

## Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

006/23

Beschluss	
Nr.	vom
wird von StSt OB-Büro ausgefüllt	

Dezernat/Fachbereich:  
Technische Betriebe  
Offenburg

Bearbeitet von:  
Müller, Alex  
Letsche, Steffen

Tel. Nr.:  
9276-233

Datum:  
10.01.2023

### 1. Betreff: TBO-Wirtschaftsplan 2023

2. Beratungsfolge:	Sitzungstermin	Öffentlichkeitsstatus
1. Technischer Ausschuss	08.02.2023	öffentlich
2. Gemeinderat	27.03.2023	öffentlich

### Beschlussantrag (Vorschlag der Verwaltung):

Der Technische Ausschuss hat den Wirtschaftsplan der TBO für das Wirtschaftsjahr 2023 gemäß § 5 Abs. 2 der Betriebssatzung vorberaten.

Der Technische Ausschuss empfiehlt dem Gemeinderat, folgende Beschlüsse zu fassen:

#### 1. Der Wirtschaftsplan 2023 wird in der vorgelegten Fassung wie folgt festgesetzt:

##### 1.1 Im Erfolgsplan

die Erträge mit	28.001.000 EUR
die Aufwendungen mit	-34.114.000 EUR
das Jahresergebnis mit	-6.113.000 EUR

##### 1.2 Im Liquiditätsplan

a) der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Geschäftstätigkeit mit	-2.201.000 EUR
b) die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit mit	1.931.000 EUR
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit mit	9.796.000 EUR
der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit mit	-7.865.000 EUR
c) der Saldo aus a) und b) als Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf mit	-10.066.000 EUR
d) die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit mit	13.128.000 EUR
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit mit	6.240.000 EUR
der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit mit	6.888.000 EUR

# Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

006/23

Dezernat/Fachbereich:  
Technische Betriebe  
Offenburg

Bearbeitet von:  
Müller, Alex  
Letsche, Steffen

Tel. Nr.:  
9276-233

Datum:  
10.01.2023

---

Betreff: TBO-Wirtschaftsplan 2023

---

e) der Saldo aus c) und d) als Saldo des Liquiditätsplans mit -3.178.000 EUR

## 1.3 Der Gesamtbetrag

a) der vorgesehenen Kreditaufnahmen (Kreditermächtigungen) 8.624.000 EUR

b) der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen mit 301.000 EUR

1.4 Der Höchstbetrag der Kassenkredite mit 10.000.000 EUR

2. Die Stadt Offenburg gewährt den Technischen Betrieben einen Zuschuss als Eigenkapitalzuführung in Höhe von bis zu 1,3 Mio. EUR pro Jahr. Der Zuschuss deckt den erhöhten Verlustausgleich der TBO für die Mehrkosten von Strom- und Gas für das Freizeitbad Stegermatt. Der Zuschuss wird für die Jahre 2023 und 2024 gewährt.

# Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

006/23

Dezernat/Fachbereich:  
Technische Betriebe  
Offenburg

Bearbeitet von:  
Müller, Alex  
Letsche, Steffen

Tel. Nr.:  
9276-233

Datum:  
10.01.2023

---

Betreff: TBO-Wirtschaftsplan 2023

---

## Sachverhalt/Begründung:

Der Wirtschaftsplan 2023 wurde auf Basis des ab 2023 geltenden Eigenbetriebsrechts BaWü nach den Vorgaben der Eigenbetriebsverordnung HGB (EigBVO-HGB) erstellt. Der Gemeinderat hat auf Vorschlag der Verwaltung beschlossen, Wirtschaftsplan und Rechnungswesen auf Basis des HGB zu führen. Die neuen, ergänzenden Anlagen sind im Wirtschaftsplan ab Seite 63ff enthalten.

Die Jahre 2020 bis 2022 waren durch die Folgen der Corona-Pandemie geprägt. Im Wesentlichen waren dabei die Bereiche Bäder, Parken und ÖPNV betroffen. Auch im Bereich der Beteiligungen wurden sinkende Gewinnbeteiligungen prognostiziert.

Mit dem Angriff von Russland auf die Ukraine ändert sich die Rahmenbedingung für die Weltwirtschaft grundlegend. Insbesondere die Energiemärkte waren auch aus Expertensicht nicht mehr einschätzbar. Die Stadt Offenburg und die TBO haben in diesem Zeitraum durch die langfristigen Lieferverträge von Erdgas und Strom in hohem Masse profitiert. Die Lieferverträge endeten zum 31.12.2022 nach dreijähriger Laufzeit.

Früh zeichnete sich ab, dass die Beschaffung von Strom und Gas nicht wie in den letzten Jahrzehnten möglich war. Mit den langjährigen Beratern wurde eine Beschaffungsstrategie erarbeitet, die zumindest unter den derzeitigen Rahmenbedingungen eine sichere Versorgung gewährleistet. Mit einem Festpreisangebot für Gas und einem spotmarktbasierten Strompreis sowie den staatlichen Unterstützungen durch die „Strom- und Gaspreisbremse“ können zumindest die Kosten für die Energielieferungen prognostiziert werden. Die Kostensteigerungen sind erheblich und bewegen sich zwischen dem 2- bis 4-fachen der bisherigen Preise. Allein beim Freizeitbad Stegermatt bedeutet dies Mehrkosten für die Energiebeschaffung von 1 bis 1,3 Mio. EUR pro Jahr.

Aber Preissteigerungen gab es nahezu in allen Bereichen, einhergehend mit Lieferengpässen oder zumindest deutlich längeren Lieferzeiten. Das System „Just-in-Time“ ist in vielen Bereichen kollabiert. Für die TBO bedeutet dies, auch diese Preissteigerungen an die Auftraggeber weiterzugeben. Bereits unterjährig mussten die Verrechnungspreise angepasst werden. Dies trifft im Wesentlichen die Fachbereiche der Stadt und deren Budgets.

Als Fazit der aktuellen wirtschaftlichen Entwicklungen kann gesagt werden, dass die deutlich sinkenden Beteiligungsergebnisse nicht ausreichen, um die Kostensteigerungen bei den Bädern und im ÖPNV auszugleichen. Neben Preis- und Gebührenanpassungen ist die Unterstützung durch die Stadt mit erheblichen Eigenkapitalzuführungen notwendig. Allein für die erhöhten Energiekosten im Freizeitbad sind bis zu 1,3 Mio. EUR für die kommenden zwei Jahre (2023/24) zugesagt.

# Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

006/23

Dezernat/Fachbereich:  
Technische Betriebe  
Offenburg

Bearbeitet von:  
Müller, Alex  
Letsche, Steffen

Tel. Nr.:  
9276-233

Datum:  
10.01.2023

---

Betreff: TBO-Wirtschaftsplan 2023

---

Diese Unterstützung allein reicht aber nicht aus, um auch mittelfristig eine wirtschaftlich tragfähige Basis zu erreichen. Regelmäßige Preis- und Gebührenanpassungen sind dazu notwendig. Für das Jahr 2023 ist die Neukalkulation der Bestattungsgebühren ein weiterer Schritt. Auch die Fortschreibung der Parkgebühren und Eintrittspreise muss sukzessive und in regelmäßigen Abständen erfolgen.

Neben betrieblichen Optimierungen und ökologischen Belangen muss auch das Thema „Sicherung der Einsatzbereitschaft in Krisenzeiten“ mitbetrachtet werden. Insgesamt sicher ein anspruchsvolles Portfolio an Aufgaben, dem es sich zu stellen gilt.

Anlagen:

Wirtschaftsplan 2023