt werden konnte.

Die Straßenreinigung und der Entsorgungsfachbetrieb lagen - bis auf wenige hundert Euro - genau auf den Vorjahresergebnissen. Bei den Werkstätten dagegen (Schlosser, Maler, Schreiner, Spielplätze) ergab sich zum Vorjahr eine nochmalige Verschlechterung von ca. 38 TEUR. Eine wesentliche Ursache ist das schlechtere Ergebnis von -23 TEUR in der Schlosserei, verursacht durch niedrigere betriebliche Erträge (Vollzeitfortbildung eines Mitarbeiters).

2.1.1 Gebäudereinigung (Teilbereich der Bauhofbetriebe)

Gewinn- und Verlustrechnung 2015							
Gebäudereinigung							
	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung Ist 2014/2015
1. Umsatzerlöse	2.575	2.748	2.834	2.952	3.000	3.082	130
2. Sonstige Erträge	0	0	0	0	0	2	2
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	204	211	215	250	200	240	-10
4. Summe betriebl. Erträge	2.779	2.959	3.049	3.202	3.200	3.324	122
5. Material / Fremdleistungen	-391	-429	-457	-448	-400	-492	-44
6. Personalkosten	-2.387	-2.364	-2.421	-2.534	-2.570	-2.599	-65
7. Abschreibungen	-19	-28	-26	-27	-29	-33	-6
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	-20	-12	-19	-17	-19	-18	-1
9. Summe betriebl. Aufwendungen	-2.817	-2.833	-2.923	-3.026	-3.018	-3.142	-116
10. Betriebsergebnis	-38	126	126	176	182	182	6
Entwicklung Altersteilzeit	-450	-481	-331	-158			158

	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung Ist 2014/2015
Betriebsergebnis	-37	126	126	176	182	182	6
Beteiligungsergebnisse	0	0	0	0	0	0	0
Zinssaldo	-6	-10	-10	-10	-9	-9	1
Ertragssteuern	0	0	0	0	0	0	0
Umlagen	-153	-186	-218	-225	-192	-245	-20
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-196	-70	-102	-59	-19	-72	-13

Erfreulich entwickelt sich die Gebäudereinigung. Der Verlust aus dem Vorjahr konnte um 43 TEUR auf 59 TEUR reduziert werden. Dies entspricht weitestgehend den Ansätzen der Wirtschaftsplanung.

Die Material- u. Fremdleistungen (Fremdvergabe und Reinigungsmittel), die Abschreibungen und die sonstigen Aufwendungen wurden eingehalten. Die Steigerung bei den Personalkosten wurde durch höhere Umsatzerlöse mehr als kompensiert.

2.2 Friedhöfe

Gewinn- und Verlustrechnung 2015							
Friedhöfe							
	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung Ist 2014/2015
1. Umsatzerlöse	933	892	3.629	1.308	1.150	1.354	46
2. Sonstige Erträge	19	28	45	22	30	17	-5
3. Innerbetriebliche Verrechnung	-330	-326	-463	-481	-435	-423	58
4. Summe betriebl. Erträge	622	594	3.211	849	745	948	99
5. Material / Fremdleistungen	-239	-362	-294	-276	-310	-293	-17
6. Personalkosten	-446	-393	-417	-401	-446	-461	-60
7. Abschreibungen	-184	-183	-187	-195	-197	-205	-10
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	-45	-28	-44	-44	-45	-55	-11
9. Summe betriebl. Aufwendungen	-914	-966	-942	-916	-998	-1.014	-98
10. Betriebsergebnis	-292	-372	2.269	-67	-253	-66	1
davon Altersteilzeit	0	0	0				

Betriebsergebnis	-291	-372	2.269	-67	-253	-66	1
Beteiligungsergebnisse	0	0	0	0	0	0	0
Zinssaldo	-70	-63	-55	-51	-47	-46	5
Ertragssteuern	0	0	0	0	0	0	0
Umlagen	-79	-95	-111	-112	-97	-124	-12
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-440	-530	2.103	-230	-397	-236	-6

Die Entwicklung der tatsächlichen Gebühreneinnahmen stellt sich wie folgt dar:

zuzügl. kalk. Verzinsung	-65	-65	-65	-65		-65	
abzügl. Kosten für öffentliches Grün	105	105	105	105		105	
abzügl. handelsrechtl. Umsatzerlöse	-933	-892	-952	-1.308		-1.354	
zuzügl. tatsächliche Gebühreneinnahmen	1.231	1.184	1.265	1.300		1.425	
"gebührenrechtl. Ergebnis"	-102	-198	2.456	-198	-397	-125	

Kostendeckungsgrad	88%	79%	86%	92%	92%	93%	
---------------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	--

Auch die Friedhöfe entwickeln sich zunehmend positiv. Die Planung sah einen Verlust von 397 TEUR vor. Tatsächlich konnte ein Verlust von 125 TEUR ausgewiesen werden. Die Einnahmen aus den Bestattungen lagen deutlich über dem Plan, was sicherlich auch auf das ausgeweitete Angebot und die Beratung zurückzuführen ist. Gleichzeitig konnte der geplante Rahmen für Instandhaltungen und Reparaturen gehalten werden.

Der Kostendeckungsgrad verbesserte sich auf 93 %.

2.3 Wald einschließlich Baumschau

Gewinn- und Verlustrechnung 2015							
Wald und Baumschau							
	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung Ist 2014/2015
1. Umsatzerlöse	1.262	1.117	1.334	1.286	1.330	1.526	240
2. Sonstige Erträge	10	8	1	40	2	83	43
3. Innerbetriebliche Verrechnung	-120	-30	-48	-66	-55	-127	-61
4. Summe betriebl. Erträge	1.152	1.095	1.287	1.260	1.277	1.482	222
5. Material / Fremdleistungen	-333	-589	-548	-206	-400	-856	-650
6. Personalkosten	-593	-596	-727	-748	-733	-846	-98
7. Abschreibungen	-48	-61	-63	-68	-81	-93	-25
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	-62	-60	-78	-89	-75	-89	0
9. Summe betriebl. Aufwendungen	-1.036	-1.306	-1.416	-1.111	-1.289	-1.884	-773
10. Betriebsergebnis	116	-211	-129	149	-12	-402	-551
davon Altersteilzeit	0	0	0	0			

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Erlöse	840	997	1.152	1.117	1.287	1.260	1.482
Wirtschaftsbetrieb Wald	642	759	893	829	981	907	968
Erholungsvorsorge	-	-	-	-	-	-	-
Baumschau/-pflege	198	238	259	288	306	353	514
Aufwendungen	- 1.084	- 1.099	- 1.036	- 1.328	- 1.416	- 1.111	- 1.884
Wirtschaftsbetrieb Wald	- 780	- 756	- 739	- 994	- 958	- 717	- 1.287
Erholungsvorsorge	- 99	- 102	- 67	- 84	- 94	- 45	- 45
Baumschau/-pflege	- 205	- 241	- 230	- 250	- 364	- 349	- 552
Betriebsergebnis	- 244	- 102	116	- 211	- 129	149	- 402

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Stammholz	4.242	5.404	4.882	4.925	4.676	3.964	4.256	4.504	5.234
Industrieholz und Brennschichtholz	3.229	3.991	3.738	4.119	4.462	4.600	4.962	5.260	261
Brennholz	506	437	359	335	419	319	426	414	353
Einschlag	4.631	4.051	4.820	4.022	4.584	5.391	5.046	4.572	9.102
Plan nach	12.608	13.883	13.799	13.401	14.141	14.274	14.690	14.751	14.956
Plan nach	13.000	13.000	13.000	13.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000

alle Angaben in Festmeter (fm)

Preisentwicklung (EUR/fm)									
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Stammholz	117,60	126,73	92,46	100,42	140,36	124,34	124,76	113,18	112,61
Industrieholz und Brennschichtholz	27,85	44,34	36,99	37,05	37,54	38,32	43,87	47,58	36,02
Brennholz	55,01	46,27	51,69	52,01	51,92	51,70	49,04	54,67	54,97
Brennholz	10,34	14,20	17,84	18,01	18,81	18,77	16,26	15,64	11,21

	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung Ist 2014/2015
Betriebsergebnis	116	-211	-129	149	-12	-402	-551
Beteiligungsergebnisse	0	0	0	0	0	0	0
Zinssaldo	-23	-22	-23	-22	-21	-21	1
Ertragssteuern	0	0	0	0	0	0	0
Umlagen	-75	-92	-107	-112	-82	-122	-10
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	18	-325	-259	15	-115	-545	-560

Die Abteilungen Wald und Baumschau erwirtschafteten einen Verlust von 545 TEUR. Dies ist - gegenüber dem Vorjahr - eine sehr deutliche Verschlechterung von 660 TEUR. Diese Verschlechterung resultiert vor allen Dingen aus einer Korrektur der Inventurbestandsanpassung für geschlagenes und noch nicht verkaufte Holz (ca. 227 TEUR) und aus Kosten für Rückarbeiten durch Fremdunternehmer. Da diese jedoch oft zeitverzögert abrechnen, sind dieses Jahr wieder höhere Kosten angefallen. Im Vergleich zur Planung bedeutet das Ergebnis eine Verschlechterung von 456 TEUR. Das Ergebnis im Wald beläuft sich dadurch auf -444 TEUR, das der Baumschau auf -101 TEUR.

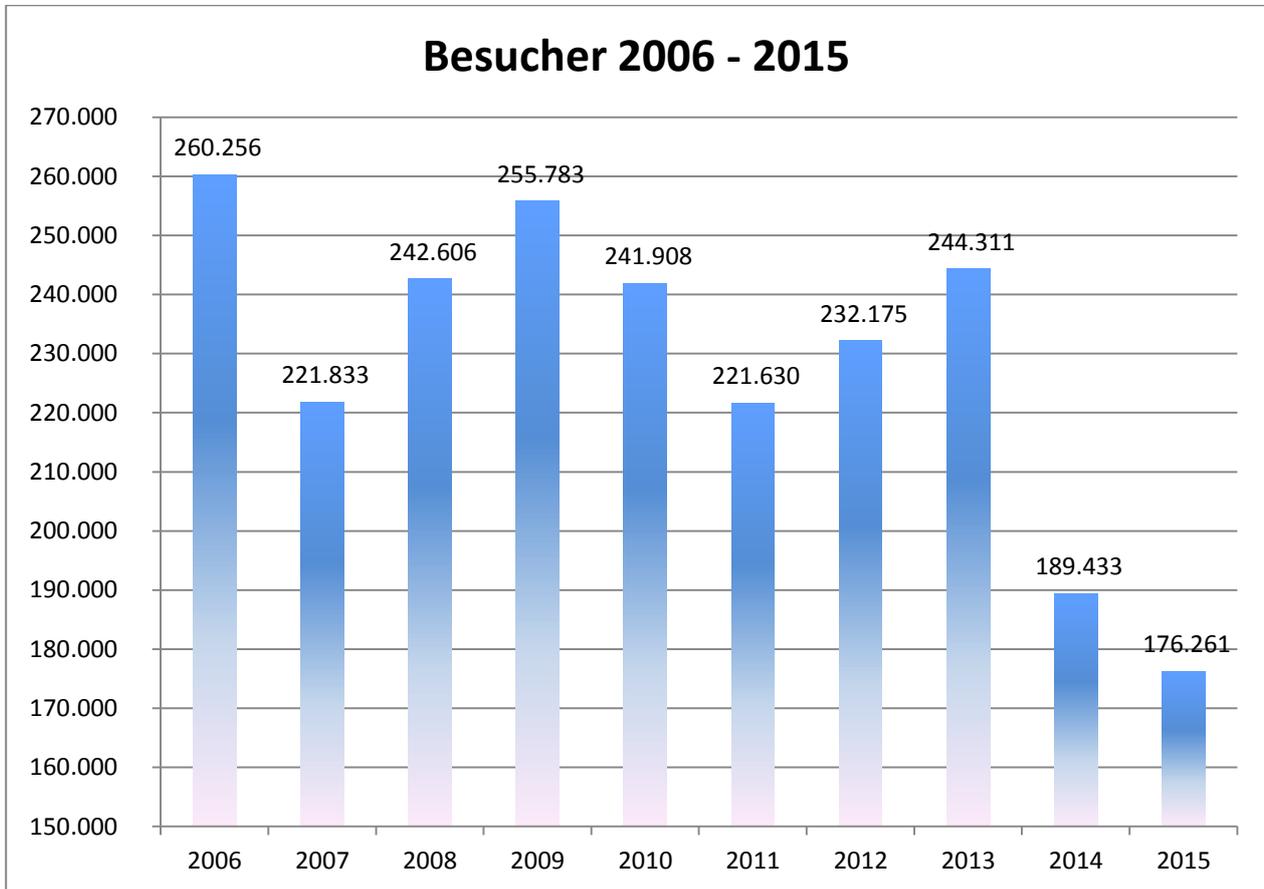
2.4 Bäderbetriebe

Gewinn- und Verlustrechnung 2015								
Bäderbetriebe								
	Ist 2011	Plan 2012	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung Ist 2014/2015
1. Umsatzerlöse	722	785	723	791	761	570	678	-83
2. Sonstige Erträge	55	45	67	205	34	50	56	22
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	-261	-270	-332	-330	-393	-240	-376	17
4. Summe betriebl. Erträge	516	560	458	666	402	380	358	-44
5. Material / Fremdleistungen	-857	-880	-957	-980	-981	-900	-839	142
6. Personalkosten	-546	-566	-549	-555	-608	-600	-588	20
7. Abschreibungen	-142	-134	-143	-142	-174	-159	-153	21
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	-128	-126	-151	-145	-139	-140	-465	-326
9. Summe betriebl. Aufwendungen	-1.673	-1.706	-1.800	-1.822	-1.902	-1.799	-2.045	-143
10. Betriebsergebnis	-1.157	-1.146	-1.342	-1.156	-1.500	-1.419	-1.687	-187
davon Altersteilzeit	-	-	-	-	-	-	-	-

	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung Ist 2014/2015
Betriebsergebnis	-1.157	-1.342	-1.156	-1.500	-1.419	-1.687	-187
Beteiligungsergebnisse	0	0	0	0	0	0	0
Zinssaldo	-108	-102	-45	-45	-42	-42	3
Ertragssteuern	-163	0	0	0	0	0	0
Umlagen	-112	-134	-157	-159	-138	-175	-16
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.540	-1.578	-1.358	-1.704	-1.599	-1.904	-200

Das Ergebnis der Bäder hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 200 TEUR verschlechtert. Die Planung sah einen Verlust von 1.599 TEUR vor. Die Einnahmen aus den Eintrittsgeldern werden nur aus dem Betrieb des Hallenbads erwirtschaftet und gingen im laufenden Jahr um ca. 83 TEUR zurück (siehe auch Besucherstatistik). Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind Verluste aus dem Abgang des Anlagevermögens in Höhe von ca. 200 TEUR enthalten, welche noch das Stegermattbad betreffen.

Besucherzahlen 2006 – 2015 (Hallen- / Freibad, ab 2014 ohne Freibad)



Bei den Besucherzahlen des Hallenbads ist im Vergleich zum Vorjahr ein Rückgang um ca. 7 % zu verzeichnen.

2.5 Parkhäuser

Gewinn- und Verlustrechnung 2015							
Parkhäuser							
	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung Ist 2014/2015
1. Umsatzerlöse	1.659	1.689	1.759	1.830	1.670	1.809	-21
2. Sonstige Erträge	31	31	5	36	6	-17	-53
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	-16	-31	-32	-44	-40	-32	12
4. Summe betriebl. Erträge	1.674	1.689	1.732	1.822	1.636	1.760	-62
5. Material / Fremdleistungen	-242	-252	-209	-215	-210	-190	25
6. Personalkosten	-348	-321	-372	-392	-397	-359	33
7. Abschreibungen	-487	-481	-481	-485	-502	-484	1
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	-99	-138	-90	-80	-90	-96	-16
9. Summe betriebl. Aufwendungen	-1.176	-1.192	-1.152	-1.172	-1.199	-1.129	43
10. Betriebsergebnis	498	497	580	650	437	631	-19
davon Altersteilzeit	-9						

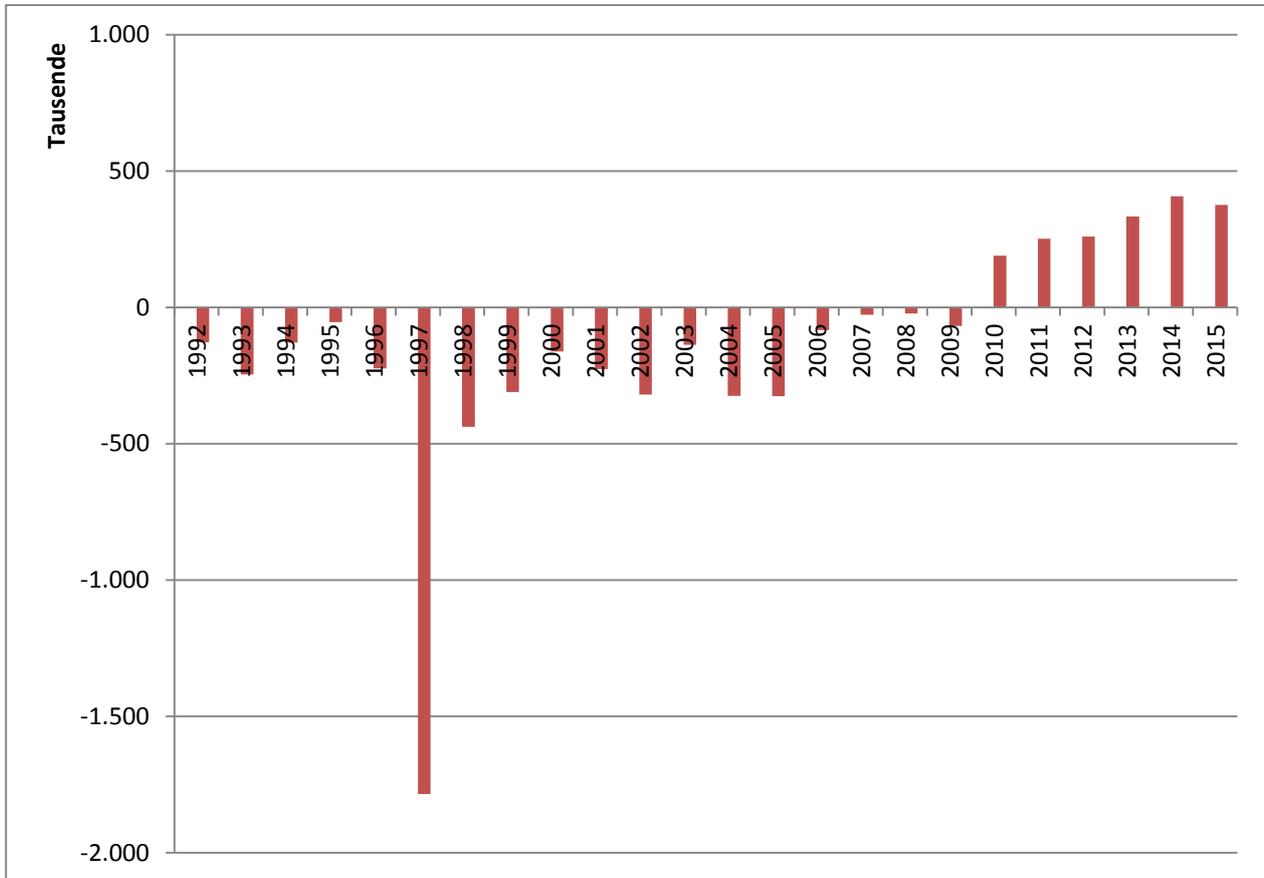
	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung 2014/2015
Betriebsergebnis	498	497	580	650	437	631	-19
Beteiligungsergebnisse	0	0	0	0	0	0	0
Zinssaldo	-160	-138	-126	-123	-123	-123	0
Ertragssteuern	0	3	0	0	0	0	0
Umlagen	-87	-103	-120	-120	-105	-133	-13
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	251	259	334	407	209	375	-32

Parkhausstatistik 2009 – 2015 (Kurzzeit- und Dauerparker)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Veränderungen Ist 2014/2015
Tiefgarage-Marktplatz	505.286	495.618	475.550	484.686	491.130	470.995	-20.135
City-Parkhaus	191.078	211.942	202.374	208.133	215.588	212.952	-2.636
Sparkassen-Garage	176.547	173.098	176.650	173.837	180.988	188.136	7.148
Gesamtparkvorgänge	872.911	880.658	854.574	866.656	887.706	872.083	-15.623

Die drei Parkhäuser liegen in etwa auf dem Vorjahresniveau. In der Sparkassengarage gab es eine Steigerung der Parkvorgänge, während in den anderen beiden Parkhäusern ein leichter Rückgang zu verzeichnen war. Die Umsatzerlöse gingen daher um 21 TEUR zurück. Bei den Material- u. Fremdleistungen konnte sowohl gegenüber dem Vorjahr als auch gegenüber der Planung eine leichte Verbesserung erzielt werden.

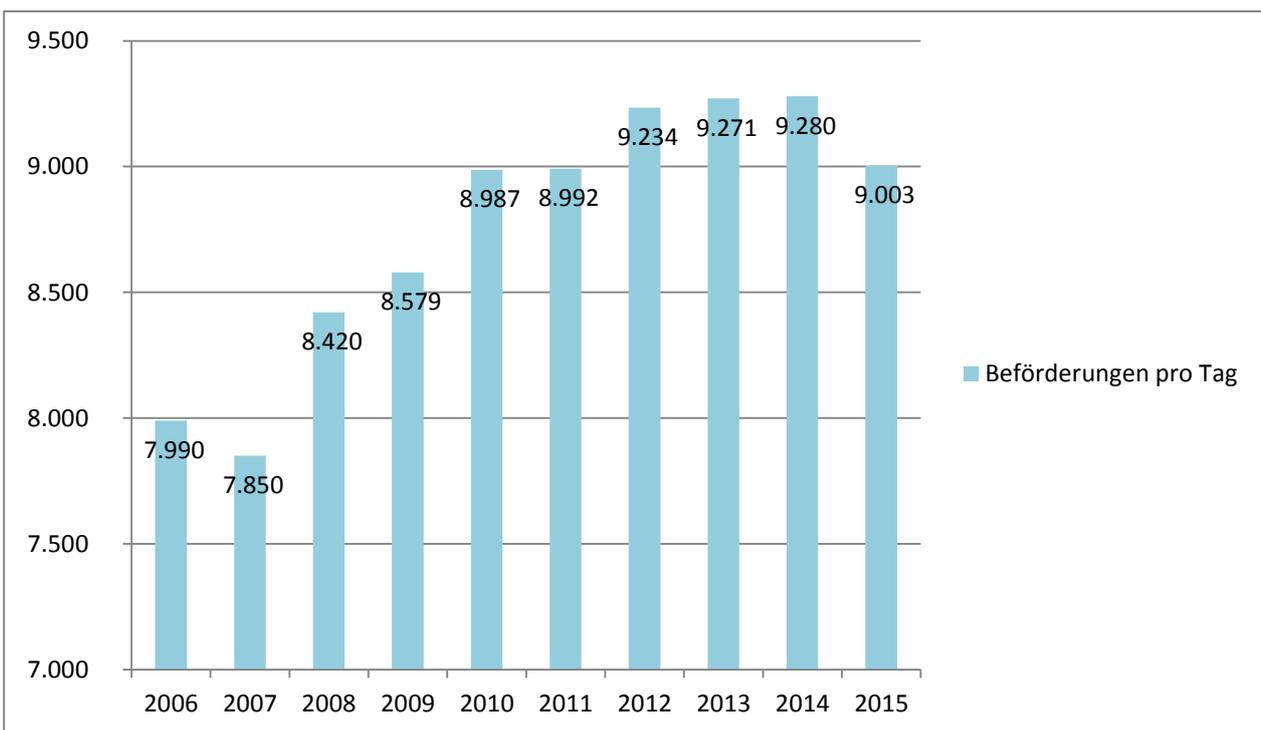
Entwicklung der Ergebnisse Parkhäuser seit 1992



2.6 ÖPNV (öffentlicher Personennahverkehr)

Gewinn- und Verlustrechnung 2015							
ÖPNV (öffentlicher Personennahverkehr)							
	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung Ist 2014/2015
1. Umsatzerlöse	1.793	1.846	1.801	1.786	1.840	1.786	0
2. Sonstige Erträge	65	62	110	57	0	50	-7
3. Innerbetriebl. Verrechnungen	-36	-35	-28	-36	-35	-29	7
4. Summe betriebl. Erträge	1.822	1.873	1.883	1.807	1.805	1.807	0
5. Material / Fremdleistungen	-3.086	-3.199	-3.124	-3.196	-3.200	-3.113	83
6. Personalkosten	-6	-6	-6	-6	-6	-4	2
7. Abschreibungen	-79	-81	-84	-86	-101	-93	-7
8. Sonstige betriebl. Aufwendungen	-16	-128	-24	-18	-114	-19	-1
9. Summe betriebl. Aufwendungen	-3.187	-3.414	-3.238	-3.306	-3.421	-3.229	77
10. Betriebsergebnis	-1.365	-1.541	-1.355	-1.499	-1.616	-1.422	77
davon Altersteilzeit	-	-	-	-	-	-	-

	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung Ist 2014/2015
Betriebsergebnis	-1.365	-1.541	-1.355	-1.499	-1.616	-1.422	77
Beteiligungsergebnisse	0	0	0	0	0	0	0
Zinssaldo	-12	-12	-14	-13	-13	-13	0
Ertragssteuern	-32	0	0	0	0	0	0
Umlagen	-11	-13	-15	-14	-13	-16	-2
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.420	-1.566	-1.384	-1.526	-1.642	-1.451	75



Für den ÖPNV gilt nach wie vor, dass höhere Standards zu Kostensteigerungen führen, die nicht durch Fahrgeldeinnahmen gedeckt werden können und so zwangsläufig zu höheren Verlusten führen. Eine Veränderung des Einnahmenaufteilungsschlüssels bei der TGO bedarf einer Fahrgastzählung. Diese wird im Jahr 2017 durchgeführt.

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:

	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung Ist 2014/2015
Umsatzerlöse	3	1	1	5	1	39	34
Sonstige Erträge	0	0	0	0	1	0	0
Innerbetriebl. Verrechn.	0	0	0	0	0	0	0
Summe betriebl. Erträge	3	1	1	5	2	39	34
Material / Fremdleist.	0	0	-1	-4	-1	0	4
Personalkosten	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	0	0	0	0	-6	-5	-5
Sonstige betriebl. Aufw .	-8	-1	-7	-1	-5	18	19
Summe betriebl. Aufw .	-8	-1	-8	-5	-12	13	18
Betriebsergebnis	-5	0	-7	0	-10	52	52

	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Veränderung Ist 2014/2015
Betriebsergebnis	-5	0	-7	0	-10	52	52
Erträge / Verluste Beteiligungen	6.333	7.289	5.515	6.088	5.994	6.601	513
Zinssaldo	-1.020	-983	-596	-564	-695	-550	14
Ertragssteuern	-750	666	-158	-917	-500	-630	287
Umlagen	-5	-5	-6	-6	-6	-4	2
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	4.553	6.967	4.748	4.601	4.783	5.469	868

Das Beteiligungsergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	Anteile	Ist 2010	Ist 2011	Ist 2012	Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Veränderung Ist 2014/2015
Off. Wasserversorgung	100 %	1.465	1.793	1.592	1.423	1.125	2.246	1.121
Off. Gasversorg. Holding GmbH	100 %	3.995	3.840	3.947	3.555	3.492	3.444	-48
Off. Stromversorgung Holding GmbH	100 %	3.472	3.472	3.733	3.095	3.109	3.109	0
Off. Messe- u. Immobilien GmbH	100 %	-2.330	-2.773	-1.836	-2.558	-1.638	-2.197	-559
Wärmeversorgung GmbH	51 %	0	0	0	0	0	0	0
Summe (Bruttoerträge)		6.602	6.332	7.436	5.515	6.088	6.602	514

Das Beteiligungsergebnis liegt im Vergleich zum Vorjahr um 868 TEUR besser und nun bei 5.469 TEUR. Im Vergleich zum Planansatz ergibt sich eine deutliche Verbesserung in Höhe von 686 TEUR.

3. Vermögens- und Investitionsplan

Den größten Anteil an den Investitionen hat das im Bau befindliche Familien- und Freizeitbad. Die einzelnen Investitionen der Betriebsbereiche verteilen sich wie folgt:

Investitionsgüter	IST 2014	IST 2015
	EUR	EUR
Overhead	241.468	427.228
Bauhofbetriebe	563.107	711.237
Friedhöfe	211.663	92.845
Wald / Baumschau	51.834	67.155
Betriebe steuerl. Querverbund	1.918.410	8.014.281
Gesamtsumme Investitionen	2.986.482	9.312.746

4. Bilanz TBO 2015 nach EigBVO

	Saldo	Saldo Vorjahr
AKTIVA		
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände :		
1. Software	36.723,00 S	36.996,00 S
2. geleistete Anzahlungen		
II. Sachanlagen		
1.- 4. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten auf fremden Grundstücken	17.939.458,60 S	18.448.490,58 S
6. Verteilungsanlagen	309.192,07 S	120.862,07 S
9. technische Anlagen und Maschinen	976.886,58 S	876.448,28 S
10. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.934.367,16 S	1.620.931,61 S
11. geleistete Anlagen und Anlagen im Bau	9.192.943,46 S	1.890.272,04 S
Summe Anlagevermögen	30.389.570,87 S	22.994.000,58 S
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	73.158.827,22 S	73.158.827,22 S
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
3. Beteiligungen		
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
5. Wertpapiere des Anlagevermögens		
6. sonstige Ausleihungen	1.601,28 S	1.601,28 S
Summe Finanzanlagen	73.160.428,50 S	73.160.428,50 S
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte:		
1. + 3. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	355.730,53 S	554.036,87 S
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.963.556,77 S	2.057.040,45 S
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	12.229.540,19 S	11.869.616,77 S
5. sonstige Vermögensgegenstände	808.117,33 S	499.500,03 S
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	4.005.108,11 S	13.489,55 S
Summe Umlaufvermögen	19.362.052,93 S	14.993.683,67 S
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 S	0,00 S
Bilanzsumme Aktiva	122.912.052,30 S	111.148.112,75 S

5. Gewinn- und Verlustrechnung TBO 2015 nach EigBVO

	Saldo	Saldo Vorjahr
1. Umsatzerlöse	16.958.292,28 H	15.934.384,75 H
2. Bestandsveränderungen	192.469,16 S	256.773,77 H
3. andere aktivierte Eigenleistungen	233.863,13 H	235.805,73 H
4. sonstige betriebliche Erträge	257.175,94 H	212.242,61 H
5. Materialaufwand:		
a.) Aufw. für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezahlte Waren	1.675.594,61 S	1.621.819,22 S
b.) Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.048.640,35 S	5.749.313,52 S
	7.724.234,96 S	7.371.132,74 S
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	8.215.753,36 S	7.674.244,18 S
b) soziale Abgaben und Aufw. für Altersvers. und für Unterstützung	2.506.853,92 S	2.375.325,55 S
	10.722.607,28 S	10.049.569,73 S
- davon für Altersversorgung	731.163,55 S	710.010,85 S
7. Abschreibungen		
Auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.616.734,82 S	1.597.754,53 S
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.176.387,59 S	942.961,60 S
9. Erträge aus Beteiligungen		
10. Erträge aus Wertpapieren / Ausleihungen		
11. Zinsen und ähnliche Erträge	148.888,10 H	146.685,35 H
davon an verbundene Unternehmen		
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen		
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.350.034,96 S	1.402.679,75 S
davon an verbundene Unternehmen		
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	5.184.249,32 S	4.578.206,14 S
15. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	8.798.552,84 H	7.725.350,12 H
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	2.197.000,00 S	1.638.000,00 S
17. außerordentliche Erträge		
18. außerordentliche Aufwendungen		
19. außerordentliches Ergebnis	6.601.552,84 H	6.087.350,12 H
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	629.121,67 S	916.917,69 S
21. sonstige Steuern	116.080,50 S	12.909,24 S
22. Jahresüberschuss /	672.101,35 H	579.317,05 H

6. Vermögens- und Investitionsplanabrechnung

III. Finanzbedarf	IST 2012	IST 2013	IST 2014	PLAN 2015	IST 2015
Investitionen	-788	-952	-1.722	-1.083	-1.849
Bäderinvestition	0	-267	-1.264	-11.250	-7.463
Zuführung in Preissteigerungsrücklage Bad	0	0	0		
Kredittilgung	-2.335	-2.484	-2.372	-2.331	-2.203
Übertrag Finanzierungsmittelüberschuss	-3.780	-2.380	777	-923	-5
IV. Finanzbedarf	-6.903	-6.083	-4.581	-15.587	-11.520
V. Netto-Neuverschuldung (Neuaufnahme abzügl. Tilgungen)	-2.335	-2.484	-2.372	-2.331	-2.203
VI. Darlehensentwicklung					
Entwicklung langfristiger Darlehen 1.1. d. J.	41.256	38.921	36.437	34.065	34.065
Kredittilgung	-2.335	-2.484	-2.372	-2.321	-2.203
Bruttokreditaufnahme / Ermächtigung	0	0	0		
dto. zum 31.12. d. J.	38.921	36.437	34.065	31.744	31.862