



**EIGENBETRIEB
TECHNISCHE BETRIEBE
OFFENBURG**

**JAHRESABSCHLUSS
UND
LAGEBERICHT
2022**

INHALTSVERZEICHNIS

| | |
|--|--------------|
| Abkürzungsverzeichnis | S. 4 |
| I. Grundlagen und Aufbau des Betriebes | S. 5 |
| I.1. Rechtsgrundlagen | S. 5 |
| I.2. Organisatorischer Aufbau | S. 5 |
| I.3. Unternehmenszweck und technisch-wirtschaftliche Grundlagen | S. 5 |
| I.4. Steuerliche Behandlung | S. 6 |
| I.5. Versicherungsschutz | S. 6 |
| II. Lagebericht / Grundlage und Aufbau des Unternehmens | S. 7 |
| II.1. Geschäftsmodell des Unternehmens | S. 7 |
| II.2. Forschung und Entwicklung | S. 8 |
| III. Wirtschaftsbericht | S. 8 |
| III.1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen | S. 8 |
| III.2. Geschäftsverlauf | S. 8 |
| IV. Lage | S. 12 |
| IV.1. Ertragslage | S. 12 |
| IV.2. Finanzlage | S. 13 |
| IV.3. Vermögenslage | S. 14 |
| IV.4. Finanzielle Leistungsindikatoren | S. 15 |
| IV.5. Gesamtaussage | S. 15 |
| V. Nachtragsbericht | S. 16 |
| VI. Prognosebericht | S. 16 |
| VII. Chancen- und Risikobericht | S. 19 |
| VII.1. Branchenspezifische Risiken | S. 19 |
| VII.2. Ertragsorientierte Risiken | S. 20 |
| VII.3. Finanzwirtschaftliche Risiken | S. 20 |
| VII.4. Chancenbericht | S. 21 |
| VII.5. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanz-Instrumenten | S. 22 |
| VIII.. Bericht über die Zweigniederlassungen | S. 23 |
| IX. Allgemeines | S. 24 |
| IX.1. Wirtschaftsplan | S. 24 |
| IX.2. Jahresabschluss | S. 24 |
| X. Vermögens- und Finanzlage | S. 25 |
| X.1. Finanz- und Liquiditätslage | S. 28 |
| X.2. Ertragslage | S. 31 |
| X.3. Organisationsaufbau | S. 33 |
| XI. Ertragslage (Betriebsabrechnungen nach Betriebsbereichen) | S. 34 |

| | | |
|---------------------|--|--------------|
| XII. | Leistungen (Betriebsabrechnungen der Bereiche) | S. 35 |
| XII.1. | TBO-Gesamt | S. 35 |
| XII.2. | Overhead | S. 37 |
| XII.3. | Technische Dienste | S. 39 |
| XII.4. | Forst | S. 41 |
| XII.5. | Baumschau | S. 45 |
| XII.6. | Stadtgrün | S. 46 |
| XII.7. | Stadtreinigung einschließlich Winterdienst + Entsorgungsfachbetrieb | S. 48 |
| XII.8. | Straßenbau | S. 50 |
| XII.9. | Werkstätten | S. 52 |
| XII.10. | Baubetriebshof Gottswald | S. 54 |
| XII.11. | Arbeitsvorbereitung | S. 55 |
| XII.12. | Liegenschaften | S. 56 |
| XII.13. | Friedhöfe | S. 58 |
| XII.14. | Parken | S. 62 |
| XII.15. | Gebäudeservice | S. 65 |
| XII.16. | Gebäudereinigung | S. 67 |
| XII.17. | Kfz-Werkstatt einschließlich Mietpool | S. 69 |
| XII.18. | Elektrowerkstatt einschließlich HLS | S. 71 |
| XII.19. | Bäder | S. 73 |
| XII.20. | ÖPNV | S. 75 |
| XII.21. | Beteiligungen | S. 77 |
| XIII. | Investitionen | S. 79 |
| p | | |
| XIV. | Finanzabrechnung / Cashflow-Entwicklung | S. 81 |
| XV. | Betreuungsakte (EU-Beihilferecht) | S. 82 |
| XV.1. | Betriebsbereich Bäder | S. 82 |
| XV.2. | Betriebsbereich ÖPNV | S. 83 |
| XV.3. | Offenburg Messe Immobilien GmbH | S. 84 |
| XV.4. | Messe Offenburg GmbH | S. 85 |
| ANLAGEN 2022 | | S. 86 |
| Anlage 1: | Anhang zum Geschäftsjahr 2022 | S. 87 |
| Anlage 2: | Bilanz zum 31.12.2022 | S. 91 |
| Anlage 3: | Gewinn- und Verlustrechnung 2022 | S. 94 |
| Anlage 4: | Betriebsabrechnungsbogen 2022 | S. 96 |
| Anlage 5: | Vermögensplanabrechnung 2022 | S. 98 |
| Anlage 6: | Ertragslage Plan/Ist-Vergleich 2022 | S. 100 |
| Anlage 7: | Rohhertrag 2022 | S. 102 |
| Anlage 8: | Nachweis über das Anlagevermögen zum 31.12.2022 | S. 104 |
| Anlage 9: | Investitionsplan 2022 | S. 106 |
| Anlage 10: | Nachweis über die empfangenen Ertragszuschüsse 2022 | S. 107 |
| Anlage 11: | Nachweis über die Schulden zum 31.12.2022 | S. 109 |
| Anlage 12: | Rückstellungsspiegel | S. 111 |
| Anlage 13: | Stellenplan zum 31.12.2022 | S. 112 |

Abkürzungsverzeichnis

| | |
|---------------|---|
| ADV-Verfahren | Automatisierte Datenverarbeitung |
| ALTG | Altersteilzeitgesetz |
| BGV | Badische Versicherungen |
| EEG | Erneuerbaren Energien GmbH |
| EigBG | Eigenbetriebsgesetz |
| EigBVO | Eigenbetriebsverordnung |
| EWM | Elektrizitätswerk Mittelbaden |
| FTE | Full-Time-Equivalent (Vollzeitkräfte) |
| Fm | Festmeter |
| GBI | Gesetzblatt |
| GPA | Gemeindeprüfungsanstalt |
| GuV | Gewinn- und Verlustrechnung |
| GVBl | Gesetz- u. Verordnungsblatt |
| HLS | Heizung–Lüftung–Sanitär |
| KstG | Körperschaftsteuergesetz |
| Mio. | Millionen |
| OBB | Offenburger Badbetriebs GmbH |
| OGH | Offenburger Gasversorgung Holding GmbH |
| OSH | Offenburger Stromversorgung Holding GmbH |
| OSMI | Offenburger Stadthallen- und Messeimmobilien GmbH |
| ÖPNV | Öffentlicher Personennahverkehr |
| OWV | Offenburger Wasserversorgung GmbH |
| Rd. | Rund |
| TBO | Technische Betriebe Offenburg |
| TEUR | Tausend Euro |
| VJ | Vorjahr(e) |
| Widie | Winterdienst |
| WVO | Wärmeversorgung GmbH, |

I. Grundlagen und Aufbau des Betriebs

I.1. Rechtsgrundlagen

Der Eigenbetrieb Offenburg „Technische Betriebe Offenburg“ wurde zum 01.04.1995 gegründet.

Der Eigenbetrieb ist ein rechtlich unselbstständiges wirtschaftliches Unternehmen der Stadt Offenburg. Für den Eigenbetrieb gelten die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes vom 08.01.1992 (GBl. S. 22) und die hierzu erlassene Verordnung des Innenministeriums über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe (Eigenbetriebsverordnung) vom 07.12.1992.

I.2. Organisatorischer Aufbau

Der Eigenbetrieb ist organisatorisch selbstständig. Die Aufgabe des Betriebsausschusses wird durch den „Technischen Ausschuss“ wahrgenommen. Die Betriebsleitung besteht aus dem 1. und 2. Betriebsleiter. Der Eigenbetrieb verfügt über ein eigenes Finanz- und Rechnungswesen. Der Wirtschaftsplan, der Jahresabschluss sowie die laufenden Verbuchungen der Geschäftsvorfälle werden durch den Bereich Finanzen und Personal erstellt bzw. abgewickelt.

Die Prüfung der Wirtschaftsführung erfolgt im Rahmen der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg, die städtische Revision sowie durch einen Wirtschaftsprüfer.

Das Wirtschaftsjahr des Eigenbetriebes ist das Kalenderjahr.

I.3. Unternehmenszweck und technisch-wirtschaftliche Grundlagen

Zweck des Eigenbetriebes ist die Erbringung von Leistungen für die Unterhaltung und Pflege des städtischen Vermögens sowie sonstige Serviceleistungen für die städtischen Einrichtungen und die Gesellschaften, an denen die Stadt beteiligt ist, sowie die Wahrnehmung des Bestattungswesens und die Bewirtschaftung der städtischen Wälder.

Weiterer Zweck des Eigenbetriebs ist die Bereitstellung, der Betrieb und die Durchführung

- der Nahwärmeversorgung
- der öffentlichen Schwimmbäder („Hallen- und Freibäder“)
- der städtischen Parkhäuser und Parkplätze
- der Betriebsführerschaft i. S. v. § 2 Abs. 2 Personenbeförderungsgesetz für den Orts- und Nachbarortslinienverkehr innerhalb der Stadt Offenburg (S-Linien) und des Anrufsammeltaxis sowie
- des Erhalts und der Förderung des Messestandorts Offenburg

Zur Förderung seiner Aufgaben hält der Eigenbetrieb „Technische Betriebe Offenburg“ Beteiligungen.

I.4. Steuerliche Behandlung

Steuerlich ist der Eigenbetrieb „Technische Betriebe Offenburg“ kein einheitlicher Betrieb gewerblicher Art. Die Betriebe im „steuerlichen Querverbund“ – hierunter fallen die Bäderbetriebe, das Parken, der ÖPNV sowie die Beteiligungen – sind zu einem Betrieb gewerblicher Art zusammengefasst. Darüber hinaus gibt es in den Bauhofbetrieben Abteilungen, die – sofern die Voraussetzungen des § 4 Abs.1 KStG erfüllt sind – einen Betrieb gewerblicher Art bilden.

Die Mitunternehmeranteile an der „badenova AG & Co. KG“ und der „Elektrizitätswerk Mittelbaden AG & Co. KG“ werden in der „Offenburger Gasversorgung Holding GmbH“ bzw. der „Offenburger Stromversorgung Holding GmbH“ gehalten. Mit diesen Gesellschaften besteht jeweils ein Ergebnisabführungsvertrag, ebenso wie mit der „Offenburger Wasserversorgung GmbH“, der „Offenburger Stadthallen- und Messe Immobilien-GmbH“, der „Offenburger Badbetriebs GmbH“ und der „E-Werk Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG“.

I.5. Versicherungsschutz

Der Versicherungsschutz des Eigenbetriebs gliedert sich im Wesentlichen in folgende Versicherungen:

- Eigenschadensversicherung (im Verbund mit der Stadt Offenburg)
- KfZ-Haftpflichtversicherungen (wird über den Eigenbetrieb direkt abgewickelt).

Der Versicherungsschutz erfolgt über den Badischen Gemeindeversicherungsverband. Die Verrechnung der Eigenschadenversicherung erfolgt durch die Stadt Offenburg

II. Lagebericht / Grundlage und Aufbau des Unternehmens

II.1. Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Technischen Betriebe Offenburg sind ein kommunaler Eigenbetrieb der Stadt Offenburg. Der Kundenkreis ist auf die Fachbereiche, die Ortsverwaltungen sowie die anderen städtischen Gesellschaften begrenzt.

Die TBO sind mit der Betreuung folgender städtischer Beteiligungen betraut:

- Offenburger Gasversorgung Holding GmbH
- Offenburger Stromversorgung Holding GmbH
- Offenburg Stadthallen- und Messeimmobilien GmbH
- Offenburger Wasserversorgung GmbH
- Wärmeversorgung Offenburg GmbH & Co. KG
- Wärmeversorgung Offenburg Verwaltungs-GmbH
- Offenburger Badbetriebs GmbH
- Elektrizitätswerk Mittelbaden Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG
- Breitband Ortenau GmbH & Co. KG

Im Rahmen der kommunalen Daseinsvorsorge sind die TBO mit dem Betrieb der städtischen Friedhöfe, des „Strandbads Gifzsee“, des „City-Parkhauses“, der „Tiefgarage Marktplatz“ sowie der Parkflächen „Am Unteren Mühlbach“, „Im Unteren Angel“, am „Freizeitbad Stegermatt“, am „Bahnhof-Hauptstraße“ und am „Bahnhof-Rheinstraße“ betraut.

Die Betriebsführerschaft des städtischen ÖPNV sowie die Bewirtschaftung des kommunalen Waldes obliegen ebenfalls den TBO.

II.2. Forschung und Entwicklung

Trifft für die Technischen Betriebe Offenburg nicht zu.

III. Wirtschaftsbericht

III.1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die Rahmenbedingungen für die Abteilungen des Geschäftsbereichs „Technische Dienste“ sowie die Abteilungen „Kfz-Werkstatt“, „Elektrowerkstatt“ und „Gebäudereinigung“ des Geschäftsbereichs „Liegenschaften“ entsprechen in etwa den Rahmenbedingungen des regionalen Handwerks. Die Abteilungen „Bäder“, „Parken“ und „ÖPNV“ agieren am jeweiligen Markt. Dies trifft zunehmend auch auf die Abteilung „Friedhöfe“ zu. Die Abteilung „Gebäudeservice“ ist eine interne Serviceabteilung mit Querschnittsaufgaben und ist mit Planungsaufgaben sowie dem Facility-Management betraut. Die Abteilungen im Geschäftsbereich „Finanzen, Personal und Organisation“ nehmen die entsprechenden Querschnittsfunktionen wahr.

Da der Hauptauftraggeber die Stadt Offenburg ist, beschränken sich die Rahmenbedingungen auf die Abrechnungsgrundlagen in den jeweiligen Bereichen. Hierbei ist zu beachten, dass die Leistungsverzeichnisse, Festpreislisten und Abrechnungssätze laufend aktualisiert werden. Regelmäßige Anpassungen gibt es bei den Abrechnungen der Gebäudereinigung, den Verträgen bei der Baumschau und Baumpflege. Die Verrechnungssätze werden jährlich nachkalkuliert. Bei den am Markt agierenden Bereichen werden marktübliche Preise erhoben, und es erfolgen regelmäßige Kalkulationen der Leistungen.

III.2. Geschäftsverlauf

Für das Geschäftsjahr 2022 beträgt der Jahresverlust für das Gesamtunternehmen TBO -1.943 TEUR. Bei der Erstellung der Wirtschaftsplanung wurde noch von einem

Verlust in Höhe von -3.053 TEUR ausgegangen. Dies bedeutet, dass das Jahresergebnis 2022 um 1.110 TEUR besser, als geplant ausfällt. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich eine Ergebnisverbesserung von 18 TEUR. Dies ergibt sich wie folgt.

Im Bereich Technische Dienste (Forst, Baumschau, Stadtgrün, Stadtreinigung, Straßenbau, Werkstätten, Baubetriebshof Gottswald sowie Arbeitsvorbereitung), seit 01.05.2017 unter der Leitung von Herrn Raphael Lehmann, war in der Planung ein Verlust in Höhe von -1.165 TEUR ausgewiesen. Tatsächlich belief sich der Verlust aber auf -376 TEUR. Dies ist eine Verbesserung von 789 TEUR im Vergleich zur Planung. Im Vergleich zum Vorjahr konnten sich alle Abteilungen der Technischen Dienste verbessern, jedoch fallen die Ergebnisse der Werkstätten und der „Baubetriebshöfe Gottswald“ im Vergleich zum Planansatz schlechter aus. Im Einzelnen stellt sich dies wie folgt dar:

Im Bereich Forst fällt das Ergebnis mit -203 TEUR um 218 TEUR besser aus als geplant (Planansatz -421 TEUR). Im Vergleich zum Vorjahr (-326 TEUR) hat sich das Ergebnis um rd. 123 TEUR verbessert.

Die Abteilung Baumschau schließt mit einem Gewinn von +232 TEUR, das ist um 87°TEUR besser als im Vorjahr (+145 TEUR) ab. Im Vergleich zum Plan (+68 TEUR) fällt das Ergebnis dagegen um 164 TEUR besser aus.

Die Wirtschaftsplanung für die Abteilung Stadtgrün ging von einem Verlust in Höhe von -216 TEUR aus. Tatsächlich ist das Ergebnis nahezu ausgeglichen. Im Vergleich zum Vorjahr (-104 TEUR) bedeutet dies eine Verschlechterung von 104 TEUR.

In der Abteilung Stadtreinigung fällt das Ergebnis mit +5 TEUR um 262 TEUR besser aus als geplant (Planansatz -257 TEUR). Im Vergleich zum Vorjahr (-108 TEUR) hat sich das Ergebnis um rd. 113 TEUR verbessert.

Bei der Wirtschaftsplanung wurde für die Abteilung Straßenbau ein Verlust in Höhe von -190 TEUR prognostiziert. Das Defizit am Jahresende lag tatsächlich bei -150°TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr (-232 TEUR) bedeutet dies eine Verbesserung in Höhe von 82 TEUR.

Bei den Werkstätten wurde in der Wirtschaftsplanung ein Verlust von -192 TEUR prognostiziert. Das Jahresergebnis weist jedoch ein Defizit in Höhe von -257 TEUR (VJ -287 TEUR) aus. Dies bedeutet eine Verschlechterung um 65 TEUR im Vergleich zur Planung jedoch eine Verbesserung von 30 TEUR im Vergleich zum Vorjahr.

Im Jahr 2021 ist die Abteilung „Baubetriebshöfe“ in die TBO, Geschäftsbereich Technische Dienste, hinzugekommen. Diese Abteilung wurde aus den Ortsbauhöfen der Ortschaften Weier, Waltersweier, Griesheim und Bühl gebildet. Im Jahr 2022 wurde bei der Wirtschaftsplanung von einem Jahresüberschuss von +42 TEUR ausgegangen. Tatsächlich ergab sich ein Verlust in Höhe von -4 TEUR.

Bei der Arbeitsvorbereitung wurde mit einem Verlust in Höhe von -59 TEUR geplant, tatsächlich ergab sich ein Fehlbetrag in Höhe von -90 TEUR. Das Ergebnis der Arbeitsvorbereitung wird über die Umlagen auf die Abteilungen der technischen Dienste verteilt.

Die Abteilungen Friedhöfe, Parken, Gebäudeservice, Gebäudereinigung, Kfz-Werkstatt, Elektrowerkstatt, Bäder und ÖPNV bilden den Geschäftsbereich Liegenschaften und werden seit 01.01.2017 durch Herrn Reno Beathalter geleitet.

Die Wirtschaftsplanung 2022 ging von einem Verlust in Höhe von -6.427 TEUR (VJ -7.088 TEUR) aus. Tatsächlich wird ein Verlust in Höhe von -6.673 TEUR ausgewiesen, das bedeutet eine Verbesserung um rd. 415 TEUR zum Vorjahr bzw. eine Verschlechterung um 246 TEUR zur Planung. Im Einzelnen tragen die Abteilungen wie folgt zum Ergebnis bei:

Die Friedhöfe verzeichnen einen Verlust in Höhe von -316 TEUR. Damit ist der Verlust um rd. 91 TEUR niedriger als der Planansatz und um 225 TEUR besser als im Vorjahr (-541 TEUR).

In der Abteilung Parken war man im Wirtschaftsplan von einem Gewinn in Höhe von +327 TEUR (VJ -232 TEUR) ausgegangen, zum Jahresende war jedoch lediglich ein Gewinn in Höhe von +23 TEUR zu verzeichnen.

Die Kosten der Abteilung Gebäudeservice werden auf die entsprechenden Abteilungen bzw. Projekte umgelegt. Die zu verteilenden Kosten (-761 TEUR) sind um 5°TEUR höher als im Vorjahr (VJ -756 TEUR). Aufgrund der geplanten Maßnahmen waren bereits in der Wirtschaftsplanung -830 TEUR berücksichtigt worden.

Mit einem Jahresverlust von -188 TEUR schließt die Abteilung Gebäudereinigung im Vergleich zum Vorjahr (+35 TEUR) und auch im Vergleich zum Plan (+125 TEUR) deutlich schlechter ab. Die Verschlechterung zum Vorjahr beträgt 223 TEUR, die Verschlechterung zum Planansatz beträgt 313 TEUR.

Die Abteilung Kfz-Werkstatt weist einen Verlust in Höhe von -252 TEUR aus. Der Verlust liegt ähnlich wie im Vorjahr (-251 TEUR) und um 29 TEUR schlechter als der Planwert (-223 TEUR).

Die Abteilung Elektro/HLS erwirtschaftet einen Überschuss in Höhe von +64 TEUR. Dies bedeutet im Vergleich zum Planansatz (+12 TEUR) eine Verbesserung von 52°TEUR und gegenüber dem Vorjahresergebnis (+49 TEUR) eine Verbesserung um 15 TEUR.

In der Abteilung Bäder sind die Ergebnisse der Offenburger Badbetriebsgesellschaft (OBB - Beteiligungsergebnis), die Abschreibungen und Kosten des Gebäudes „Freizeitbad Stegermatt“ sowie die Kosten und Erlöse des „Strandbads Gifizsee“, der Gastronomie am Gifizsee sowie der Wasseraufbereitung zusammengefasst. Die Abteilung wird in Personalunion durch die Abteilungsleitung Gebäudeservice geleitet. Im Wirtschaftsplan war ein operatives Defizit der OBB in Höhe von -1.455 TEUR eingeplant. Tatsächlich beläuft sich das Defizit auf -1.939 TEUR.

Der Gesamtverlust der Abteilung Bäder beträgt -4.129 TEUR. Im Vergleich zum Planansatz erhöht sich der Verlust um 259 TEUR und im Vergleich zum Vorjahr (-3.888°TEUR) erhöht sich der Verlust um 241 TEUR.

Die Abteilung ÖPNV schließt im Jahr 2022 mit einem Jahresverlust von -1.875 TEUR ab, was eine Verbesserung um 514 TEUR im Vergleich zum Planansatz

(-2.389 TEUR) ist. Im Vergleich zum Vorjahr (-2.259 TEUR) verringert sich das Defizit um 385 TEUR.

Das Beteiligungsergebnis setzt sich aus den Ergebnissen der Offenburger Wasserversorgung GmbH, der Offenburger Gasversorgung Holding GmbH, der Offenburger Stromversorgung Holding GmbH, der Offenburger Stadthallen- und Messeimmobilien GmbH, der Offenburger Wärmeversorgung GmbH, Breitband Ortenau GmbH & Co. KG und der E-Werk Erneuerbaren Energien GmbH zusammen. In Summe schließen die Beteiligungen mit einem Überschuss in Höhe von +5.106 TEUR (VJ +6.108 TEUR) ab. In der Wirtschaftsplanung war ein Überschuss in Höhe von +4.539 TEUR prognostiziert. Somit wurde eine Verbesserung gegenüber der Planung von 567 TEUR erreicht. Die Offenburger Gasholding GmbH verschlechtert sich mit einem Ergebnis von +3.529 TEUR um 221 TEUR im Vergleich zum Plan (+3.750 TEUR). Die Offenburger Stromversorgung Holding GmbH schließt mit einem Ergebnis von +2.581 TEUR, was dem Planansatz entspricht. Die Offenburger Stadthallen- und Messeimmobilien GmbH plante mit einem Verlust in Höhe von -2.850 TEUR und hat um 1.297 TEUR deutlich verbessert abgeschlossen (Verlust 1.553 TEUR). Die Offenburger Wasserversorgung GmbH liegt mit einem Gewinn von +1.663 TEUR um 397 TEUR unter dem Planwert von +2.060 TEUR. Die Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG schließt mit einem Gewinn in Höhe von +57 TEUR ab.

Der Zinsaufwand bei den Beteiligungen in Höhe von 90 TEUR liegt rund 249 TEUR unter dem Planansatz (339 TEUR). Die Ertragssteuern liegen dagegen mit 1.069 TEUR deutlich höher als der Planwert (600 TEUR) und um 224 TEUR deutlich höher als im Vorjahr (845 TEUR).

IV. Lage

IV.1. Ertragslage

Betrachtet man die Plan/Ist-Abweichungen, so kann Folgendes festgestellt werden: Mit dem Jahresverlust von -1.943 TEUR schließen die TBO um 1.110 TEUR besser ab als geplant (-3.053 TEUR). Die Verbesserung des Ergebnisses resultiert zum größ-

ten Teil aus den Beteiligungen und aus der Abteilung ÖPNV. Hier gab es eine Verbesserung um 567 TEUR bzw. um 515 TEUR. Auch bei den Technischen Diensten haben fast alle Abteilungen im Vergleich zum Planansatz besser abgeschnitten. Die betrieblichen Erträge liegen rd. 2.448 TEUR über den Planwerten. Die betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich im Vergleich zur Planung um 1.386 TEUR. Die Steueraufwendungen sind in der Planung nicht genau prognostizierbar, da in den Beteiligungsgesellschaften teilweise erhebliche Abweichungen zwischen handelsrechtlichen und steuerrechtlichen Ergebnissen entstehen. Die Steuerbelastung im Wirtschaftsjahr 2022 beträgt 1.069 TEUR, im Vergleich zum Planansatz eine Erhöhung um 469 TEUR und im Vergleich zum Vorjahr eine Erhöhung um 259 TEUR.

IV.2. Finanzlage

Bei den Sachanlagen sinken die Werte der Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte um 1.534 TEUR auf 40.702 TEUR. Die Technischen Anlagen, die Fahrzeuge, die Betriebsvorrichtungen, die Maschinen und Geräte sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattungen fallen mit (7.200 TEUR) insgesamt um 407 TEUR niedriger aus als im Vorjahr. Die Anlagen im Bau erhöhten sich um 275 TEUR. Die Finanzanlagen (94.763 TEUR) haben sich zum Vorjahreswert um 10.887 TEUR erhöht. Dies liegt hauptsächlich an der Darlehensgewährung an die Offenburger Stadthallen- und Messeimmobilien GmbH. Gleichzeitig gab es eine Eigenkapitalrückführung der OSMI an die TBO in Höhe von 1 Mio. Euro. Die Vorräte sind mit 273 TEUR auf Vorjahresniveau und die Forderungen sind um 105 TEUR gesunken. Die sonstigen Vermögensgegenstände (122 TEUR) sind im Vergleich zum Vorjahr (539 TEUR) um 417 TEUR zurückgegangen. Das Guthaben bei Banken beträgt 1.223 TEUR (Vorjahr 486 TEUR).

Wie in den vergangenen Jahren konnten die Tilgungen der Darlehen planmäßig fortgeführt werden. Es wurden Darlehen in Höhe von 20.156 TEUR aufgenommen, getilgt wurden 5.430 TEUR. Der Schuldenstand betrug am Anfang des Jahres 50.389 TEUR und am Ende des Wirtschaftsjahres 65.114 TEUR. Der Zinsaufwand für 2022 betrug 889 TEUR, davon 882 TEUR für langfristige Zinsen. Der Stand des Eigenkapitals betrug am 31.12.2021 -87.561 TEUR und zum 31.12.2022 -86.348 TEUR. Die Rückstellungen haben sich von 1.235 TEUR auf 1.590 TEUR erhöht. Der Stand der Ertragszu-

schüsse beträgt zum Jahresende 2.609 TEUR (Vorjahr 2.829 TEUR). Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen im Verhältnis zur Bilanzsumme 0,71 % (Vorjahr 0,79 %).

IV.3. Vermögenslage

Der Vermögensplan 2022 sah Investitionen in Höhe von 3.038 TEUR sowie Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 700 TEUR vor. Umgesetzt wurden tatsächlich 959 TEUR (davon 40 TEUR für das Freizeitbad). Durch die Abrechnungen für Leistungen beim Neubau des Freizeitbads und dem daraus resultierenden Mittelabfluss kommt es mittlerweile nur noch zu geringen Abweichungen von den Planansätzen. Im Jahr 2022 wurden folgende bauliche Anlagen fertiggestellt. Bereits im Januar 2022 konnten im Zuge der Umgestaltung des Betriebsgeländes in der Kinzigstraße verschiedene Flächen fertiggestellt werden. Zusätzlich konnte die Erweiterung der Videoüberwachung auf dem Betriebsgelände in Betrieb genommen werden. Ein Transporter, der bereits im Dezember 2021 geliefert wurde, konnte im Jahr 2022 komplettiert und zugelassen werden. Die Arbeiten an den Namensstelen für die Baumbestattungen auf dem Waldbachfriedhof wurden ebenfalls im Januar 2022 fertiggestellt. Im Juli 2022 endeten die Arbeiten an dem Wetterschutz bei der Bürocontaineranlage. Die Arbeiten am Doppelstabmattenzaun auf dem Betriebsgelände in der Kinzigstraße wurden im September fertiggestellt. Das elektrische Schiebetor auf dem Betriebsgelände in der Kinzigstraße konnte im Oktober 2022 in Betrieb genommen werden. Im November 2022 endeten die Arbeiten an den Grabfeldern für Baumbestattungen bzw. Staudenfeldern auf dem Friedhof in Griesheim. Im Dezember 2022 wurden der ausgeschriebenen Abrollcontainer sowie der Streuautomat beschafft. Zusätzlich konnte die Software „Bizerba“ installiert werden. Die Arbeiten an einer weiteren Abstellfläche auf dem Betriebsgelände in der Kinzigstraße konnte ebenfalls im Dezember 2022 fertiggestellt werden. Bei der Offenburger Stadthallen- und Messeimmobilien GmbH gab es im Jahr 2022 eine Eigenkapital-Rückführung in Höhe von -1.000 TEUR, bei der Erneuerbare Energien gab es eine Verrechnung der Kapitalrücklage in Höhe von -43 TEUR und für die Breitband Ortenau GmbH & Co. KG erfolgte eine Kostendeckungseinlage in Höhe von 75 TEUR.

IV.4. Finanzielle Leistungsindikatoren

Bei den monatlich stattfindenden Controlling-Besprechungen mit den Abteilungsleitungen werden die Investitionen, die Personalsituation und die betriebswirtschaftlichen Zahlen besprochen, Abweichungen festgehalten und die Ergebnisse fortgeschrieben. So ist auch gleichzeitig eine Grundlage für die Wirtschaftsplanung des Folgejahres gegeben. In Abstimmung mit dem Fachbereich 7 der Stadtverwaltung wurde zudem weiterhin das Konzept „TBOfit“ weiterentwickelt. Hier werden die Ziele (kurz-, mittel- und langfristig) für die einzelnen Bereiche und Abteilungen in konkrete Maßnahmen gefasst. Diese wurden auch für das Jahr 2022 und die Folgejahre abgestimmt und fortgeschrieben.

Zur Kompensation der Corona-Krise erfolgte eine Eigenkapitalzuführung der Stadt Offenburg in Höhe von 730 TEUR. Diese wurde den allgemeinen Rücklagen zugeführt.

IV.5. Gesamtaussage

Das Ergebnis fällt mit einem Verlust in Höhe von -1.943 TEUR deutlich besser (+1.110 TEUR) als in der Wirtschaftsplanung prognostiziert. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich eine Verbesserung von rd. +18 TEUR. Bei der Wirtschaftsplanung wurde ein Verlust in Höhe von -3.053 TEUR prognostiziert. Trotz schwieriger Rahmenbedingungen konnte bei den Technischen Diensten der Verlust deutlich um rd. 605 TEUR im Vergleich zum Vorjahr auf -376 TEUR gesenkt werden. Insbesondere im Bereich der Gebäudereinigung und teilweise in den gewerblichen Bereichen waren erhebliche, krankheitsbedingte Personalausfälle zu verzeichnen.

Die Optimierung von Prozessen und Abläufen konnte ab der zweiten Jahreshälfte forciert werden. Die Prozessoptimierungen gilt es stringent weiter voranzutreiben. Durch die geopolitischen Veränderungen seit Februar 2022 haben sich die Prioritäten teilweise erheblich geändert. Explodierende Energiepreise, unsichere Lieferketten und Notfallplanungen stellen neben Klimawandel und Fachkräftemangel auch die TBO vor neue Herausforderungen.

Der Klimawandel stellt nicht nur für die Abteilung Forst eine große Herausforderung dar. Der Waldumbau mit besser angepassten Baumarten, steigendem Nutzungsdruck durch Erholungssuchende und einem steigenden Bedarf an Holzprodukten steht in

Konkurrenz zu der ökologischen Aufwertung und der Schaffung von Rückzugsgebieten von Flora und Fauna für seltene Arten.

Aber auch in den urbanen Räumen ist die Schaffung und Erhaltung von Grünflächen einem Wandel unterworfen. Eine naturnahe Gestaltung, eine gesicherte Versorgung mit Wasser sowie hoher Nutzungsdruck gehen einher mit steigender Verschmutzung und teilweise zunehmendem Vandalismus. Dies gilt es bei zukünftigen Planungen zu berücksichtigen, um die Grünanlagen dauerhaft zu erhalten. Zunehmende Bürokratisierung und längere Genehmigungsverfahren binden zusätzliche Verwaltungskapazitäten.

Die Ausstattung des Maschinen- und Fuhrparks befindet sich auf einem guten technischen Stand, da die geplanten und notwendigen Investitionen umgesetzt werden konnten. Die Leistungsverzeichnisse und Festpreislisten werden regelmäßig nachkalkuliert und angepasst. Die Gewinnung und die Ausbildung von Fachkräften sind neben einer adäquaten technischen Ausstattung wichtigster Bestandteil für die Leistungsfähigkeit des Gesamtbetriebes. Es ist in den letzten Jahren gut gelungen, die Nachwuchskräfte an den Betrieb zu binden und auch weiter zu fördern. Dies spricht für eine gute Personalpolitik und ein gutes Betriebsklima.

Die Digitalisierung hält Einzug in allen Bereichen. Prozessoptimierung ist das Gebot der Stunde. Nicht nur in der Verwaltung gilt es, die Prozesse zu optimieren und so weit als möglich zu digitalisieren. Gerade in den gewerblichen Bereichen hat die Digitalisierung einen hohen Stellenwert, um zunehmend knapper werdende Personalressourcen zielgerichtet und optimal einzusetzen.

V. Nachtragsbericht

Nach dem Ende des Geschäftsjahres sind keine wesentlichen Ereignisse für einen Nachtragsbericht entstanden.

VI. Prognosebericht

Im Rahmen des Controllings werden die Leistungsdaten der Abteilungen über individuelle Kennziffern erfasst und ausgewertet. Die Auswertungen müssen konsequent weiterentwickelt werden, um die Transparenz und die Aussagekraft zu verbessern.

Dies wurde auch im Jahr 2022 umgesetzt und wie in den Vorjahren monatlich fortgeschrieben.

Im Zuge der Prozessoptimierung werden die Geschäftsprozesse bereits ab Beauftragung bis hin zur Rechnungsstellung bzw. Belegverarbeitung weiter digitalisiert. Schwerpunkt im Jahr 2022 war die Aufrechterhaltung des Geschäftsbetriebes am Jahresanfang auch noch unter Pandemiebedingungen.

Die zunehmende Digitalisierung erhöht die Abhängigkeit von elektronischen Systemen. Deshalb ist es zwingend notwendig, die IT-Sicherheit ständig und konsequent an die Bedrohungslage anzupassen. Dies bedeutet neben der Umsetzung technischer Maßnahmen auch die regelmäßige Schulung und Sensibilisierung der Nutzer. Die Schulung aller Beschäftigten wurde im Berichtsjahr umgesetzt.

Im Bereich der Warenwirtschaft konnte die zentrale Warenbeschaffung weiter ausgebaut werden. Die räumliche Trennung von Fuhrpark und Warenlagerung wurde im Jahr 2022 weiter fortgesetzt. Unsichere Lieferketten machen eine „Vorratshaltung“ notwendig. Dies bedingt entsprechende Lagerkapazitäten. Aufgrund der eingeschränkten Grundstücksfläche und des bis dato nicht geklärten Grunderwerbs mussten die Ausbauplanungen angepasst werden.

Eine konsequente Digitalisierung der Prozesse bildet mittelfristig die Basis für die Umsetzung des Data-Warehouse-Systems. Somit wird sich auch der Aufwand für Kalkulation und Controlling senken lassen. Der Aufwand für das Berichtswesen lässt sich dadurch erheblich verringern. Mit dem Programm „TBOfit“ werden die notwendigen Schritte definiert und umgesetzt. Dabei können auch Anforderungen seitens des Auftraggebers „Stadt“ deutlich einfacher und zeitnaher umgesetzt werden. Diese Umsetzung wurde im Jahr 2022 konsequent weitergeführt.

Die Verluste im Bereich der Technischen Dienste sind aufgrund vielfältiger Kostenanpassungen deutlich zurückgegangen. Hier zahlt sich die zeitnahe Nachkalkulation der Personal- und Maschinenkosten aus. Weiterhin sind jedoch immer noch deutliche, krankheitsbedingte Personalausfälle zu verzeichnen.

Die Abteilung Forst konnte ihr Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr deutlich verbessern. Ein deutlich besseres Preisniveau hat sich sehr positiv auf die Umsatzerlöse

ausgewirkt. Trotz dieser positiven Entwicklung muss auch mittelfristig noch von einem Defizit im mittleren sechsstelligen Bereich ausgegangen werden.

Der Geschäftsbereich Liegenschaften ist von den aktuellen Entwicklungen besonders betroffen. Die betrieblichen Erträge konnten zwar von rd. 11.084 TEUR um 2.350 TEUR auf 13.434 TEUR gesteigert werden, aber die Kosten für Material und Fremdleistungen sind um 958 TEUR auf -7.801 TEUR gestiegen. Die aktuellen Prognosen gehen von weiter kräftigen Preissteigerungen aus. Lange Lieferzeiten, unsichere Lieferketten und knappes Servicepersonal verlangen ein Umdenken bei der Instandhaltungsstrategie.

Das Ergebnis des Geschäftsbereichs wird weiter durch die hohen Abschreibungen des Freizeitbads und die Ergebnisse der Badbetriebsgesellschaft geprägt. Dies wird auch längerfristig so bleiben. Die Tilgung der Darlehen wird planmäßig fortgeführt.

Die Ergebnisse im Bereich der Friedhöfe entwickeln sich aufgrund der kontinuierlich steigenden Bestattungszahlen. Es ist mit den vorhandenen Grabangeboten gelungen, die Bestattungszahlen weiter zu steigern und den Kostendeckungsgrad stabil zu halten.

Im Bereich der Abteilung Parken war das Wirtschaftsjahr zumindest am Jahresanfang noch von den Auswirkungen der Corona-Pandemie betroffen. Aufgrund wegfallender Parkflächen und anstehender Sanierungen wird sich eine wesentliche Ergebnisverbesserung erst mittelfristig einstellen.

In der Gebäudereinigung ist das Jahresergebnis durch zwei Effekte geprägt. Einerseits führen die Inhouse-Schulungen zur Qualifizierung der Beschäftigten und damit auch zu einem höheren Vergütungsniveau. Andererseits ergaben sich im Berichtsjahr weiterhin hohe krankheitsbedingte Personalausfälle, was teilweise nur durch zusätzliches Personal aufgefangen werden konnte.

Positives ist im Bereich der Elektrowerkstatt zu vermelden. Die qualifizierte Verstärkung des Teams und der hohe Auftragsbestand spiegeln sich auch im positiven Jahresergebnis wider. In diesem Bereich gibt es noch Wachstumspotenzial, mit der Intensivierung der Ausbildung sowie einer gezielten Personalakquise soll das Betätigungsfeld abgerundet und ausgebaut werden.

Die Entwicklung des ÖPNV ist im Wesentlichen politisch geprägt. Gerade im Wirtschaftsjahr 2022 wurden weitere Maßnahmen zur Angebotsverbesserung umgesetzt. Die gestiegenen Kosten für Kraftstoffe, Ersatzteile und Personal summieren sich im

ÖPNV über 1.000.000 EUR pro Jahr. Diese Kosten können nur zum Bruchteil durch höhere Fahrgasteinnahmen refinanziert werden.

Bei den Beteiligungen ergibt sich ein differenziertes Bild. Während die Wasserversorgung eine kontinuierliche positive Ergebnisabführung prognostiziert, gehen die Energiebeteiligungen von sinkenden Ausschüttungen aus. Aufgrund des dynamischen Fernwärmeausbaus entwickelt sich das Geschäftsfeld der Wärmeversorgung sehr positiv. Dem entgegen steht jedoch ein dreistelliger Millionenbetrag, um die Ausbaustrategie der Wärmenetze zu sichern. Trotz staatlicher Förderung müssen in den kommenden Jahren erhebliche Summen durch die TBO und das EWM investiert werden. Mit nennenswerten Ausschüttungen kann wohl erst langfristig gerechnet werden.

Die Betriebsleitung geht davon aus, dass sich die Ergebnisse auf dem derzeitigen Verlustniveau stabilisieren. Die mittelfristig angestrebte schwarze Null über alle Bereiche lässt sich aufgrund der sinkenden Beteiligungsergebnisse nicht realisieren. Die Dauerverlustbringer Bäder, ÖPNV und Messe sind aufgrund der aktuellen Rahmenbedingungen, wie Umbau der Energiewirtschaft, der Energie- und Verkehrswende sowie der Nachhaltigkeitskonzeption, mit hohen Investitionen verbunden, die sich wirtschaftlich eher langfristig positiv bemerkbar machen.

VII. Chancen- und Risikobericht

VII.1. Branchenspezifische Risiken

Durch die regionale Begrenzung des Leistungsgebiets und den Hauptauftraggeber Stadt Offenburg beschränken sich die Risiken auf die am freien Markt operierenden Geschäftsfelder wie Parken, Bäder und ÖPNV. Gerade hier waren erhebliche Kostensteigerungen und Einnahmenausfälle im Vorjahr zu verzeichnen. Beim Parken und ÖPNV haben sich die Ergebnisse stabilisiert.

Im gewerblich-technischen Bereich steigt die Nachfrage stetig. Nahezu alle Abteilungen haben einen sehr guten Auftragsstand. Im Vergleich zu anderen Unternehmen sind die Risiken weiterhin als eher niedrig einzustufen.

Wesentliche Aufgabe ist nach wie vor die Bewältigung des demografischen Wandels. Es ist trotzdem größtenteils gelungen, freiwerdende Stellen entsprechend zu besetzen.

Mit guten Aus- und Weiterbildungsmöglichkeiten und dem Ausbau des Angebotsportfolios geht die Betriebsleitung davon aus, dass die TBO gegenüber anderen Betrieben konkurrenzfähig bleiben und den Personalbedarf weiterhin nachhaltig decken können. Im Zuge einer der Arbeitgeberkampagne „Spurenhinterlasser“ gemeinsam mit der Stadt werden die Anstrengungen und Ressourcen gebündelt. Diese Kooperation hat sich bewährt.

VII.2. Ertragsorientierte Risiken

Weiterhin steigt die Nachfrage der Stadt Offenburg in verschiedenen Bereichen der Technischen Dienste und Liegenschaften. Mit den umgesetzten Preisanpassungen nach dem Tarifabschluss im öffentlichen Dienst können - bei entsprechender Nachfrage - die gestiegenen Kosten teilweise aufgefangen werden.

Im Bereich der Beteiligungen sinken die Ausschüttungen perspektivisch deutlich.

VII.3. Finanzwirtschaftliche Risiken

Die aktuell steigenden Zinsen verteuern zwar die aufzunehmenden Darlehen, aber über die Tagesgeldanlage konnten kurzfristig auch Zinserträge erwirtschaftet werden. Da die Darlehen fast alle bis Laufzeitende festgelegt sind, besteht hier zudem Planungssicherheit in Bezug auf die Preiskalkulationen.

Die Darlehen werden geplant getilgt. Im Jahr 2022 wurde ein Darlehen planmäßig zurückgezahlt.

Die Optimierungen auf dem Betriebsgelände in der Kinzigstraße (BA 1) sind abgeschlossen. Der Umbau der Blechhalle für die Warenwirtschaft ist begonnen und soll im Jahr 2024 abgeschlossen werden. Weitere Darlehen werden auch in Zukunft benötigt, da die Finanzierung der Wärmeversorgung durch Fremdkapital geplant ist.

Währungsrisiken bestehen aufgrund nationaler Beauftragungen in Euro-Valuta nicht.

Die wirtschaftlichen Risiken werden weiterhin aktuell monatlich ermittelt und in enger Abstimmung mit dem Fachbereich Finanzen bewertet. Insbesondere die Wirtschaftsplanung 2024 erfolgte in enger Abstimmung mit der Stadt (Fachbereich Finanzen und Beteiligungscontrolling).

VII.4. Chancenbericht

Die Entwicklungsmöglichkeiten in den einzelnen Bereichen sind sehr unterschiedlich. Auch nach dem Abklingen der Corona-Pandemie ist die Stadtreinigung stark gefordert. Durch viele Veranstaltungen im Rahmen der Heimattage und lange, warme Trockenperioden wurden die öffentlichen Anlagen stark frequentiert. Trotz verkürzter Reinigungsintervalle ist es teilweise nicht möglich, die zunehmende Verschmutzung zeitnah zu entfernen. Das Zusammenwirken von Stadtreinigung und Stadtgrün als Stadtbildpflege hat sich bewährt.

Die Integration der Ortsbauhöfe der Ortschaften Bühl, Griesheim, Waltersweier und Weier ist personell und organisatorisch umgesetzt. Nach der erfolgten Aufgabenanalyse müssen die identifizierten Optimierungspotenziale mit den Ortsverwaltungen abgestimmt und in die betriebliche Praxis umgesetzt werden.

Der Klimawandel ist auch insbesondere in den Städten spürbar. Das Berichtsjahr 2022 war von langanhaltenden Trockenperioden geprägt. Das Gießen von Bäumen und Grünanlagen bindet weiterhin erhebliche Ressourcen. Hier werden gemeinsam mit den städtischen Fachbereichen vielfältige Anstrengungen unternommen, neue Lösungsansätze zu entwickeln und zu validieren. Die Nutzung digitaler Systeme muss weiter konsequent und zielorientiert vorangetrieben werden. Dabei darf die IT-Sicherheit nicht vernachlässigt werden. Der Aufwand für die Cybersicherheit wird zukünftig weiter steigen. Auch nach den Heimattagen wird sich die Nachfrage nach den gewerblich-technischen Leistungen weiter erhöhen. Die ersten Vorbereitungen für die Landesgartenschau 2032 laufen bereits an. Dies sichert auch mittel- und langfristig einen stabilen Auftragsbestand.

Die Übernahme des Strandbadbetriebs ab 2022 hat sich aus Sicht der Stadt und den TBO bewährt. Die weitere Entwicklung des Naherholungsgebiets „Gifzsee“ ist mit der

Einweihung des Spielplatzes auf der Gifizhalbinsel positiv fortgeführt worden. Hoher Nutzungsdruck bedeutet aber auch entsprechend angepasste Reinigungs- und Unterhaltungsaufwendungen.

Die Nachfrage nach Parkplätzen steigt langsam wieder an. Dabei ist es das Bestreben der Stadt, hier ein entsprechendes Angebot im innerstädtischen Bereich zur Verfügung zu stellen. Die Planungen für das Parkhaus im Gebiet „CANVAS“ nehmen Fahrt auf, ebenso für die Neugestaltung des Gebietes rund um den Bahnhof. Der Bau dieser Parkierungsanlagen erfordert erhebliche Finanzmittel, eröffnet aber auch Entwicklungspotenziale.

Die Friedhöfe haben sich mit den angepassten Bestattungsformen positiv entwickelt. Durch den bedarfsgerechten Ausbau des Grabangebotes konnte der Kostendeckungsgrad auf einem hohen Niveau gehalten werden. Der effizienten Bewirtschaftung der freiwerdenden Friedhofsflächen kommt eine große Bedeutung zu. Für den Bereich Forst ist die Sicherung der Naturverjüngung wesentliche Aufgabe. Bedingt durch das Eschentriebsterben wurde der Holzeinschlag bis 2030 um rd. 1.500 fm (10 Prozent) pro Jahr gesenkt. Dem gegenüber stehen weitere Aufforstungsmaßnahmen für die kommenden Jahre. Die ökologische Aufwertung der Wälder ist eine Schlüsselmaßnahme, um den Klimawandel zumindest zu verlangsamen. Dies erfordert derzeit jedoch auch einen sukzessiven Umbau der Wälder, um ihre Resilienz gegen Klimaeinflüsse zu stärken. Die Früchte dieser Arbeit können nur nachfolgende Generationen ernten. Die derzeitigen staatlichen Förderungen sind, auch aufgrund der De-minimis-Regelung, nur ein Tropfen auf den heißen Stein.

VII.5. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanz-Instrumenten

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen, Verbindlichkeiten und Guthaben bei Kreditinstituten. Der Eigenbetrieb verfügt strukturell bedingt über einen solventen und bonitätsstarken Kundenstamm. Forderungsausfälle sind die absolute Ausnahme. Zudem besteht eine langjährige Zusammenarbeit mit einem Großteil der Kunden.

Verbindlichkeiten werden in der Regel innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen unter Ausnutzung der Zahlungsbedingungen beglichen.

Im kurzfristigen Bereich finanziert sich der Eigenbetrieb überwiegend weiterhin aus Eigenmitteln und Lieferantenkrediten. Die entsprechende Anpassung der Kassenkredite wurde beibehalten. Aufgenommenes Leihgeld wurde - wie bisher - mit dem 3-Monats-EURIBOR verzinst. Die erstellte und fortgeschriebene Liquiditätsplanung dient zur Absicherung.

Wertberichtigungen werden bei erkennbaren Ausfall- und Bonitätsrisiken vorgenommen.

VIII. Bericht über Zweigniederlassungen

Zweigniederlassungen gibt es nicht.

Offenburg, den 24.01.2024



Alex Müller
Betriebsleitung

IX. Allgemeines

IX.1. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan 2022 der Technischen Betriebe Offenburg wurde durch den Beschluss des Gemeinderats vom 20.12.2021 festgestellt und mit Schreiben vom 19.01.2022 des Regierungspräsidiums Freiburg genehmigt.

IX.2. Jahresabschluss

Die Rechtsgrundlagen für den Jahresabschluss finden sich in § 16 EigBG und §§ 7 bis 12 EigBVO. Darüber hinaus finden für den Jahresabschluss die allgemeinen Vorschriften, die Ansatzvorschriften, die Vorschriften über die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang für den Jahresabschluss der großen Kapitalgesellschaften im dritten Buch des Handelsgesetzbuches Anwendung.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2022 wurde aus den geführten Büchern entwickelt.

Der Eigenbetrieb führt das Rechnungswesen seit dem Jahr 2003 mit dem seitens der Firma mps Solutions GmbH angebotenen ADV-Verfahren „FS–Financial Service“ nach Grundsätzen der doppelten kaufmännischen Buchführung.

Die Bilanz ist konform aufgestellt und gemäß § 8 EigBVO gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach § 9 EigBVO aufgestellt.

Das gesamte Sachanlagevermögen und die immateriellen Vermögensgegenstände werden seit 01.01.2021 ebenfalls im Programm „FS-Financial Service“ im Modul „FA-Finanz-Anlagenbuchhaltung“ geführt. Den Abschreibungen liegen die Anschaffungs- und Herstellungskosten zugrunde. Es findet ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode Anwendung. Bei den Zugängen wurde die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer zugrunde gelegt.

X. Vermögens- und Finanzlage

Aktivseite

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | TEUR | TEUR | v.H. | v.H. |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 41 | 59 | 0,03 | 0,04 |
| Sachanlagen | 48.398 | 50.065 | 29,88 | 32,82 |
| Finanzanlagen | 94.763 | 83.876 | 58,52 | 54,99 |
| | | | - | |
| = langfristig gebunde Vermögenswerte | 143.202 | 134.000 | 88,43 | 87,85 |
| | | | - | |
| kurzfristige Forderungen, liquide Mittel, Vorräte | 18.735 | 18.519 | 11,57 | 12,14 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 8 | 9 | | 0,01 |
| | | | | |
| | 161.945 | 152.528 | 100,00 | 100,00 |

Passivseite

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | TEUR | TEUR | v.H. | v.H. |
| Eigenkapital | 86.348 | 87.560 | 53,32 | 57,41 |
| | | | | |
| Sonderposten mit Rücklageanteil | | - | | |
| Empfangene Ertragszuschüsse | 2.609 | 2.829 | 1,61 | 1,85 |
| Rückstellungen | 1.590 | 1.235 | 0,98 | 0,81 |
| Darlehen | 65.114 | 50.394 | 40,21 | 33,04 |
| | | | | |
| Langfristig zur Verfügung stehende Mittel | 155.661 | 142.018 | 96,12 | 93,11 |
| | | | | |
| kurzfristige Verbindlichkeiten | 4.919 | 9.198 | 3,04 | 6,03 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 1.365 | 1.312 | 0,84 | 0,86 |
| | | | 0,00 | |
| | 161.945 | 152.528 | 100,00 | 100,00 |

Der Jahresgewinn bzw. Jahresverlust ist entsprechend seiner vorgeschlagenen Verwendung dem Eigenkapital zugeordnet worden.

Die nach finanzwirtschaftlichen Kriterien aufbereitete Bilanz hat sich im Wirtschaftsjahr um rd. 9.417 TEUR auf rd. 161.945 TEUR erhöht.

Die Investitionen in immateriellen Vermögensgegenständen betragen rd. 42 TEUR. In die Sachanlagen wurden rd. 1.885 TEUR investiert. Davon wurden unter anderem 200 TEUR in einen Abroll-Lkw, 147 TEUR in einen Lkw, 119 TEUR in eine weitere Bürocontaineranlage und 75 TEUR in eine Mähraupe investiert. In die Finanzanlagen wurden rd. -968 TEUR investiert. Bei der Offenburger Stadthallen- und Messeimmobilien GmbH gab es im Jahr 2022 eine Eigenkapital-Rückführung in Höhe von -1.000 TEUR, bei der Erneuerbare Energien gab es eine Verrechnung der Kapitalrücklage in Höhe von -43 TEUR und für die Breitband Ortenau GmbH & Co. KG erfolgte eine Kostendeckungseinlage in Höhe von 75 TEUR. Im Wesentlichen enthalten sind die Anteile an die verbundenen Unternehmen

- Offenburger Stromversorgungs Holding GmbH
- Offenburger Stadthallen-/Messeimmobilien GmbH
- Offenburger Gasversorgungs Holding GmbH
- Offenburger Wasserversorgung GmbH
- Wärmeversorgung Offenburg GmbH & Co. KG
- Wärmeversorgung Offenburg Verwaltung GmbH
- Offenburger Badbetriebs GmbH

Diese **langfristig gebundenen Vermögensgegenstände** in Höhe von rd. 143.202 TEUR erhöhen sich somit um rd. 9.202 TEUR und machen 88,43 % der Bilanzsumme aus.

Bei den **kurzfristigen Vermögenswerten** sind rd. 273 TEUR Vorräte ausgewiesen. Daneben bestehen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von rd. 713 TEUR, Forderungen gegen verbundene Unternehmen in Höhe von rd. 13.806 TEUR, Forderungen an die Gemeinde/andere Eigenbetriebe in Höhe von rd. 2.598 TEUR sowie sonstige Forderungen in Höhe von rd. 122 TEUR. Die Forderungen verringern sich somit um rd. 522°TEUR. Der Kassenbestand beträgt rd. 1.223°TEUR (VJ 486 TEUR) und erhöht sich um rd. 737 TEUR.

Das **Eigenkapital** verringert sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 1.212 TEUR. Die Rücklagen erhöhten sich um 730.000 TEUR. Hierbei handelt es sich um eine Eigenkapitalzuführung zur Kompensation der Corona-Krise. Im Jahr 2022 wurde ein Verlust

in Höhe von ca. -1.943 TEUR erzielt. Als Eigenkapital sind 53,32 % der Bilanzsumme ausgewiesen. Zusammen mit den Ertragszuschüssen bewegen sich die nicht mit Rückzahlungsverpflichtungen verbundenen Kapitalanteile bei 54,93 % der Bilanzsumme.

Die **Ertragszuschüsse** betragen rd. 1,61 % der Bilanzsumme. Es gab einen Zugang von 39 TEUR. Die Ertragszuschüsse wurden mit einem Betrag von rd. 259 TEUR aufgelöst.

Langfristige Darlehen sind mit einem Anteil von 40,21 % in der Bilanzsumme ausgewiesen. Die Tilgungen im Jahr 2022 belaufen sich auf rd. 5.430 TEUR. Es besteht eine Restverbindlichkeit gegenüber Kreditinstituten in Höhe von rd. 65.114 TEUR.

Die **kurzfristigen Verbindlichkeiten** in Höhe von insgesamt rd. 4.919 TEUR liegen um rd. 13.816 TEUR unter den kurzfristigen Forderungen inklusive liquide Mittel, Vorräte. Sie betreffen erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen (rd. 5 TEUR), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (rd. 1.145 TEUR), Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (rd. 3.435 TEUR), Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (rd. -41 TEUR), Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben (rd. 330 TEUR) sowie sonstige Verbindlichkeiten (rd. 45 TEUR). Hinzu kommen Rückstellungen in Höhe von 1.590 TEUR.

X.1. Finanz- und Liquiditätslage

In der folgenden **Kapitalflussrechnung** werden die finanzwirtschaftlichen Vorgänge weiter aufgegliedert:

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|-----------------|
| | TEUR | TEUR |
| <u>1. Operativer Bereich</u> | | |
| Jahresergebnis | -1.943,1 | -1.960,9 |
| + Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 3.504,9 | 3.341,5 |
| +/- Veränderungen Ertragszuschüsse | -220,0 | 569,5 |
| Brutto Cash flow | 1.341,8 | 1.950,1 |
| + Verlust aus Anlagenabgängen | 70,5 | -26,7 |
| +/- Veränderungen Vorräte | 0,4 | 71,2 |
| +/- Veränderungen Forderungen, ARAP | 522,3 | -1.585,0 |
| +/- Veränderungen Verbindlichkeiten, RSt | 824,9 | -1.553,1 |
| Cash flow aus laufender Geschäftstätigkeit | 2.760,0 | -1.143,4 |
| <u>2. Investitionsbereich</u> | | |
| + Einzahlungen aus Anlagenabgängen | 35,7 | 52,2 |
| - Auszahlungen für Ausleihungen an verbundene Unternehmen | -11.854,9 | |
| - Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen | -959,0 | -4.176,8 |
| Cashflow aus der Investitionstätigkeit | -12.778,1 | -4.124,5 |
| <u>3. Finanzierungsbereich</u> | | |
| + Aufnahmen von Krediten | 20.155,7 | 4.224,0 |
| + Aufnahme von Leihgeld bei Stadt Offenburg | 6.350,0 | 2.950,0 |
| - Tilgung von Krediten | -5.430,4 | -3.543,8 |
| - Tilgung von Leihgeld bei Stadt Offenburg | -11.050,0 | -4.500,0 |
| Einzahlungen auf das Stammkapital durch die Stadt Offenburg | 0,0 | 30,6 |
| Einzahlungen in die Kapitalrücklage durch Stadt Offenburg | 730,0 | 4.311,2 |
| Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | 10.755,3 | 3.472,0 |
| <u>4. Finanzmittelbestand</u> | | |
| Zahlungswirksame Veränderungen der Finanzmittelbestände (Summe 1.-3.) | 737,2 | -1.795,9 |
| + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode | 486,3 | 2.282,2 |
| = Finanzmittelbestand am Ende der Periode | 1.223,5 | 486,3 |

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit besteht aus dem Jahresergebnis, verändert um nicht ausgabewirksame Aufwendungen wie Abschreibungen, Veränderungen der Rückstellungen, Rücklagen und Zuschüssen wie Gewinnen und Verlusten aus

Anlageabgängen. Ebenfalls berücksichtigt werden die finanziellen Auswirkungen aus Bestandsveränderungen von Vermögensgegenständen wie Vorräte und Forderungen sowie die Veränderungen der Verbindlichkeiten.

Im Kalenderjahr 2022 wurde ein Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 2.760,0 TEUR (VJ: -1.143,4 TEUR) erzielt. Im Jahr 2022 wurde ein niedrigerer Jahresverlust gegenüber dem Vorjahr erwirtschaftet. Der Verlust aus dem Anlagevermögen sinkt gegenüber dem Vorjahr. Die Veränderungen der Forderungen sind unter anderem auf den Rückgang der sonstigen Vermögensgegenständen zurückzuführen. Die Veränderungen der Verbindlichkeiten sind unter anderem auf die höheren Verbindlichkeiten gegenüber den verbundenen Unternehmen sowie den Steuerrückstellungen zurückzuführen.

Der Cashflow aus Investitionstätigkeit beinhaltet die durchgeführten Neuinvestitionen in das Anlagevermögen. Für Investitionszwecke wurden im Kalenderjahr 2022 nach Abzug der Einzahlungen aus Anlageabgängen 12.778,1 TEUR (VJ: 4.124,5 TEUR) benötigt. Davon wurden unter anderem 11.854,9 TEUR für die Darlehensgewährung an die Offenburger Stadthallen- und Messeimmobilien GmbH benötigt. Bei der Offenburger Stadthallen- und Messeimmobilien GmbH gab es im Jahr 2022 eine Eigenkapital-Rückführung in Höhe von -1.000 TEUR, bei der Erneuerbare Energien gab es eine Verrechnung der Kapitalrücklage in Höhe von -43 TEUR und für die Breitband Ortenau GmbH & Co. KG erfolgte eine Kostendeckungseinlage in Höhe von 75 TEUR. Zusätzlich wurden unter anderem 200 TEUR in einen Abroll-Lkw, 147 TEUR in einen Lkw, 119 TEUR in eine weitere Bürocontaineranlage und 75 TEUR in eine Mähraupe investiert.

Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit beinhaltet die Aufnahme und Tilgung von Krediten sowie Einzahlungen der Stadt Offenburg zur Finanzierung von Unterdeckungen in den vorstehend genannten Teilbereichen. Dieser Cashflow verzeichnete im Kalenderjahr 2022 einen Mittelzufluss in Höhe von 10.755,3 TEUR (VJ: 3.472,0 TEUR). Die Tilgung von Krediten beläuft sich laut Darlehensspiegel auf 5.430,4 TEUR und die Tilgung von Leihgeld beläuft sich auf 11.050,0 TEUR.

Der Saldo der vorstehenden Teilbereiche führt zu der zahlungswirksamen Veränderung des Finanzmittelbestands, die unter Berücksichtigung des Anfangsbestands an Finanzmitteln zum Finanzmittelbestand am Ende der Periode führt.

X.2. Ertragslage

| | 2022 TEUR | 2021 TEUR | 2020 TEUR | 2022 v. H. | Differenz 2022/2021 |
|---|------------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------------|
| Umsatzerlöse | 25.240,7 | 21.563,6 | 21.013,7 | 73,81 | 3.677,10 |
| Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 2,9 | -106,4 | 18,9 | 0,01 | 109,30 |
| andere aktivierte Eigenleistungen | 307,9 | 380,5 | 222,5 | 0,90 | - 72,60 |
| sonstige betriebliche Erträge | 545,2 | 680,0 | 196,9 | 1,59 | - 134,80 |
| | | | | | - |
| Betriebliche Erträge | 26.096,7 | 22.517,7 | 21.452,0 | 76,32 | 3.579,00 |
| | | | | | - |
| Materialaufwand | - 11.018,8 | -10.026,0 | -9.108,6 | 30,49 | - 992,80 |
| Personalaufwand | - 14.571,0 | -13.182,2 | -13.011,7 | 40,32 | -1.388,80 |
| Abschreibungen | - 3.504,9 | -3.341,5 | -3.449,5 | 9,70 | - 163,40 |
| sonstige betriebliche Aufwendungen | - 1.451,1 | -1.305,8 | -965,9 | 4,02 | - 145,30 |
| | | | | | - |
| Zwischenergebnis | - 4.449,1 | -5.337,8 | -5.083,7 | - 8,21 | 888,70 |
| | | | | | - |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 56,8 | 21,6 | 25,0 | 0,17 | 35,20 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und | | | | | |
| 11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 268,7 | 210,2 | 159,1 | 0,79 | 58,50 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf | | | | | |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - 889,1 | -932,4 | -989,9 | 2,46 | 43,30 |
| Finanzergebnis (Aufwandssaldo) | - 563,6 | -700,6 | -805,8 | 3,41 | 137,00 |
| | | | | | - |
| Ergebnis der gewöhnlichen | - 5.012,7 | -6.038,4 | -5.889,5 | - 4,80 | 1.025,70 |
| | | | | | - |
| Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen | 7.773,0 | 8.159,3 | 8.677,7 | 22,73 | - 386,30 |
| Aufwendungen aus Verlustübernahme | - 3.492,0 | -2.893,4 | -4.819,2 | 9,66 | - 598,60 |
| | | | | | - |
| außerordentliches Ergebnis | 4.281,0 | 5.265,9 | 3.858,5 | 32,39 | - 984,90 |
| | | | | | - |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | - 1.068,7 | -809,9 | -324,4 | 2,96 | - 258,80 |
| Sonstige Steuern | - 142,7 | -378,5 | -106,6 | 0,39 | 235,80 |
| | | | | | - |
| Jahresgewinn/Jahresverlust | - 1.943,1 | -1.960,9 | -2.462,0 | 30,95 | 17,80 |

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr um rd. 3.677,10 TEUR gestiegen. Die deutlichsten Verbesserungen gegenüber dem Vorjahr entstanden in den Abteilungen ÖPNV, Elektro-Werkstatt und Gebäudereinigung. Die Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 109,30 TEUR höher ausgefallen. Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 134,80 TEUR gesunken

Der Materialaufwand fällt im Jahr 2022 um rd. 992,8 TEUR höher aus als im Vorjahr. Die Personalaufwendungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1.388,80 TEUR.

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich die Abschreibungen um rd. 163,40 TEUR.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind um rd. 145,30 TEUR gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

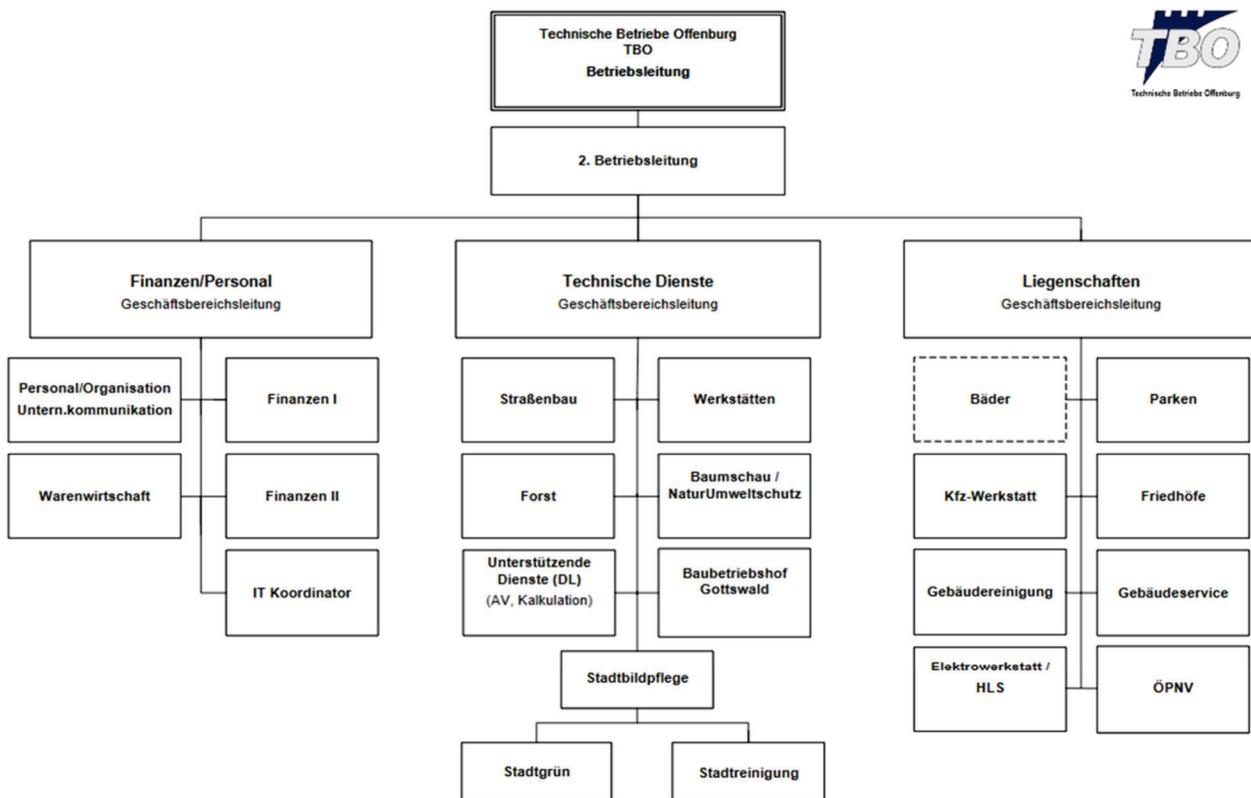
Die Zinsaufwendungen (-889,1 TEUR) haben sich im Jahr 2022 um 43,30 TEUR verringert. Die Zinserträge (268,7 TEUR) sind um 58,50 TEUR höher ausgefallen als im Vorjahr. Die Erträge aus Beteiligungen (56,8 TEUR) erhöhten sich um insgesamt 35,20 TEUR gegenüber dem Vorjahr. Somit hat sich der Saldo des Finanzergebnisses mit -563,6 TEUR im Vergleich zum Vorjahr (-700,6 TEUR) um 137,00 TEUR verbessert.

Das außerordentliche Ergebnis beträgt 4.281,0 TEUR. Die Aufwendungen aus Verlustübernahme erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 598,6 TEUR. Der Verlust der Offenburger Stadthallen- und Messeimmobilien GmbH in Höhe von -1.553 TEUR liegt höher als im vergangenen Jahr (-1.038 TEUR). Das Ergebnis der Offenburger Badbetriebs GmbH fällt mit -1.939 TEUR schlechter aus als im Vorjahr.

Im Jahr 2022 erwirtschafteten die TBO einen Jahresverlust in Höhe von -1.943,1 TEUR (VJ: -1.960,9 TEUR).

Die einzelnen Erläuterungen sehen Sie in den BAB-Übersichten Seite 34 ff.

Organisationsaufbau



XI. Ertragslage
Betriebsabrechnungsbogen (BAB)
nach steuerlichen und übrigen Betriebsbereichen

Rundungsdifferenzen sind in den nachfolgenden Tabellen möglich.

| | Beteili- gungen | steuerl. Querverbund | Friedhöfe | Wald / Baumschau | Bauhof- betriebe | Overhead | TBO Gesamt |
|--|--------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| 1 Umsatzerlöse | 863 | 5.351.869 | 1.794.616 | 2.971.886 | 14.725.187 | 396.301 | 25.240.721 |
| 2 Sonstige Erträge | 4 | 359.992 | 33.720 | 94.330 | 302.846 | 62.219 | 853.111 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | 0 | -525.129 | -617.666 | -118.394 | 1.316.428 | -55.239 | 0 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 867 | 5.186.732 | 1.210.670 | 2.947.822 | 16.344.460 | 403.281 | 26.093.832 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -100 | -5.297.775 | -531.065 | -1.195.117 | -3.707.355 | -284.445 | -11.015.858 |
| 6 Personalkosten | 0 | -540.216 | -546.142 | -1.301.114 | -10.292.739 | -1.890.748 | -14.570.958 |
| 7 Abschreibungen | 0 | -2.263.880 | -176.692 | -99.406 | -645.587 | -319.384 | -3.504.948 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -892 | -460.650 | -71.337 | -123.097 | -357.095 | -580.724 | -1.593.794 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -993 | -8.562.520 | -1.325.235 | -2.718.735 | -15.002.776 | -3.075.300 | -30.685.558 |
| 10 Betriebsergebnis | -126 | -3.375.788 | -114.565 | 229.088 | 1.341.684 | -2.672.019 | -4.591.726 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 6.276.813 | -1.939.047 | | | | | 4.337.766 |
| 12 Zinssaldo | -89.711 | -187.855 | -24.623 | -22.488 | -116.344 | -179.391 | -620.412 |
| 13 Finanzergebnis | 6.187.102 | -2.126.902 | -24.623 | -22.488 | -116.344 | -179.391 | 3.717.354 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | 6.186.976 | -5.502.690 | -139.189 | 206.600 | 1.225.341 | -2.851.410 | -874.372 |
| 15 Ertragssteuern | -1.068.732 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.068.732 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | 5.118.244 | -5.502.690 | -139.189 | 206.600 | 1.225.341 | -2.851.410 | -1.943.104 |
| 19 Summe Umlagen | -11.760 | -478.118 | -176.964 | -177.297 | -2.007.270 | 2.851.410 | 0 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach | 5.106.483 | -5.980.808 | -316.152 | 29.303 | -781.930 | 0 | -1.943.104 |

XII. Leistungen Betriebsabrechnungen der Bereiche

XII.1. TBO-Gesamt

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 1 Umsatzerlöse | 21.563.614 | 23.037.629 | 25.240.721 | 2.203.092 |
| 2 Sonstige Erträge | 1.060.547 | 607.515 | 853.111 | 245.596 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | 0 | 304 | 0 | -304 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 22.624.160 | 23.645.448 | 26.093.832 | 2.448.384 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -10.132.428 | -9.694.763 | -11.015.858 | -1.321.095 |
| 6 Personalkosten | -13.182.203 | -14.818.211 | -14.570.958 | 247.253 |
| 7 Abschreibungen | -3.341.495 | -3.608.000 | -3.504.948 | 103.052 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -1.684.300 | -1.179.000 | -1.593.794 | -414.794 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -28.340.424 | -29.299.974 | -30.685.558 | -1.385.584 |
| 10 Betriebsergebnis | -5.716.264 | -5.654.526 | -4.591.726 | 1.062.800 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 5.287.506 | 4.035.528 | 4.337.766 | 302.238 |
| 12 Zinssaldo | -722.241 | -834.000 | -620.412 | 213.588 |
| 13 Finanzergebnis | 4.565.265 | 3.201.528 | 3.717.354 | 515.826 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | -1.151.000 | -2.452.998 | -874.372 | 1.578.626 |
| 15 Ertragssteuern | -809.900 | -600.000 | -1.068.732 | -468.732 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | -1.960.899 | -3.052.998 | -1.943.104 | 1.109.894 |
| 19 Summe Umlagen | 0 | -179 | 0 | 179 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | -1.960.899 | -3.053.177 | -1.943.104 | 1.110.073 |

Das Jahresergebnis nach Umlage in Höhe von -1.943 TEUR fällt im Vergleich zum Planansatz um 1.110 TEUR besser aus als erwartet. Im Vergleich zum Vorjahr (-1.961°TEUR) fällt das Ergebnis um 18 TEUR besser aus.

Die Umsatzerlöse (25.241 TEUR) sind um 2.203 TEUR höher als geplant, bzw. 3.677 TEUR höher als im Vorjahr. Die deutlichsten Verbesserungen gegenüber dem Vorjahr entstanden in den Abteilungen ÖPNV (+1.238 TEUR), Elektro-Werkstatt (493 TEUR) und Gebäudereinigung (+407 TEUR).

Die Material- und Fremdleistungen (-11.016 TEUR) sind um 1.321 TEUR höher als geplant, bzw. 883 TEUR höher als im Vorjahr.

Die Personalkosten liegen mit -14.571 TEUR rund 247 EUR niedriger als der Planansatz (-14.818 TEUR) und sind um 1.389 TEUR höher als im Vorjahr.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (-1.594 TEUR) sind um 415 TEUR höher als geplant, bzw. 91 TEUR niedriger als im Vorjahr.

Die Beteiligungsergebnisse (4.338 TEUR) sind um 302 TEUR höher als geplant, bzw. 950 TEUR niedriger als im Vorjahr.

XII.2. Overhead

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------|
| 1 Umsatzerlöse | 386.507 | 370.000 | 415.424 | 45.424 |
| 2 Sonstige Erträge | 27.208 | 30.000 | 14.592 | -15.408 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | 379.785 | 450.000 | 505.813 | 55.813 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 793.500 | 850.000 | 935.829 | 85.829 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -453.158 | -350.000 | -541.330 | -191.330 |
| 6 Personalkosten | -1.545.503 | -1.561.000 | -1.638.610 | -77.610 |
| 7 Abschreibungen | -88.189 | -64.000 | -72.574 | -8.574 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -899.644 | -450.000 | -625.005 | -175.005 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -2.986.494 | -2.425.000 | -2.877.519 | -452.519 |
| 10 Betriebsergebnis | -2.192.994 | -1.575.000 | -1.941.690 | -366.690 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Zinssaldo | -164.067 | -146.000 | -165.025 | -19.025 |
| 13 Finanzergebnis | -164.067 | -146.000 | -165.025 | -19.025 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | -2.357.061 | -1.721.000 | -2.106.716 | -385.716 |
| 15 Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | -2.357.061 | -1.721.000 | -2.106.716 | -385.716 |
| 19 Summe Umlagen | 2.357.061 | 1.721.000 | 2.106.716 | 385.716 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | 0 | 0 | 0 | 0 |

Im sogenannten Overhead sind die Betriebsleitung, die Bereiche Finanzen, Personal und Warenwirtschaft zusammengefasst. Diese Kosten werden auf die operativen Abteilungen umgelegt.

Das Jahresergebnis vor Umlage in Höhe von -2.107 TEUR verschlechterte sich im Vergleich zum Planansatz um 386 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr (-2.357 TEUR) verbesserte sich das Ergebnis um 250 TEUR.

Die Umsatzerlöse liegen mit 415 TEUR rund 45 TEUR höher als der Planansatz (370 TEUR) und sind um 29 TEUR höher als im Vorjahr.

Die innerbetrieblichen Verrechnungen liegen mit 506 TEUR rund 56 TEUR höher als der Planansatz (450 TEUR) und sogar 126 TEUR höher als im Vorjahr (380 TEUR). Ein Grund für die Verbesserung sind höhere interne Erträge u. a. beim Treibstoff und niedrigere interne Aufwendungen.

Die Material- und Fremdleistungen (-541 TEUR) sind um 191 TEUR höher als geplant, bzw. 88 TEUR höher als im Vorjahr. Dies entstand hauptsächlich aus den erhöhten Preisen für Diesel und Benzin.

Die Personalkosten (-1.639 TEUR) sind um 78 TEUR höher als geplant, bzw. 93 TEUR höher als im Vorjahr.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (-625 TEUR) sind um 175 TEUR höher als geplant, bzw. 275 TEUR niedriger als im Vorjahr. Ein Grund hierfür sind u. a. die in 2021 angefallenen Korrekturen der sonstigen betrieblichen Steuern aufgrund der Finanzamt-Außenprüfung. Zusätzlich sind in 2022 die Verwaltungskostenbeiträge gegenüber der Stadt Offenburg wieder gesunken.

XII.3. Technische Dienste

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------|
| 1 Umsatzerlöse | 10.261.171 | 10.491.493 | 11.464.680 | 973.187 |
| 2 Sonstige Erträge | 596.458 | 388.051 | 322.510 | -65.541 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | -111.919 | 6.019 | -63.725 | -69.744 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 10.745.710 | 10.885.563 | 11.723.465 | 837.902 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -2.835.821 | -2.682.370 | -2.673.587 | 8.783 |
| 6 Personalkosten | -6.340.273 | -7.104.698 | -6.894.376 | 210.322 |
| 7 Abschreibungen | -572.475 | -548.000 | -630.076 | -82.076 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -269.708 | -302.000 | -315.475 | -13.475 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -10.018.277 | -10.637.068 | -10.513.515 | 123.553 |
| 10 Betriebsergebnis | 727.433 | 248.495 | 1.209.950 | 961.455 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Zinssaldo | -103.852 | -99.000 | -108.018 | -9.018 |
| 13 Finanzergebnis | -103.852 | -99.000 | -108.018 | -9.018 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | 623.581 | 149.495 | 1.101.932 | 952.437 |
| 15 Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | 623.581 | 149.495 | 1.101.932 | 952.437 |
| 19 Summe Umlagen | -1.604.548 | -1.314.300 | -1.478.235 | -163.935 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | -980.967 | -1.164.805 | -376.303 | 788.502 |

Das Ergebnis der Technischen Dienste setzt sich aus den Teilergebnissen der Abteilungen Forst, Baumschau, Stadtgrün, Stadtreinigung, Straßenbau, Werkstätten sowie dem Baubetriebshof Gottswald zusammen.

Das Jahresergebnis nach Umlagen in Höhe von -376 TEUR fällt im Vergleich zum Planansatz um 789 TEUR besser aus als erwartet. Im Vergleich zum Vorjahr (-981 TEUR) verbessert sich das Ergebnis ebenfalls um 605 TEUR.

Die Umsatzerlöse (11.465 TEUR) sind um 973 TEUR höher als geplant, bzw. 1.204 TEUR höher als im Vorjahr.

Die Material- und Fremdleistungen (-2.674 TEUR) sind um 9 TEUR niedriger als geplant, bzw. 162 TEUR niedriger als im Vorjahr.

Die Personalkosten liegen mit -6.894 TEUR rund 210 TEUR niedriger als der Planansatz und sind um 554 TEUR höher als im Vorjahr.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit -315 TEUR rund 13 TEUR höher als der Planansatz (-302 TEUR) und auch rund 45 TEUR höher als der Vorjahreswert (-270 TEUR).

XII.4. Forst

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|
| 1 Umsatzerlöse | 1.121.011 | 911.000 | 1.309.287 | 398.287 |
| 2 Sonstige Erträge | 246.546 | 205.000 | 70.165 | -134.835 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | -75.183 | -88.577 | -89.051 | -474 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 1.292.374 | 1.027.423 | 1.290.402 | 262.979 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -596.427 | -391.000 | -408.899 | -17.899 |
| 6 Personalkosten | -718.479 | -790.157 | -801.552 | -11.395 |
| 7 Abschreibungen | -78.359 | -60.000 | -62.877 | -2.877 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -59.911 | -68.000 | -60.446 | 7.554 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -1.453.176 | -1.309.157 | -1.333.774 | -24.617 |
| 10 Betriebsergebnis | -160.802 | -281.734 | -43.372 | 238.362 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Zinssaldo | -16.257 | -15.000 | -15.869 | -869 |
| 13 Finanzergebnis | -16.257 | -15.000 | -15.869 | -869 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | -177.059 | -296.734 | -59.242 | 237.492 |
| 15 Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | -177.059 | -296.734 | -59.242 | 237.492 |
| 19 Summe Umlagen | -149.122 | -124.000 | -143.721 | -19.721 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | -326.182 | -420.734 | -202.963 | 217.771 |

Das Jahresergebnis nach Umlage in der Abteilung Forst in Höhe von -203 TEUR fällt im Vergleich zum Planansatz um 218 TEUR besser aus als erwartet. Im Vergleich zum Vorjahr (-326 TEUR) fällt das Ergebnis um 123 TEUR besser aus.

Die Umsatzerlöse (1.309 TEUR) sind um 398 TEUR höher als geplant, bzw. 188 TEUR höher als im Vorjahr. Dies resultiert u. a. an den gestiegenen Erlösen aus dem Brennholz-, dem Selbstwerber- sowie dem Submissionsverkauf.

Die sonstigen Erträge (70 TEUR) sind um 135 TEUR niedriger als geplant, bzw. 176 TEUR niedriger als im Vorjahr. Dies liegt u. a. an der in 2021 ausbezahlten Waldprämie in Höhe von 120 TEUR sowie aus weiteren niedrigeren Förderungsbeträgen.

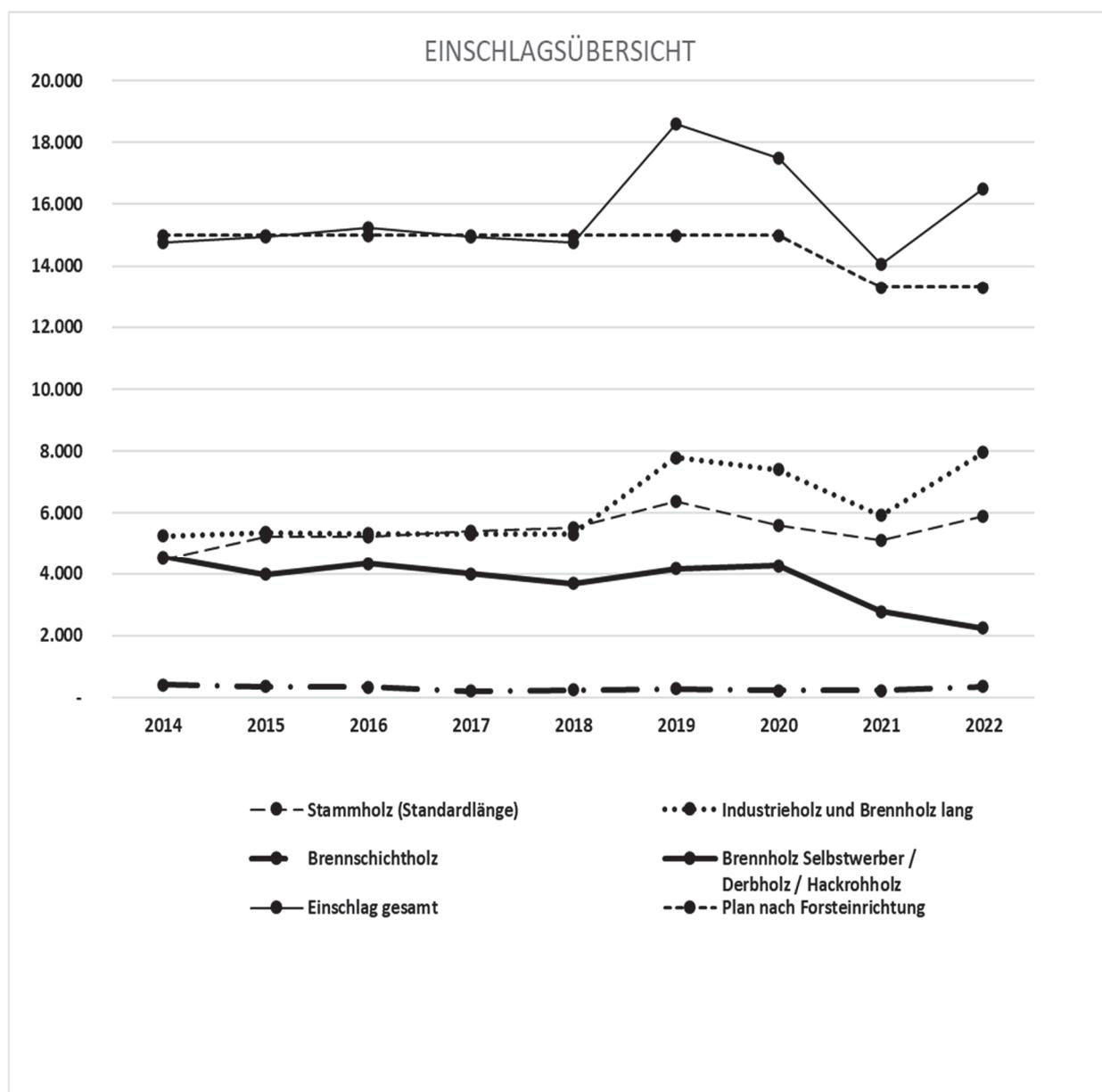
Die Material- und Fremdleistungen (-409 TEUR) sind um 18 TEUR höher als geplant, bzw. 188 TEUR niedriger als im Vorjahr. Die Abweichung entstand u. a. durch eine Anpassungsbuchung bei der Forstinventur im Jahr 2021. Die Fremdleistungen für interne Aufträge sind ebenfalls gesunken.

Die Personalkosten liegen mit -802 TEUR rund 11 TEUR höher als der Planansatz und sind um 83 TEUR höher als im Vorjahr.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit -60 TEUR rund 8 TEUR niedriger als der Planansatz (-68 TEUR) und liegen auf dem Vorjahresniveau.

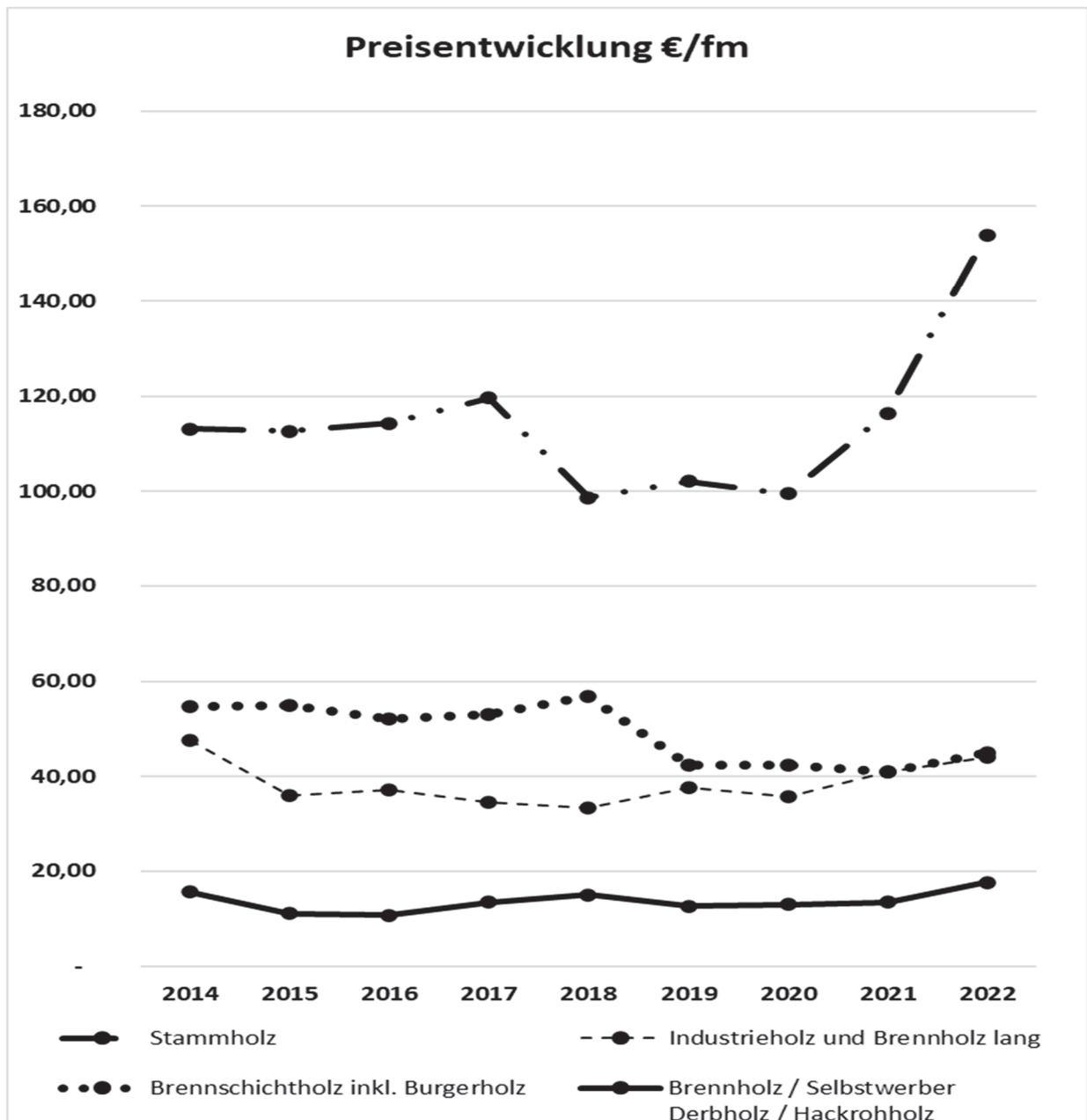
Einschlagübersicht

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Stammholz (Standardlänge) | 4.504 | 5.234 | 5.233 | 5.425 | 5.520 | 6.371 | 5.602 | 5.123 | 5.907 |
| Industrieholz und Brennholz lang | 5.260 | 5.389 | 5.338 | 5.326 | 5.318 | 7.797 | 7.408 | 5.938 | 7.967 |
| Brennschichtholz | 414 | 353 | 337 | 214 | 250 | 281 | 242 | 227 | 353 |
| Brennholz Selbstwerber / Derbholz / Hackrohholz | 4.572 | 3.974 | 4.320 | 3.988 | 3.683 | 4.163 | 4.257 | 2.781 | 2.251 |
| Einschlag gesamt | 14.751 | 14.956 | 15.229 | 14.954 | 14.771 | 18.612 | 17.509 | 14.069 | 16.479 |
| Plan nach Forsteinrichtung | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 13.300 | 13.300 |



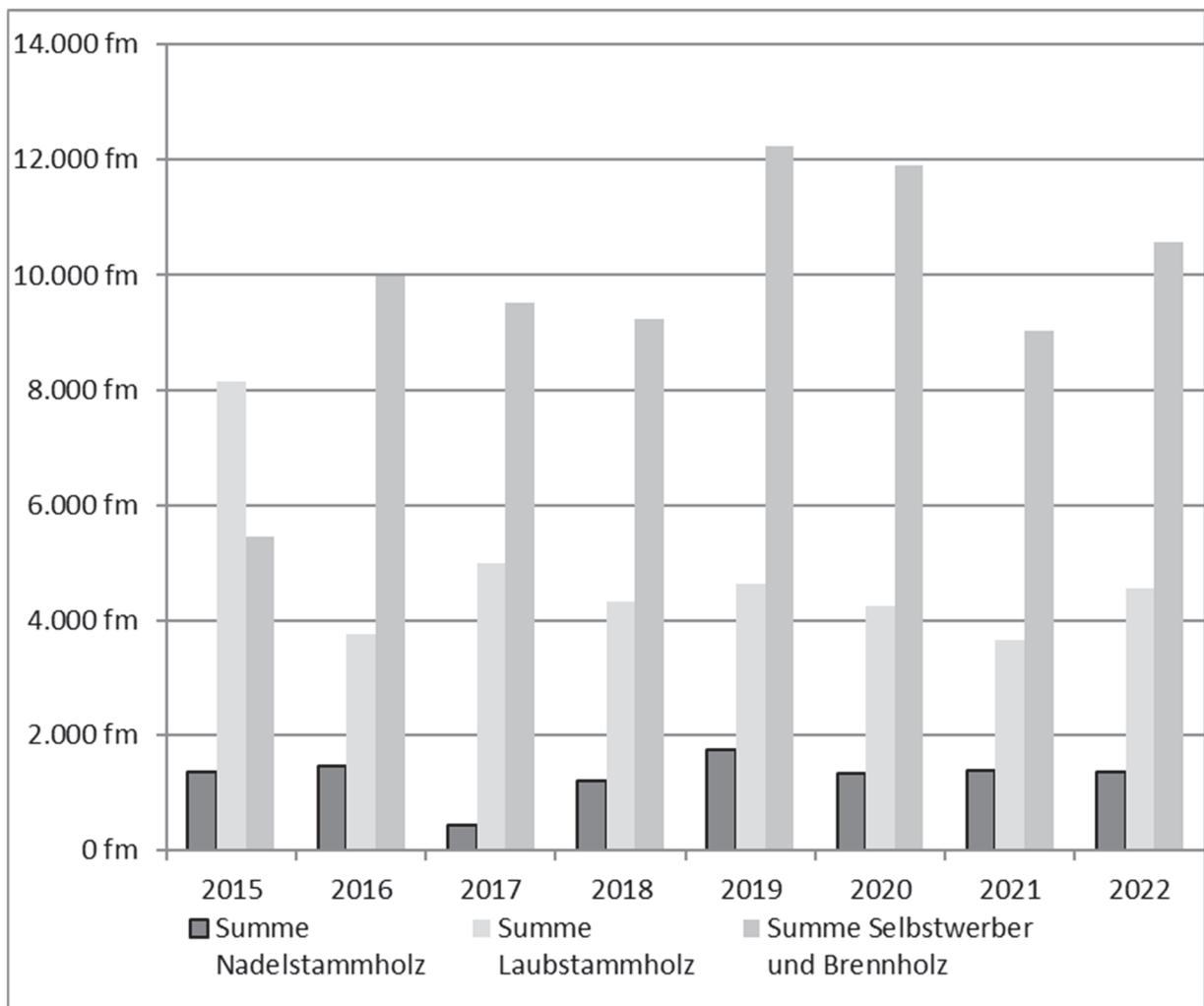
Preisentwicklung (EUR/fm)

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|--------|--------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|--------|
| | €/fm | €/fm | €/fm | €/fm | €/fm | €/fm | €/fm | €/fm | €/fm |
| Stammholz | 113,18 | 112,61 | 114,34 | 119,60 | 98,76 | 102,11 | 99,51 | 116,40 | 153,97 |
| Industrieholz und Brennholz lang | 47,58 | 36,02 | 37,33 | 34,50 | 33,35 | 37,58 | 35,90 | 40,91 | 43,98 |
| Brennschichtholz inkl. Bürgerholz | 54,67 | 54,97 | 52,20 | 53,00 | 56,90 | 42,49 | 42,31 | 40,92 | 44,97 |
| Brennholz / Selbstwerber Derbholz / Hackrohholz | 15,64 | 11,21 | 10,76 | 13,54 | 15,10 | 12,64 | 13,02 | 13,48 | 17,66 |



Buchungsorten

| Buchungs- sorten | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|
| Summe Nadelstammholz | 1.357 fm | 1.463 fm | 437 fm | 1.196 fm | 1.732 fm | 1.347 fm | 1.378 fm | 1.350 fm |
| Summe Laubstammholz | 8.133 fm | 3.771 fm | 4.989 fm | 4.323 fm | 4.639 fm | 4.255 fm | 3.663 fm | 4.557 fm |
| Selbstwerber und Brennholz | 5.466 fm | 9.996 fm | 9.528 fm | 9.253 fm | 12.240 fm | 11.906 fm | 9.028 fm | 10.571 fm |



XII.5. Baumschau

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|
| 1 Umsatzerlöse | 1.510.003 | 1.581.592 | 1.662.599 | 81.007 |
| 2 Sonstige Erträge | 4.327 | 16.000 | 24.165 | 8.165 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | -43.702 | -40.000 | -29.343 | 10.657 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 1.470.628 | 1.557.592 | 1.657.421 | 99.829 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -806.169 | -865.805 | -786.219 | 79.586 |
| 6 Personalkosten | -423.509 | -512.000 | -499.562 | 12.438 |
| 7 Abschreibungen | -33.143 | -45.000 | -36.529 | 8.471 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -28.975 | -35.000 | -62.651 | -27.651 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -1.291.797 | -1.457.805 | -1.384.961 | 72.844 |
| 10 Betriebsergebnis | 178.831 | 99.787 | 272.460 | 172.673 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Zinssaldo | -4.246 | -5.000 | -6.619 | -1.619 |
| 13 Finanzergebnis | -4.246 | -5.000 | -6.619 | -1.619 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | 174.585 | 94.787 | 265.841 | 171.054 |
| 15 Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | 174.585 | 94.787 | 265.841 | 171.054 |
| 19 Summe Umlagen | -29.570 | -26.300 | -33.576 | -7.276 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | 145.015 | 68.487 | 232.265 | 163.778 |

Das Jahresergebnis nach Umlage in der Abteilung Baumschau in Höhe von 232 TEUR fällt im Vergleich zum Planansatz um 164 TEUR besser aus als erwartet. Im Vergleich zum Vorjahr (145 TEUR) verbessert sich das Ergebnis ebenfalls um 87 TEUR.

Die Umsatzerlösen (1.663 TEUR) sind um 81 TEUR höher als geplant, bzw. 153 TEUR höher als im Vorjahr. Ein Grund hierfür sind u. a. die gestiegenen Erlöse aus der Nachpflanzung und Baumpflege in der Kernstadt.

Die Material- und Fremdleistungen (-786 TEUR) sind um 80 TEUR niedriger als geplant und 20 TEUR niedriger als im Vorjahr. Dies liegt u. a. an den niedrigeren Fremdleistungen für städtische Aufträge.

Die Personalkosten liegen mit -500 TEUR rund 12 TEUR niedriger als der Planansatz (-512 TEUR) jedoch um 76 TEUR höher als im Vorjahr.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit -63 TEUR rund 28 TEUR höher als der Planansatz (-35 TEUR) und rund 34 TEUR höher als der Vorjahreswert (-29 TEUR). Der Grund hierfür sind u.a. die Leasingkosten für den neuen Hubsteiger.

XII.6. Stadtgrün

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|
| 1 Umsatzerlöse | 2.288.590 | 2.437.000 | 2.601.597 | 164.597 |
| 2 Sonstige Erträge | 92.857 | 81.000 | 118.774 | 37.774 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | 66.418 | 24.400 | 136.230 | 111.830 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 2.447.865 | 2.542.400 | 2.856.600 | 314.200 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -261.234 | -291.890 | -300.890 | -9.000 |
| 6 Personalkosten | -1.677.089 | -1.904.214 | -1.890.883 | 13.331 |
| 7 Abschreibungen | -98.560 | -114.000 | -159.065 | -45.066 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -39.986 | -55.000 | -59.217 | -4.217 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -2.076.869 | -2.365.104 | -2.410.055 | -44.951 |
| 10 Betriebsergebnis | 370.996 | 177.296 | 446.545 | 269.249 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Zinssaldo | -17.824 | -17.000 | -19.626 | -2.626 |
| 13 Finanzergebnis | -17.824 | -17.000 | -19.626 | -2.626 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | 353.172 | 160.296 | 426.918 | 266.622 |
| 15 Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | 353.172 | 160.296 | 426.918 | 266.622 |
| 19 Summe Umlagen | -456.708 | -376.000 | -427.093 | -51.093 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | -103.536 | -215.704 | -174 | 215.530 |

Das Jahresergebnis nach Umlagen in der Abteilung Stadtgrün ist in 2022 nahezu ausgeglichen und fällt somit im Vergleich zum Planansatz um 216 TEUR besser aus als erwartet. Im Vergleich zum Vorjahr (-104 TEUR) verbessert sich das Ergebnis somit um 104 TEUR.

Die Umsatzerlöse (2.602 TEUR) sind um 165 TEUR höher als geplant, bzw. 313 TEUR höher als im Vorjahr (2.289 TEUR). Ein Grund hierfür ist das aufbereitete Sportplatz-Leistungsverzeichnis für die Grünpflege, die unterjährige Preiserhöhung der Maschinenstundensätze aufgrund der stark angestiegenen Betriebsstoffe sowie Einzelmaßnahmen wie zum Beispiel Arbeiten für die Heimattage bzw. die Sanierung der Außenanlage beim Hort Elgersweier.

Die innerbetrieblichen Verrechnungen (136 TEUR) sind um 112 TEUR höher als geplant, bzw. 70 TEUR höher als im Vorjahr. Ein Grund für die Verbesserung sind höhere interne Erträge u. a. aus dem Strandbad Gifiz sowie dem Friedhof.

Die Material- und Fremdleistungen liegen mit -301 TEUR rund 9 TEUR höher als der Planansatz (-292 TEUR) und rund 40 TEUR höher als der Vorjahreswert (-261 TEUR).

Die Personalkosten liegen mit -1.891 TEUR rund 13 TEUR niedriger als der Planansatz (-1.904 TEUR) und sind um 214 TEUR höher als im Vorjahr. Dies entstand u. a. durch die Nachbesetzung von Stellen sowie aufgrund von Höhergruppierungen der fachlichen Beratern.

Die Abschreibungen (-159 TEUR) sind um 45 TEUR höher als geplant, bzw. 61 TEUR höher als im Vorjahr.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit -59 TEUR rund 4 TEUR höher als der Planansatz (-55 TEUR) und rund 19 TEUR höher als der Vorjahreswert (-40 TEUR). Ein Grund hierfür sind die im Vergleich zum Vorjahr gestiegenen Fortbildungskosten.

XII.7. Stadtreinigung einschließlich Winterdienst + Entsorgungsfachbetrieb

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|
| 1 Umsatzerlöse | 2.074.439 | 1.935.901 | 2.237.496 | 301.595 |
| 2 Sonstige Erträge | 3.938 | 3.051 | 3.967 | 916 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | 58.825 | 63.496 | -11.192 | -74.688 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 2.137.203 | 2.002.448 | 2.230.271 | 227.823 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -446.296 | -397.075 | -421.928 | -24.853 |
| 6 Personalkosten | -1.180.203 | -1.316.000 | -1.220.351 | 95.649 |
| 7 Abschreibungen | -198.799 | -181.000 | -182.488 | -1.488 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -50.339 | -56.000 | -52.394 | 3.606 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -1.875.638 | -1.950.075 | -1.877.162 | 72.913 |
| 10 Betriebsergebnis | 261.565 | 52.373 | 353.109 | 300.736 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Zinssaldo | -30.470 | -29.000 | -29.854 | -854 |
| 13 Finanzergebnis | -30.470 | -29.000 | -29.854 | -854 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | 231.095 | 23.373 | 323.256 | 299.883 |
| 15 Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | 231.095 | 23.373 | 323.256 | 299.883 |
| 19 Summe Umlagen | -339.029 | -280.000 | -318.677 | -38.677 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | -107.934 | -256.627 | 4.578 | 261.205 |

Die Abteilung Stadtreinigung beinhaltet die Straßenreinigung einschließlich Winterdienst und den Entsorgungsfachbetrieb.

Das Jahresergebnis nach Umlagen in der Abteilung Stadtreinigung in Höhe von 5 TEUR fällt im Vergleich zum Planansatz um 261 TEUR besser aus als erwartet. Im Vergleich zum Vorjahr (-108 TEUR) fällt das Ergebnis um 113 TEUR besser aus.

Die Umsatzerlöse (2.237 TEUR) sind um 302 TEUR höher als geplant, bzw. 163 TEUR höher als im Vorjahr (2.074 TEUR). Im Jahr 2022 fallen die Umsatzerlöse im Vergleich zum Vorjahr bei der Stadtreinigung um 195 TEUR höher aus. Beim Entsorgungsfachbetrieb erhöhen sich die Umsätze um 59 TEUR und beim Winterdienst fallen sie um 91 TEUR niedriger aus. Ein Grund hierfür sind die höheren Umsatzerlöse u. a. bei der Stadtreinigung und Reinigung von Laubabfällen, die u. a. durch die unterjährige Preiserhöhung der Maschinenstundensätze aufgrund der stark angestiegenen Betriebsstoffe angefallen sind.

Die Material- und Fremdleistungen (-422 TEUR) sind um 25 TEUR höher als geplant, bzw. 24 TEUR niedriger als im Vorjahr (-446 TEUR). Die Verbesserung zum Vorjahr resultiert aus der Straßenreinigung und aus dem Winterdienst.

Die Personalkosten liegen mit -1.220 TEUR rund 96 TEUR niedriger als der Planansatz (-1.316 TEUR) und rund 40 TEUR höher als der Vorjahreswert (-1.180 TEUR). Die Abweichung gegenüber dem Planansatz entstand u. a. durch Langzeitkranke. Teilweise konnte gegen Ende des Jahres Stellen wieder besetzt werden.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit -52 TEUR rund 4 TEUR niedriger als der Planansatz (-56 TEUR) und sind um 2 TEUR höher als im Vorjahr (-50 TEUR).

XII.8. Straßenbau

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------|
| 1 Umsatzerlöse | 1.299.680 | 1.584.000 | 1.579.374 | -4.626 |
| 2 Sonstige Erträge | 192.104 | 51.000 | 67.181 | 16.181 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | 41.191 | 109.400 | 47.561 | -61.839 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 1.532.975 | 1.744.400 | 1.694.116 | -50.284 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -239.400 | -296.600 | -300.583 | -3.983 |
| 6 Personalkosten | -1.000.429 | -1.184.000 | -1.053.976 | 130.024 |
| 7 Abschreibungen | -109.869 | -102.000 | -111.836 | -9.836 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -59.745 | -55.000 | -40.601 | 14.399 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -1.409.442 | -1.637.600 | -1.506.997 | 130.603 |
| 10 Betriebsergebnis | 123.532 | 106.800 | 187.120 | 80.320 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Zinssaldo | -29.692 | -28.000 | -30.316 | -2.316 |
| 13 Finanzergebnis | -29.692 | -28.000 | -30.316 | -2.316 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | 93.841 | 78.800 | 156.804 | 78.004 |
| 15 Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | 93.841 | 78.800 | 156.804 | 78.004 |
| 19 Summe Umlagen | -325.641 | -269.000 | -306.344 | -37.344 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | -231.800 | -190.200 | -149.540 | 40.660 |

Das Jahresergebnis nach Umlage in der Abteilung Straßenbau in Höhe von -150 TEUR verbesserte sich im Vergleich zum Planansatz um 41 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr (-232 TEUR) verbesserte sich das Ergebnis um 82 TEUR.

Die Umsatzerlöse liegen mit 1.579 TEUR rund 5 TEUR niedriger als der Planansatz (1.584 TEUR) und rund 279 TEUR höher als der Vorjahreswert (1.300 TEUR). Dies liegt u. a. an den gestiegenen Umsatzerlöse gegenüber der Stadt.

Die sonstigen Erträge (67 TEUR) sind um 16 TEUR höher als geplant, bzw. 125 TEUR niedriger als im Vorjahr. Der Grund hierfür sind u. a. die deutlich geringeren aktivierten Eigenleistungen sowie die gesunkenen Erträge aus dem Abgang des Anlagenvermögens.

Die innerbetriebliche Verrechnung liegen mit 48 TEUR rund 61 TEUR niedriger als der Planansatz (109 TEUR) und rund 7 TEUR höher als der Vorjahreswert (41 TEUR).

Die Material- und Fremdleistungen (-301 TEUR) sind um 4 TEUR höher als geplant, bzw. 61 TEUR höher als im Vorjahr. Ein Grund hierfür sind u. a. die gestiegenen Materialkosten sowie die Kosten für Fremdleistungen bei den Stadtaufträge.

Die Personalkosten liegen mit -1.054 TEUR rund 130 TEUR niedriger als der Planansatz (-1.184 TEUR) und rund 54 TEUR höher als der Vorjahreswert (-1.000 TEUR). Die Abweichung gegenüber dem Planansatz entstand aufgrund von nicht besetzten Stellen sowie Langzeitkranken. Diese konnten teilweise besetzt werden.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit -41 TEUR um rund 14 TEUR unter dem Planansatz (-55 TEUR) und sind um 19 TEUR niedriger als im Vorjahr (-60 TEUR).

XII.9. Werkstätten

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|
| 1 Umsatzerlöse | 1.629.113 | 1.672.000 | 1.741.626 | 69.626 |
| 2 Sonstige Erträge | 56.473 | 32.000 | 37.666 | 5.666 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | -128.321 | -62.700 | -109.229 | -46.529 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 1.557.265 | 1.641.300 | 1.670.063 | 28.763 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -458.857 | -440.000 | -432.154 | 7.846 |
| 6 Personalkosten | -947.874 | -1.012.679 | -1.058.242 | -45.563 |
| 7 Abschreibungen | -46.094 | -45.000 | -59.254 | -14.254 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -25.497 | -33.000 | -33.322 | -322 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -1.478.323 | -1.530.679 | -1.582.972 | -52.293 |
| 10 Betriebsergebnis | 78.942 | 110.621 | 87.091 | -23.530 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Zinssaldo | -5.355 | -5.000 | -5.588 | -588 |
| 13 Finanzergebnis | -5.355 | -5.000 | -5.588 | -588 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | 73.587 | 105.621 | 81.503 | -24.118 |
| 15 Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | 73.587 | 105.621 | 81.503 | -24.118 |
| 19 Summe Umlagen | -360.504 | -298.000 | -338.458 | -40.458 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | -286.917 | -192.379 | -256.955 | -64.576 |

Das Jahresergebnis nach Umlage in der Abteilung Werkstätten in Höhe von -257 TEUR verschlechterte sich im Vergleich zum Planansatz um 65 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr (-287 TEUR) verbesserte sich das Ergebnis um 30 TEUR.

Die Umsatzerlöse (1.742 TEUR) sind um 70 TEUR höher als geplant, bzw. 113 TEUR höher als im Vorjahr. Ein Grund hierfür sind u. a. höhere Umsätze bei den Beschilderungen sowie der Prüfung der Parkautomaten sowie Einzelmaßnahmen wie zum Beispiel die Markierungsarbeiten in der Freiburger Straße bzw. die Arbeiten für Heimattage.

Die innerbetrieblichen Verrechnungen (-109 TEUR) sind um 47 TEUR niedriger als geplant, bzw. 19 TEUR höher als im Vorjahr.

Die Material- und Fremdleistungen (-432 TEUR) sind um 8 TEUR niedriger als geplant, bzw. 27 TEUR niedriger als im Vorjahr. Ein Grund hierfür sind u. a. die gesunkenen Kosten für Fremdmaterial und Fremdleistungen für städtische Aufträge.

Die Personalkosten liegen mit -1.058 TEUR rund 45 TEUR höher als der Planansatz (-1.013 TEUR) und rund 110 TEUR höher als der Vorjahreswert (-948 TEUR).

Die Abschreibungen liegen mit -59 TEUR rund 14 TEUR höher als der Planansatz (-13 TEUR) und sind um 13 TEUR höher als im Vorjahr.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit -33 TEUR auf Planungsniveau und somit 8 TEUR höher als der Vorjahreswert (-25 TEUR).

.

XII.10 Baubetriebshof Gottswald

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|
| 1 Umsatzerlöse | 335.823 | 370.000 | 331.495 | -38.505 |
| 2 Sonstige Erträge | 212 | 0 | 593 | 593 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | -33.738 | 0 | -10.632 | -10.632 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 302.297 | 370.000 | 321.456 | -48.544 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -27.392 | 0 | -22.914 | -22.914 |
| 6 Personalkosten | -333.057 | -326.648 | -280.201 | 46.447 |
| 7 Abschreibungen | -7.233 | -1.000 | -15.700 | -14.700 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -4.228 | 0 | -6.042 | -6.042 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -371.911 | -327.648 | -324.857 | 2.791 |
| 10 Betriebsergebnis | -69.614 | 42.352 | -3.401 | -45.753 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Zinssaldo | 0 | 0 | -114 | -114 |
| 13 Finanzergebnis | 0 | 0 | -114 | -114 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | -69.614 | 42.352 | -3.514 | -45.866 |
| 15 Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | -69.614 | 42.352 | -3.514 | -45.866 |
| 19 Summe Umlagen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | -69.614 | 42.352 | -3.514 | -45.866 |

Die Abteilung Baubetriebshof Gottswald beinhalten die ehemaligen Bauhöfe der Ortsverwaltungen Bühl, Griesheim, Waltersweier und Weier.

Das Jahresergebnis nach Umlage in der Abteilung Baubetriebshof Gottswald in Höhe von -4 TEUR verschlechterte sich im Vergleich zum Planansatz um 46 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr (-70 TEUR) fällt das Ergebnis jedoch um 66 TEUR besser aus.

Die Umsatzerlöse liegen mit 331 TEUR rund 39 TEUR niedriger als der Planansatz (370 TEUR) und rund 5 TEUR niedriger als der Vorjahreswert (336 TEUR).

Die Material- und Fremdleistungen liegen mit -23 TEUR rund 4 TEUR niedriger als der Vorjahreswert (-27 TEUR).

Die Personalkosten liegen mit -280 TEUR rund 47 TEUR niedriger als der Planansatz (-327 TEUR) und 53 TEUR unter dem Vorjahreswert.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (-6 TEUR) sind um 2 TEUR höher als im Vorjahr.

XII.11 Arbeitsvorbereitung

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|
| 1 Umsatzerlöse | 2.511 | 0 | 1.206 | 1.206 |
| 2 Sonstige Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | 2.592 | 0 | 1.932 | 1.932 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 5.103 | 0 | 3.137 | 3.137 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -46 | 0 | 0 | 0 |
| 6 Personalkosten | -59.632 | -59.000 | -89.610 | -30.610 |
| 7 Abschreibungen | -418 | 0 | -2.326 | -2.326 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -1.025 | 0 | -803 | -803 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -61.121 | -59.000 | -92.739 | -33.739 |
| 10 Betriebsergebnis | -56.018 | -59.000 | -89.602 | -30.602 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Zinssaldo | -8 | 0 | -33 | -33 |
| 13 Finanzergebnis | -8 | 0 | -33 | -33 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | -56.026 | -59.000 | -89.635 | -30.635 |
| 15 Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | -56.026 | -59.000 | -89.635 | -30.635 |
| 19 Summe Umlagen | 56.026 | 59.000 | 89.635 | 30.635 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | 0 | 0 | 0 | 0 |

Das Jahresergebnis vor Umlagen beläuft sich auf rund -90 TEUR.

Hierbei handelt es sich um Personalkosten (-90 TEUR), die im Vergleich zum Planansatz (-59 TEUR) um 31 TEUR höher und im Vergleich zum Vorjahr (-60 TEUR) rund 30 TEUR höher ausfallen.

Die Stelle der Arbeitsvorbereitung ist seit 01.04.2020 wieder besetzt. Das Ergebnis wird auf die Abteilungen der Technischen Diensten zu gleichen Teilen umgelegt.

XII.12. Liegenschaften

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 1 Umsatzerlöse | 10.915.018 | 12.176.136 | 13.359.754 | 1.183.618 |
| 2 Sonstige Erträge | 436.881 | 189.464 | 516.005 | 326.541 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | -267.867 | -455.715 | -442.087 | 13.628 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 11.084.032 | 11.909.885 | 13.433.671 | 1.523.786 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -6.843.259 | -6.661.393 | -7.800.841 | -1.139.448 |
| 6 Personalkosten | -5.296.427 | -6.152.513 | -6.037.972 | 114.541 |
| 7 Abschreibungen | -2.680.831 | -2.996.000 | -2.802.298 | 193.702 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -530.013 | -426.000 | -652.421 | -226.421 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -15.350.530 | -16.235.906 | -17.293.532 | -1.057.626 |
| 10 Betriebsergebnis | -4.266.498 | -4.326.021 | -3.859.860 | 466.161 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | -1.855.420 | -1.455.472 | -1.939.047 | -483.575 |
| 12 Zinssaldo | -261.198 | -250.000 | -257.657 | -7.657 |
| 13 Finanzergebnis | -2.116.618 | -1.705.472 | -2.196.704 | -491.232 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | -6.383.117 | -6.031.493 | -6.056.564 | -25.071 |
| 15 Ertragssteuern | 35.011 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | -6.348.106 | -6.031.493 | -6.056.564 | -25.071 |
| 19 Summe Umlagen | -739.749 | -395.879 | -616.721 | -220.842 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | -7.087.855 | -6.427.372 | -6.673.285 | -245.913 |

Die Liegenschaften setzen sich aus den Abteilungen Friedhöfe, Parken, Gebäudeservice, Gebäudereinigung, Kfz-Werkstatt (einschließlich Mietpool), Elektrowerkstatt (einschließlich Heizung-Lüftung-Sanitär), Bäder und ÖPNV zusammen.

Das Jahresergebnis nach Umlage in Höhe von -6.673 TEUR fällt im Vergleich zum Planansatz um 246 TEUR schlechter aus als erwartet. Im Vergleich zum Vorjahr (-7.088 TEUR) verbessert sich das Ergebnis jedoch um 415 TEUR.

Die Umsatzerlöse (13.360 TEUR) sind um 1.184 TEUR höher als geplant, bzw. 2.445 TEUR höher als im Vorjahr.

Die sonstigen Erträge (516 TEUR) sind um 327 TEUR höher als geplant, bzw. 80 TEUR höher als im Vorjahr.

Die Material- und Fremdleistungen (-7.801 TEUR) sind um 1.139 TEUR höher als geplant, bzw. 958 TEUR höher als im Vorjahr.

Die Personalkosten liegen mit -6.038 TEUR rund 115 TEUR niedriger als der Planansatz (-6.153 TEUR) aber rund 742 TEUR höher als der Vorjahreswert (-5.296 TEUR).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (-652 TEUR) sind um 226 TEUR höher als geplant, bzw. 122 TEUR höher als im Vorjahr.

Die Beteiligungsergebnisse im Bereich Liegenschaften weisen das Jahresergebnis der Offenburger Badbetriebs GmbH aus. Die Beteiligungsergebnisse liegen mit -1.939 TEUR rund 484 TEUR höher als der Planansatz (-1.455 TEUR) und sind um 84 TEUR höher als im Vorjahr.

Weitere Informationen zur Offenburger Badbetriebs GmbH befinden sich im separaten Bericht zur Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022.

XII.13. Friedhöfe

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|
| 1 Umsatzerlöse | 1.898.495 | 1.605.545 | 1.794.616 | 189.071 |
| 2 Sonstige Erträge | 33.886 | 7.456 | 33.720 | 26.264 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | -581.483 | -481.000 | -617.666 | -136.666 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 1.350.898 | 1.132.001 | 1.210.670 | 78.669 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -870.457 | -482.069 | -531.065 | -48.996 |
| 6 Personalkosten | -552.308 | -628.529 | -546.142 | 82.387 |
| 7 Abschreibungen | -184.412 | -180.000 | -176.692 | 3.308 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -69.760 | -69.000 | -71.337 | -2.337 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -1.676.936 | -1.359.598 | -1.325.235 | 34.363 |
| 10 Betriebsergebnis | -326.038 | -227.597 | -114.565 | 113.032 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Zinssaldo | -23.134 | -23.000 | -24.623 | -1.623 |
| 13 Finanzergebnis | -23.134 | -23.000 | -24.623 | -1.623 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | -349.172 | -250.597 | -139.189 | 111.408 |
| 15 Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | -349.172 | -250.597 | -139.189 | 111.408 |
| 19 Summe Umlagen | -192.085 | -157.000 | -176.964 | -19.964 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | -541.257 | -407.597 | -316.152 | 91.445 |

Das Jahresergebnis nach Umlagen in der Abteilung Friedhöfe in Höhe von -316 TEUR verbessert sich im Vergleich zum Planansatz um 91 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr (-541 TEUR) verbessert sich das Ergebnis um 225 TEUR.

Die Umsatzerlöse (1.795 TEUR) sind um 189 TEUR höher als geplant, bzw. 104 TEUR niedriger als im Vorjahr. Dies liegt u. a. an der Sanierung am Waldbachfriedhof. Hier wurde in 2021 der Hauptanteil des Zuschusses an die Stadt Offenburg abgerechnet.

Die innerbetrieblichen Verrechnungen (-618 TEUR) sind um 137 TEUR höher als geplant, bzw. 36 TEUR höher als im Vorjahr.

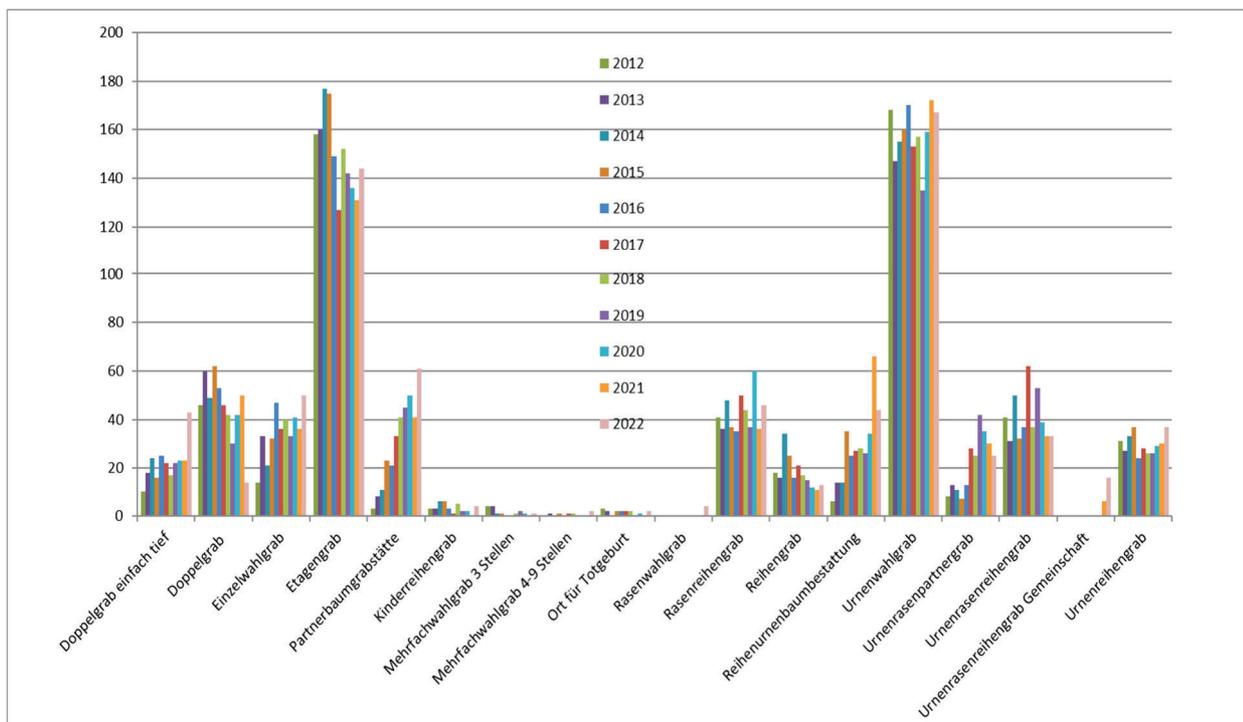
Die Material- und Fremdleistungen (-531 TEUR) sind um 49 TEUR höher als geplant, bzw. 339 TEUR niedriger als im Vorjahr. Hier liegt ebenfalls der Hauptgrund in der Sanierung am Waldbachfriedhof. Die Maßnahme wurde in 2022 fertiggestellt. Der Großteil der Aufwendungen fiel in 2021 an.

Die Personalkosten liegen mit -546 TEUR rund 83 TEUR niedriger als der Planansatz (-629 TEUR) und rund 6 TEUR niedriger als der Vorjahreswert (-552 TEUR).

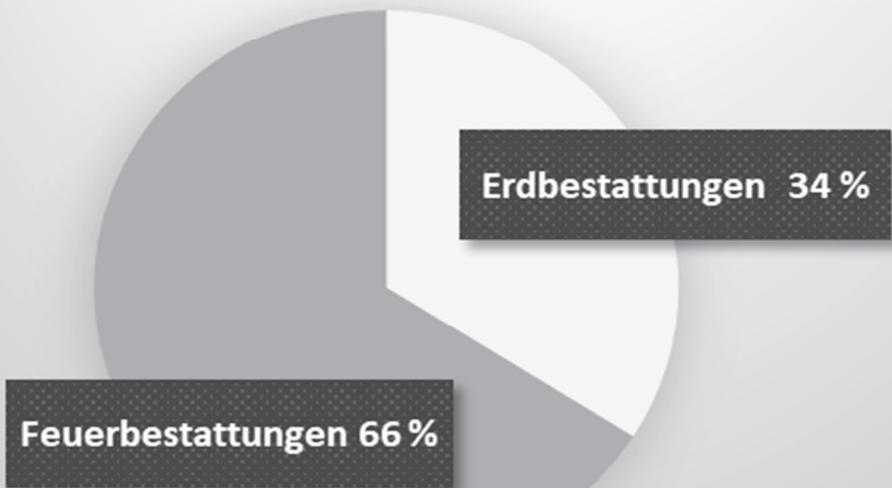
Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (-71 TEUR) sind um 2 TEUR höher als geplant und ebenfalls um 2 TEUR höher als im Vorjahr.

Die Anzahl der Bestattungen ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Anzahl der Feuerbestattungen beträgt rd. 66 % bzw. rd. 2/3 der Gesamtbestattungen.

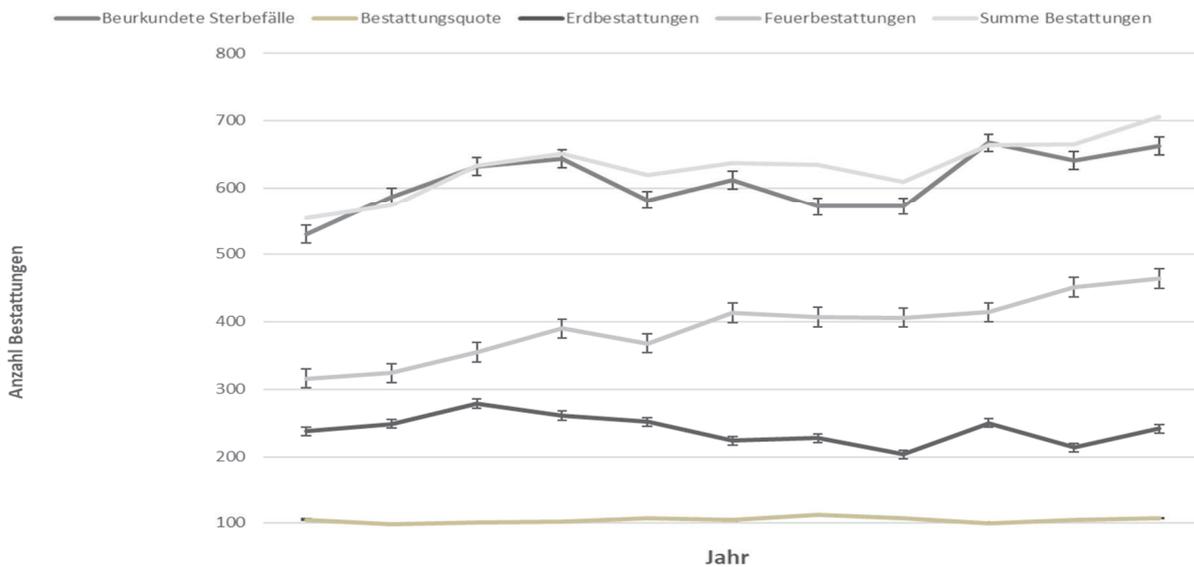
| Übersicht Bestattungsarten auf den Offenburger Friedhöfen | | | | | | | | | | | |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Zeitraum 2010 - 2022 | | | | | | | | | | | |
| Bestattungsarten | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Doppelgrab einfach tief | 10 | 18 | 24 | 16 | 25 | 22 | 17 | 22 | 23 | 23 | 43 |
| Doppelgrab | 46 | 60 | 49 | 62 | 53 | 46 | 42 | 30 | 42 | 50 | 14 |
| Einzelwahlgrab | 14 | 33 | 21 | 32 | 47 | 36 | 40 | 33 | 41 | 36 | 50 |
| Etagengrab | 158 | 160 | 177 | 175 | 149 | 127 | 152 | 142 | 136 | 131 | 144 |
| Partnerbaumgrabstätte | 3 | 8 | 11 | 23 | 21 | 33 | 41 | 45 | 50 | 41 | 61 |
| Kinderreihengrab | 3 | 3 | 6 | 6 | 3 | 1 | 5 | 2 | 2 | 0 | 4 |
| Mehrfachwahlgrab 3 Stellen | 4 | 4 | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 2 | 1 | 0 | 1 |
| Mehrfachwahlgrab 4-9 Stellen | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Ort für Totgeburt | 3 | 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 2 | 0 | 1 | 0 | 2 |
| Rasenwahlgrab | | | | | | | | | | | 4 |
| Rasenreihengrab | 41 | 36 | 48 | 37 | 35 | 50 | 44 | 37 | 60 | 36 | 46 |
| Reihengrab | 18 | 16 | 34 | 25 | 16 | 21 | 17 | 15 | 12 | 11 | 13 |
| Reihenurnenbaumbestattung | 6 | 14 | 14 | 35 | 25 | 27 | 28 | 26 | 34 | 66 | 44 |
| Urnenwahlgrab | 168 | 147 | 155 | 160 | 170 | 153 | 157 | 135 | 159 | 172 | 167 |
| Urnenrasenpartnergrab | 8 | 13 | 11 | 7 | 13 | 28 | 25 | 42 | 35 | 30 | 25 |
| Urnenrasenreihengrab | 41 | 31 | 50 | 32 | 37 | 62 | 37 | 53 | 39 | 33 | 33 |
| Urnenrasenreihengrab Gemeinschaft | | | | | | | | | | 6 | 16 |
| Urnenreihengrab | 31 | 27 | 33 | 37 | 24 | 28 | 26 | 26 | 29 | 30 | 37 |
| Summen | 554 | 573 | 634 | 651 | 620 | 637 | 635 | 610 | 664 | 665 | 706 |



Erdbestattungen 242 34%
Feuerbestattungen 464 66%



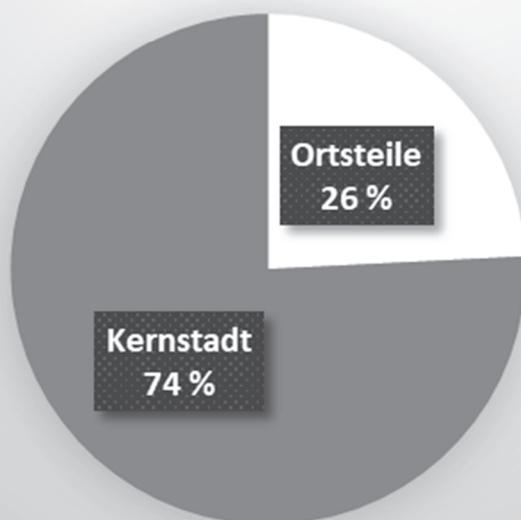
Friedhöfe Offenburg
Entwicklung Erd-Feuerbestattungen und Bestattungsquote 2011 - 2022



| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| — Beurkundete Sterbefälle | 530 | 586 | 632 | 644 | 581 | 612 | 571 | 572 | 667 | 641 | 662 |
| — Bestattungsquote | 105 | 98 | 100 | 101 | 107 | 104 | 111 | 107 | 100 | 104 | 107 |
| — Erdbestattungen | 238 | 249 | 279 | 261 | 252 | 224 | 228 | 204 | 250 | 214 | 242 |
| — Feuerbestattungen | 316 | 324 | 355 | 390 | 368 | 413 | 407 | 406 | 414 | 451 | 464 |
| — Summe Bestattungen | 554 | 573 | 634 | 651 | 620 | 637 | 635 | 610 | 664 | 665 | 706 |

Bestattungen Ortsteile 187
 Bestattungen Kernstadt 519

26%
 74%



Entwicklung Kostendeckungsgrad Friedhöfe

| TBO - Friedhöfe Ergebnisdarstellung | IST 2019 | IST 2020 | IST 2021 | vorl. IST 2022 | Plan 2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| 1 Umsatzerlöse | 1.346 | 1.579 | 1.898 | 1.795 | 1.649 |
| 2 Sonstige Erträge | 84 | 31 | 34 | 34 | 7 |
| 3 innerbetriebl. Verrechnungen | -486 | -470 | -581 | -618 | -539 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 944 | 1.140 | 1.351 | 1.211 | 1.117 |
| 5 Material- und Fremdleistungen | -429 | -541 | -871 | -531 | -500 |
| 6 Personalkosten | -557 | -555 | -552 | -546 | -597 |
| 7 Abschreibungen | -174 | -175 | -184 | -177 | -170 |
| 8 sonst. betriebliche Aufwendungen | -59 | -70 | -70 | -71 | -74 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -1.219 | -1.341 | -1.677 | -1.325 | -1.341 |
| 10 Betriebsergebnis | -275 | -201 | -326 | -114 | -224 |
| 11 Zinssaldo | -38 | -26 | -23 | -25 | -28 |
| 12 Jahresüberschuss / Fehlbetrag vor Umlagen | -313 | -227 | -349 | -139 | -252 |
| 13 Verwaltungsumlage | -162 | -157 | -192 | -177 | -197 |
| 14 Jahresüberschuss / Fehlbetrag nach Umlagen - HG | -475 | -384 | -541 | -316 | -449 |
| 15 Ableitung zum tatsächlichen Kostendeckungsgrad: | | | | | |
| 16 kalk. Verzinsung | -65 | -65 | -65 | -65 | -65 |
| 17 Kosten für öffentliches Grün | 105 | 121 | 121 | 121 | 121 |
| 18 abzügl. handelsrechtl. Umsatzerlöse | -1.346 | -1.579 | -1.898 | -1.795 | -1.649 |
| 19 zuzügl. tatsächliche Gebühreneinnahmen | 1.393 | 1.640 | 1.954 | 1.858 | 1.712 |
| 20 "gebührenrechtliches Ergebnis" | -388 | -267 | -429 | -197 | -330 |
| 21 Kostendeckungsgrad | 80% | 87% | 83% | 91% | 85% |

Zeile

16 2014: kalk Verzinsung von 84 T€ auf 65 T€ geändert

19 UE BAB + Abschlussbuchung Nutzungsentgelte => Abschlussbg.

XII.14. Parken

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------|
| 1 Umsatzerlöse | 1.320.895 | 1.902.499 | 1.604.805 | -297.694 |
| 2 Sonstige Erträge | 3.286 | 2.300 | 3.442 | 1.142 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | -58.802 | -67.900 | -99.361 | -31.461 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 1.265.379 | 1.836.899 | 1.508.886 | -328.013 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -241.479 | -253.189 | -211.280 | 41.909 |
| 6 Personalkosten | -414.111 | -454.355 | -425.448 | 28.907 |
| 7 Abschreibungen | -443.578 | -469.000 | -483.322 | -14.322 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -87.633 | -70.000 | -78.486 | -8.486 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -1.186.801 | -1.246.544 | -1.198.537 | 48.007 |
| 10 Betriebsergebnis | 78.578 | 590.355 | 310.349 | -280.006 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Zinssaldo | -89.514 | -83.000 | -83.904 | -904 |
| 13 Finanzergebnis | -89.514 | -83.000 | -83.904 | -904 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | -10.936 | 507.355 | 226.445 | -280.910 |
| 15 Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | -10.936 | 507.355 | 226.445 | -280.910 |
| 19 Summe Umlagen | -220.726 | -180.800 | -203.351 | -22.551 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | -231.662 | 326.555 | 23.094 | -303.461 |

Zu der Abteilung Parken zählen das City-Parkhaus, die Tiefgarage Marktplatz, die Pendlerparkplätze „Am Unteren Mühlbach“ und „Im Unteren Angel“ sowie der Parkplatz am Offenburger Freizeitbad, der Parkplatz „Rheinstraße“ am Bahnhof sowie der Parkplatz „Hauptstraße“ am Bahnhof.

Das Jahresergebnis nach Umlage in der Abteilung Parken in Höhe von 23 TEUR verschlechterte sich im Vergleich zum Planansatz um 303 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr (-232 TEUR) verbesserte sich das Ergebnis um 255 TEUR.

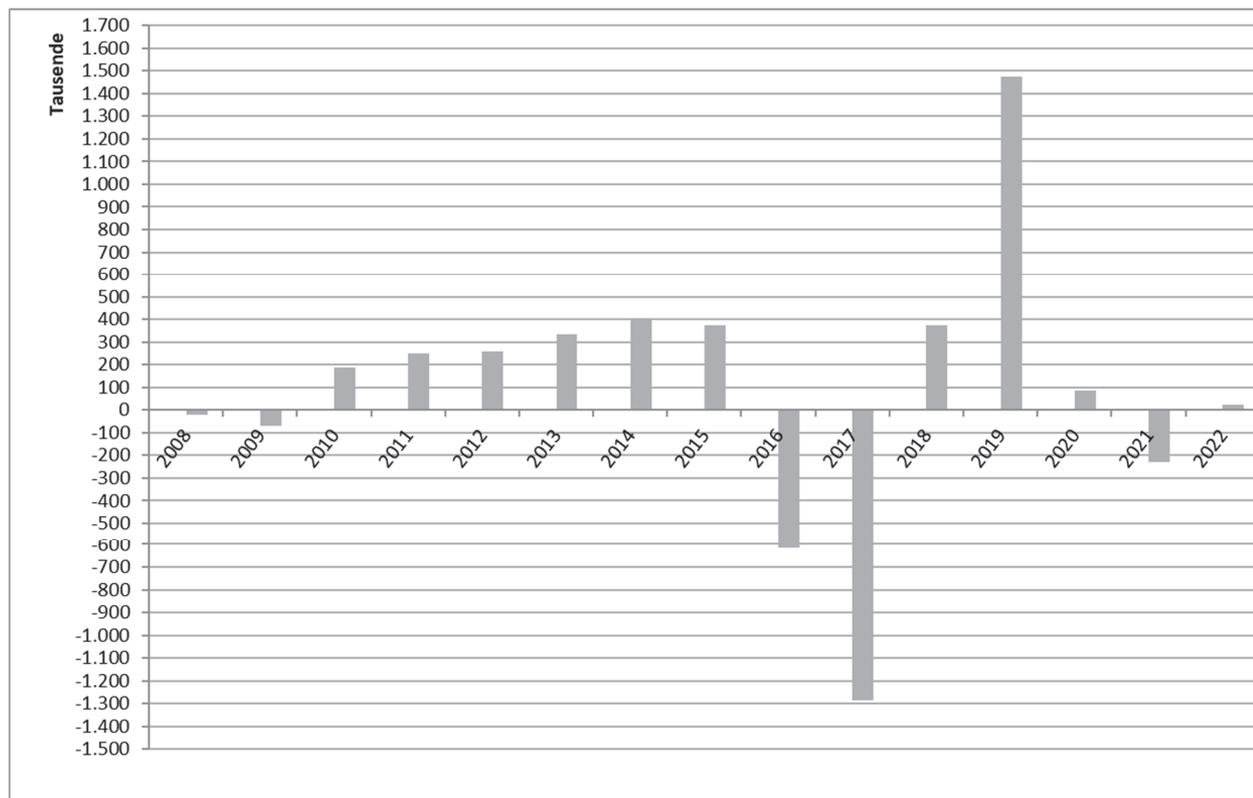
Die Einnahmen aus Parkgebühren liegen mit 1.605 TEUR rund 297 TEUR niedriger als der Planansatz (1.902 TEUR) und rund 284 TEUR höher als der Vorjahreswert (1.321 TEUR). In 2021 waren die Erlöse noch aufgrund Corona niedriger. In 2022 konnte eine höhere Auslastung bei den Kurzzeitparker erzielt werden.

Die Material- und Fremdleistungen (-211 TEUR) sind um 42 TEUR niedriger als geplant, bzw. 30 TEUR niedriger als im Vorjahr.

Die Personalkosten liegen mit -425 TEUR rund 29 TEUR niedriger als der Planansatz (-454 TEUR) und rund 11 TEUR höher als der Vorjahreswert (-414 TEUR).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (-78 TEUR) sind um 8 TEUR höher als geplant, bzw. 9 TEUR niedriger als im Vorjahr.

Ergebnisentwicklung Abteilung Parken



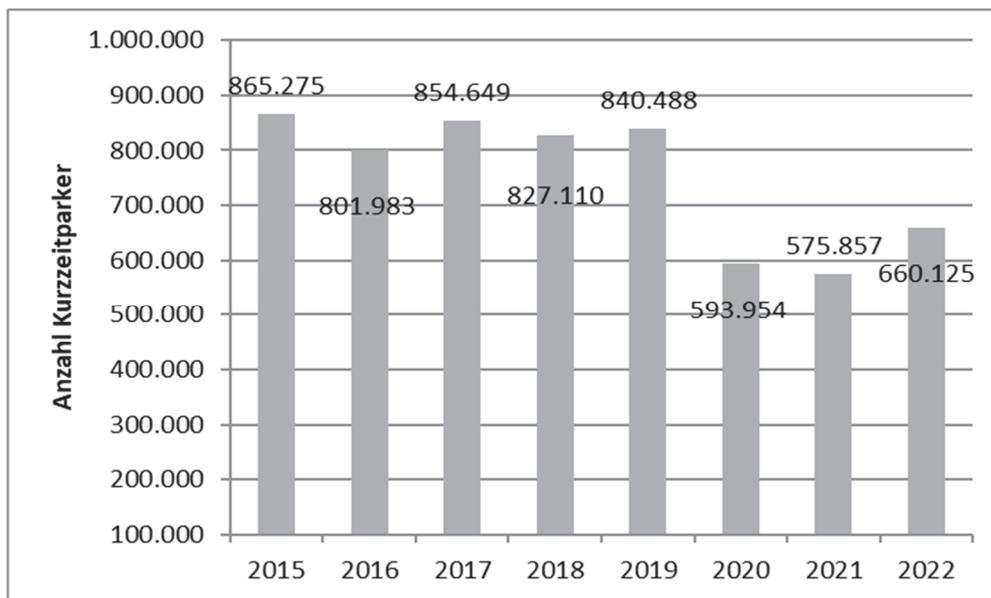
Auslastung der Parkhäuser 2022

| Belegung der Parkhäuser und Parkplätze 2022 | | | |
|---|------------------------------|-------------------------------|----------------|
| | Kurzparker (Parkvorgänge) | Dauerparker (Parkvorgänge) | Gesamt |
| TG-Marktplatz | 348.387 | 214 | 348.601 |
| City-Parkhaus | 201.968 | 3.329 | 205.297 |
| Parkplatz "Am Unteren Mühlbach" inkl. "Im Unteren Angel" | 498 | 259 | 757 |
| Parkplatz Freizeitbad | 100.259 | 57 | 100.316 |
| Parkplatz Bahnhof Hauptstraße + Rheinstraße | 8.046 | 1.042 | 9.088 |
| WoMo-Stellplatz Gifiz | 967 | | 967 |
| Gesamt | 660.125 | 4.901 | 664.059 |

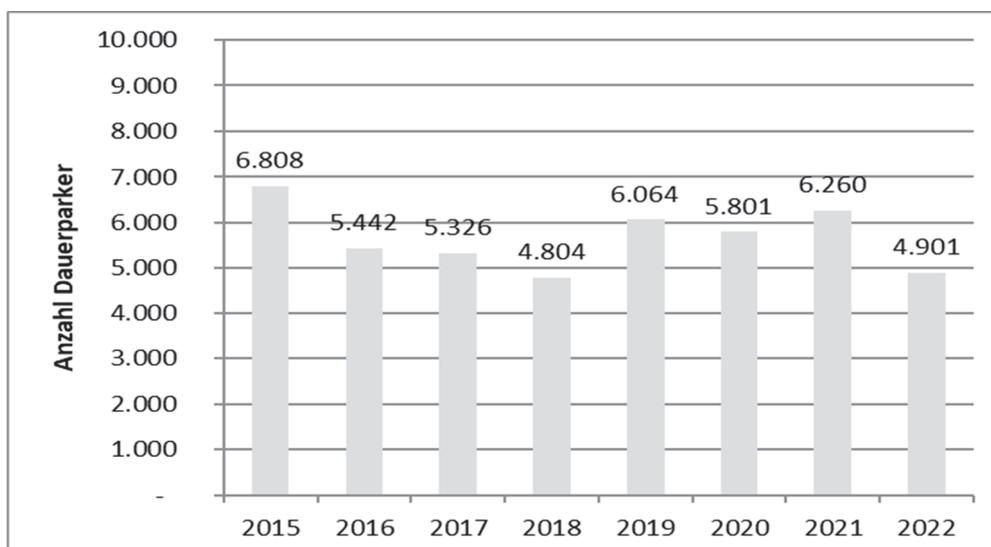
Entwicklung Kurz- und Dauerparker

| City-Parkhaus, TG Marktplatz, ab 2020 mit Pendlerparkplätzen | | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Anzahl Kurzzeitparker (Parkvorgänge) | 865.275 | 801.983 | 854.649 | 827.110 | 840.488 | 593.954 | 575.857 | 660.125 |
| Anzahl Dauerparker (Parkvorgänge) | 6.808 | 5.442 | 5.326 | 4.804 | 6.064 | 5.801 | 6.260 | 4.901 |
| Gesamt | 872.083 | 807.425 | 859.975 | 831.914 | 846.552 | 599.755 | 582.117 | 665.026 |

Kurzzeitparker



Dauerparker



XII.15. Gebäudeservice

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|
| 1 Umsatzerlöse | 62.092 | 67.500 | 101.216 | 33.716 |
| 2 Sonstige Erträge | 20.361 | 131.674 | 51.937 | -79.737 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | -127.436 | -200.000 | -21.458 | 178.542 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | -44.983 | -826 | 131.696 | 132.522 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -259.960 | -200.000 | -172.901 | 27.099 |
| 6 Personalkosten | -228.730 | -368.845 | -412.621 | -43.776 |
| 7 Abschreibungen | -176.767 | -219.000 | -255.310 | -36.310 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -35.041 | -29.000 | -37.200 | -8.200 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -700.498 | -816.845 | -878.032 | -61.187 |
| 10 Betriebsergebnis | -745.481 | -817.671 | -746.336 | 71.335 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Zinssaldo | -10.666 | -12.000 | -15.082 | -3.082 |
| 13 Finanzergebnis | -10.666 | -12.000 | -15.082 | -3.082 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | -756.147 | -829.671 | -761.417 | 68.254 |
| 15 Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | -756.147 | -829.671 | -761.417 | 68.254 |
| 19 Summe Umlagen | 756.147 | 829.671 | 761.417 | -68.254 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | 0 | 0 | 0 | 0 |

Das Jahresergebnis vor Umlage in der Abteilung Gebäudeservice in Höhe von -761 TEUR fällt im Vergleich zum Planansatz um 68 TEUR besser aus als erwartet. Im Vergleich zum Vorjahr (-756 TEUR) fällt das Ergebnis um 5 TEUR schlechter aus. Das Ergebnis wird auf die operativen Abteilungen umgelegt.

Die Umsatzerlöse (101 TEUR) sind um 34 TEUR höher als geplant und liegen 39 TEUR höher als im Vorjahr. Dies liegt u. a. an einem KfW-Zuschuss sowie an höheren Mieteinnahmen.

Die sonstigen Erträge liegen mit 52 TEUR um 80 TEUR niedriger als der Planansatz (132 TEUR) aber um 32 TEUR höher als im Vorjahr (20 TEUR). Der Hauptgrund liegt an den höheren aktivierten Eigenleistungen.

Die innerbetrieblichen Verrechnungen liegen mit -21 TEUR rund 179 TEUR niedriger als der Planansatz (-200 TEUR) und rund 106 TEUR niedriger als der Vorjahreswert (-127 TEUR). Grund hierfür sind höhere interne Erträge (+142 TEUR) und nur leicht höhere Aufwendungen in 2022 (+36 TEUR). Die höheren Erträge konnten u. a. durch die neue Hausmeisterstelle Gebäudeservice generiert werden.

Die Material- und Fremdleistungen (-173 TEUR) sind um 27 TEUR niedriger als geplant und liegen rund 87 TEUR niedriger als der Vorjahreswert (-260 TEUR). Ein Grund hierfür sind die gesunkenen Fremdleistungen für interne Aufträge u. a. durch die Fertigstellung der Sanierung an der Heizungs- bzw. Lüftungsanlage am Verwaltungsgebäude in 2021.

Die Personalkosten liegen mit -413 TEUR rund 44 TEUR höher als der Planansatz (-369 TEUR) und sind um 184 TEUR höher als im Vorjahr (-229 TEUR). Dies liegt u. a. an zusätzlichen Stellen sowie an einer Studentenstelle, die nicht im Plan berücksichtigt war.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (-37 TEUR) sind um 8 TEUR höher als geplant, bzw. 2 TEUR höher als im Vorjahr.

XII.16. Gebäudereinigung

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------|
| 1 Umsatzerlöse | 4.313.221 | 4.582.593 | 4.720.313 | 137.720 |
| 2 Sonstige Erträge | 10.254 | 11.000 | 8.519 | -2.481 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | 80.483 | 83.000 | 100.572 | 17.572 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 4.403.958 | 4.676.593 | 4.829.404 | 152.811 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -828.804 | -730.000 | -1.081.343 | -351.343 |
| 6 Personalkosten | -3.128.029 | -3.468.000 | -3.545.008 | -77.008 |
| 7 Abschreibungen | -35.970 | -34.000 | -40.968 | -6.968 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -29.011 | -35.000 | -30.453 | 4.547 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -4.021.814 | -4.267.000 | -4.697.773 | -430.773 |
| 10 Betriebsergebnis | 382.144 | 409.593 | 131.632 | -277.961 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Zinssaldo | -5.195 | -5.000 | -5.381 | -381 |
| 13 Finanzergebnis | -5.195 | -5.000 | -5.381 | -381 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | 376.949 | 404.593 | 126.251 | -278.342 |
| 15 Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | 376.949 | 404.593 | 126.251 | -278.342 |
| 19 Summe Umlagen | -341.519 | -280.000 | -314.634 | -34.634 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | 35.430 | 124.593 | -188.383 | -312.976 |

Das Jahresergebnis nach Umlage in der Abteilung Gebäudereinigung in Höhe von -188 TEUR fällt im Vergleich zum Planansatz (125 TEUR) um 313 TEUR schlechter aus als erwartet. Im Vergleich zum Vorjahr (35 TEUR) fällt das Ergebnis um 223 TEUR besser aus.

Die Umsatzerlöse liegen mit 4.720 TEUR rund 137 TEUR höher als der Planansatz (4.583 TEUR) und sind um 407 TEUR höher als im Vorjahr (4.313 TEUR). Dies liegt unter anderem an dem deutlichen Flächenzuwachs. Zusätzlich wurde in einigen Objekten der Reinigungszyklus erhöht.

Die innerbetrieblichen Verrechnungen (101 TEUR) sind um 18 TEUR höher als geplant, bzw. 20 TEUR höher als im Vorjahr.

Die Material- und Fremdleistungen (-1.081 TEUR) sind um 351 TEUR höher als geplant, bzw. 252 TEUR höher als im Vorjahr (-829 TEUR). Hauptgrund hierfür sind die gestiegenen Kosten bei den Fremdleistungen sowohl bei Stadtaufträgen als auch bei den Fremdaufträgen u. a. für die Unterhaltsreinigung verschiedener Objekte.

Die Personalkosten liegen mit -3.545 TEUR rund 77 TEUR höher als der Planansatz (-3.468 TEUR) und rund 417 TEUR höher als der Vorjahreswert (-3.128 TEUR). Dies liegt u. a. daran, dass in 2021 Minusstunden aufgrund der Corona-Pandemie wieder aufgebaut wurden. Somit sind keine Stundenauszahlungen in 2021 entstanden. Zusätzlich gab es in 2022 bei vielen Reinigungskräften eine Höhergruppierung.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit -30 TEUR rund 5 TEUR niedriger als der Planansatz (-35 TEUR) und rund 1 TEUR höher als der Vorjahreswert (-29 TEUR).

Zu reinigende Flächen

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 172.392 qm | 173.229 qm | 172.866 qm | 174.131 qm |

XII.17.Kfz-Werkstatt einschließlich Mietpool

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|
| 1 Umsatzerlöse | 318.867 | 362.000 | 375.908 | 13.908 |
| 2 Sonstige Erträge | 9.639 | 11.000 | 24.539 | 13.539 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | 511.124 | 520.100 | 502.238 | -17.862 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 839.629 | 893.100 | 902.685 | 9.585 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -195.437 | -217.000 | -264.556 | -47.556 |
| 6 Personalkosten | -431.268 | -492.952 | -444.491 | 48.461 |
| 7 Abschreibungen | -18.294 | -24.000 | -26.113 | -2.113 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -20.316 | -30.000 | -26.156 | 3.844 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -665.315 | -763.952 | -761.317 | 2.635 |
| 10 Betriebsergebnis | 174.314 | 129.148 | 141.369 | 12.221 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Zinssaldo | -23.875 | -23.000 | -22.819 | 181 |
| 13 Finanzergebnis | -23.875 | -23.000 | -22.819 | 181 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | 150.439 | 106.148 | 118.550 | 12.402 |
| 15 Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | 150.439 | 106.148 | 118.550 | 12.402 |
| 19 Summe Umlagen | -401.915 | -329.000 | -370.276 | -41.276 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | -251.475 | -222.852 | -251.726 | -28.874 |

Das Jahresergebnis nach Umlagen in der Abteilung Kfz-Werkstatt inklusive Mietpool in Höhe von -252 TEUR verschlechterte sich im Vergleich zum Planansatz um 29 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr (-251 TEUR) verschlechterte sich das Ergebnis um 1 TEUR.

Die Umsatzerlöse liegen mit 376 TEUR rund 14 TEUR höher als der Planansatz (362°TEUR) und rund 57 TEUR höher als der Vorjahreswert (319 TEUR).

Die sonstigen Erträge liegen mit 25 TEUR rund 14 TEUR höher als der Planansatz (11 TEUR) und sind um 15 TEUR höher als im Vorjahr (10 TEUR). Dies liegt u. a. an den gestiegenen aktivierten Eigenleistungen.

Die Material- und Fremdleistungen liegen mit -265 TEUR rund 48 TEUR höher als der Planansatz (-217 TEUR) und sind um 70 TEUR höher als im Vorjahr (-195 TEUR). Ein Grund hierfür sind u. a. die gestiegenen Kosten für Material und Fremdleistungen bei den externen Aufträgen.

Die Personalkosten liegen mit -444 TEUR rund 49 TEUR niedriger als der Planansatz (-493 TEUR) und rund 13 TEUR höher als der Vorjahreswert (-431 TEUR).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit -26 TEUR rund 4 TEUR niedriger als der Planansatz (-30 TEUR) und rund 5 TEUR höher als der Vorjahreswert (-21 TEUR).

XII.18. Elektrowerkstatt einschließlich HLS

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------|
| 1 Umsatzerlöse | 522.777 | 595.150 | 1.015.831 | 420.681 |
| 2 Sonstige Erträge | 69.172 | 18.450 | 37.297 | 18.847 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | 162.145 | 151.450 | 119.356 | -32.094 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 754.094 | 765.050 | 1.172.484 | 407.434 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -177.721 | -198.000 | -453.201 | -255.201 |
| 6 Personalkosten | -434.862 | -468.366 | -549.493 | -81.127 |
| 7 Abschreibungen | -30.240 | -35.000 | -39.336 | -4.336 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -20.159 | -17.000 | -26.626 | -9.626 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -662.982 | -718.366 | -1.068.655 | -350.289 |
| 10 Betriebsergebnis | 91.112 | 46.684 | 103.828 | 57.144 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Zinssaldo | -1.098 | -1.000 | -1.897 | -897 |
| 13 Finanzergebnis | -1.098 | -1.000 | -1.897 | -897 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | 90.014 | 45.684 | 101.931 | 56.247 |
| 15 Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | 90.014 | 45.684 | 101.931 | 56.247 |
| 19 Summe Umlagen | -41.405 | -34.000 | -38.146 | -4.146 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | 48.608 | 11.684 | 63.785 | 52.101 |

Das Jahresergebnis nach Umlagen in der Abteilung Elektro / Heizung – Lüftung – Sanitär in Höhe von 64 TEUR fällt im Vergleich zum Planansatz um 52 TEUR besser aus als erwartet. Im Vergleich zum Vorjahr (49 TEUR) fällt das Ergebnis um 15 TEUR besser aus.

Die Umsatzerlöse (1.016 TEUR) sind um 421 TEUR höher als geplant und liegen rund 493 TEUR höher als der Vorjahreswert (523 TEUR). Dies liegt u. a. daran, dass in 2022 die Technikabteilung des Freizeitbads Stegermatt unterstützt wurde und an mehreren Großprojekten wie zum Beispiel die Arbeiten für die Heimattage, das Containerdorf am Flugplatz, die Hebeanlage am ETSV und verschiedene Maßnahmen an städtischen Objekten.

Die sonstigen Erträge (37 TEUR) sind um 19 TEUR höher als geplant, bzw. 32 TEUR niedriger als im Vorjahr. Der Hauptgrund hierfür sind die gesunkenen aktivierte Eigenleistungen.

Die innerbetrieblichen Verrechnungen liegen mit 119 TEUR um 32 TEUR niedriger als geplant und liegen rund 43 TEUR niedriger als der Vorjahreswert (162 TEUR).

Die Material- und Fremdleistungen (-453 TEUR) sind um 255 TEUR höher als geplant und liegen rund 275 TEUR höher als der Vorjahreswert (-178 TEUR). Der Grund hierfür sind die deutlich gestiegenen Kosten für Material und Fremdleistungen bei den städtischen und externen Aufträgen u. a. aufgrund der o. g. Projekten.

Die Personalkosten liegen mit -549 TEUR rund 81 TEUR höher als der Planansatz (-468 TEUR) und sind um 114 TEUR höher als im Vorjahr (-435 TEUR).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (-27 TEUR) sind um 10 TEUR höher als geplant, bzw. 7 TEUR höher als im Vorjahr (-20 TEUR).

XII.19. Bäder einschließlich Offenburger Badbetriebs GmbH

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------|
| 1 Umsatzerlöse | 889.060 | 860.849 | 919.125 | 58.276 |
| 2 Sonstige Erträge | 5.611 | 2.584 | 3.719 | 1.135 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | -186.957 | -354.465 | -350.035 | 4.430 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 707.714 | 508.968 | 572.809 | 63.841 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -673.672 | -528.654 | -770.748 | -242.094 |
| 6 Personalkosten | -12.040 | -138.140 | -12.597 | 125.543 |
| 7 Abschreibungen | -1.597.346 | -1.824.000 | -1.574.635 | 249.365 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -136.102 | -129.000 | -74.162 | 54.838 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -2.419.161 | -2.619.794 | -2.432.142 | 187.652 |
| 10 Betriebsergebnis | -1.711.447 | -2.110.826 | -1.859.333 | 251.493 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | -1.855.420 | -1.455.472 | -1.939.047 | -483.575 |
| 12 Zinssaldo | -88.297 | -84.000 | -83.787 | 213 |
| 13 Finanzergebnis | -1.943.717 | -1.539.472 | -2.022.834 | -483.362 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | -3.655.164 | -3.650.298 | -3.882.168 | -231.870 |
| 15 Ertragssteuern | 35.011 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | -3.620.153 | -3.650.298 | -3.882.168 | -231.870 |
| 19 Summe Umlagen | -268.047 | -220.000 | -246.946 | -26.946 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | -3.888.200 | -3.870.298 | -4.129.114 | -258.816 |

11 Beteiligungsergebnisse = Ergebnis der Offenburger Badbetriebs GmbH

Die Abteilung Bäder beinhaltet seit 2017 operativ nur noch das Gifiz-Strandbad sowie die Kosten für das Gebäude des Freizeitbades Stegermatt. Als Beteiligungsergebnis fließt zusätzlich der Verlust der Offenburger Badbetriebs GmbH ein.

Das Jahresergebnis nach Umlage in der Abteilung Bäder in Höhe von -4.129 TEUR fällt im Vergleich zum Planansatz um 259 TEUR schlechter aus als erwartet. Im Vergleich zum Vorjahr (-3.888 TEUR) fällt das Ergebnis um 241 TEUR schlechter aus.

Die Umsatzerlöse (919 TEUR) sind um 58 TEUR höher als geplant, bzw. 30 TEUR höher als im Vorjahr. In 2022 wurde das Strandbad Gifiz erstmals von den TBO bewirtschaftet. Die dadurch entstandenen Einnahmen sind die deutlichste Abweichung gegenüber dem Vorjahr. Zusätzlich erzielte das Bad höhere Einnahmen bei der Pacht sowie bei den Nebenkosten der Offenburger Badbetriebs GmbH. Die Abweichung gegenüber 2021 beträgt lediglich 30 TEUR, da bei dem Tiergehege ein deutlicher Rückgang entstanden ist. Dieser resultiert aus der in 2021 gebuchten Korrektur des Verlustausgleichs für die Jahre 2018 bis 2021 gegenüber der Stadt Offenburg.

Die innerbetrieblichen Verrechnungen liegen mit -350 TEUR rund 4 TEUR niedriger als der Planansatz und sind um 163 TEUR höher als im Vorjahr. Der Grund hierfür liegt bei dem erhöhten Aufwand für das Strandbad Gifiz, das in 2022 erstmals von den TBO bewirtschaftet wurde.

Die Material- und Fremdleistungen (-771 TEUR) sind um 242 TEUR höher als geplant, bzw. 97 TEUR höher als im Vorjahr (-674 TEUR). Ein Grund hierfür sind die in 2022 neu hinzugekommenen Kosten für die Badeaufsicht im Strandbad Gifiz, die von der DLRG übernommen wird. Ebenfalls ist hier die Bereitstellung des Kassenpersonals der Offenburger Badbetriebs GmbH enthalten.

Die Personalkosten liegen mit -13 TEUR rund 125 TEUR unter dem Planansatz (-138 TEUR) und sind um 1 TEUR höher als im Vorjahr. Hier wurden in den Planwert die Personalkosten des Kassenpersonals, welches von der Offenburger Badbetriebs GmbH bereitgestellt wurde, eingeplant. Diese Dienstleistung wird unter Material und Fremdleistungen berücksichtigt.

Die Abschreibungen liegen mit -1.575 TEUR rund 249 TEUR niedriger als der Planansatz (-1.824 TEUR) und rund 22 TEUR niedriger als der Vorjahreswert (-1.597 TEUR).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (-74 TEUR) sind um 55 TEUR niedriger als geplant, bzw. 62 TEUR niedriger als im Vorjahr (-136 TEUR). Dies liegt u. a. an gesunkenen Rechts- und Beratungskosten sowie betrieblichen Steuern.

Das Ergebnis der Offenburger Badbetriebs GmbH fließt über die Beteiligungsergebnisse in die Abteilung Bäder. Das Beteiligungsergebnis liegt mit -1.939 TEUR rund 484 TEUR höher als der Planansatz (-1.455 TEUR) und sind um 84 TEUR höher als im Vorjahr (-1.855 TEUR).

Weitere Informationen zur Offenburger Badbetriebs GmbH befinden sich im separaten Bericht zur Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022.

XII.20. ÖPNV

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------|
| 1 Umsatzerlöse | 1.589.610 | 2.200.000 | 2.827.939 | 627.939 |
| 2 Sonstige Erträge | 284.673 | 5.000 | 352.831 | 347.831 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | -66.941 | -106.900 | -75.733 | 31.168 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 1.807.342 | 2.098.100 | 3.105.037 | 1.006.937 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -3.595.730 | -4.052.481 | -4.315.747 | -263.266 |
| 6 Personalkosten | -95.079 | -133.326 | -102.170 | 31.156 |
| 7 Abschreibungen | -194.223 | -211.000 | -205.922 | 5.078 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -131.992 | -47.000 | -308.002 | -261.002 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -4.017.024 | -4.443.807 | -4.931.841 | -488.034 |
| 10 Betriebsergebnis | -2.209.681 | -2.345.707 | -1.826.804 | 518.903 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 Zinssaldo | -19.420 | -19.000 | -20.163 | -1.163 |
| 13 Finanzergebnis | -19.420 | -19.000 | -20.163 | -1.163 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | -2.229.101 | -2.364.707 | -1.846.967 | 517.740 |
| 15 Ertragssteuern | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | -2.229.101 | -2.364.707 | -1.846.967 | 517.740 |
| 19 Summe Umlagen | -30.199 | -24.750 | -27.821 | -3.071 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | -2.259.300 | -2.389.457 | -1.874.788 | 514.669 |

Die Abteilung ÖPNV beinhaltet den Stadtbus, das Anrufsammeltaxi, das Radhaus, die Mobilitätsstationen sowie die Fahrradboxen.

Das Jahresergebnis nach Umlage in der Abteilung ÖPNV in Höhe von -1.875 TEUR fällt im Vergleich zum Planansatz um 515 TEUR besser aus als erwartet. Im Vergleich zum Vorjahr (-2.259 TEUR) verbessert sich das Ergebnis jedoch um 385 TEUR.

Die Umsatzerlöse (2.828 TEUR) sind um 628 TEUR höher als geplant und liegen rund 1.238 TEUR höher als der Vorjahreswert (1.590 TEUR). Der Hauptgrund hierfür ist ein Zuschuss der Stadt Offenburg für die Maßnahmen, die im Rahmen des Aktionsplans umgesetzt wurden.

Die sonstigen Erträge (353 TEUR) sind um 348 TEUR höher als geplant, bzw. 68 TEUR höher als im Vorjahr. Dies liegt hauptsächlich an zwei Liquiditätshilfen aus dem Rettungsschirm sowie Tarifizuschüsse aufgrund der Tarifreform.

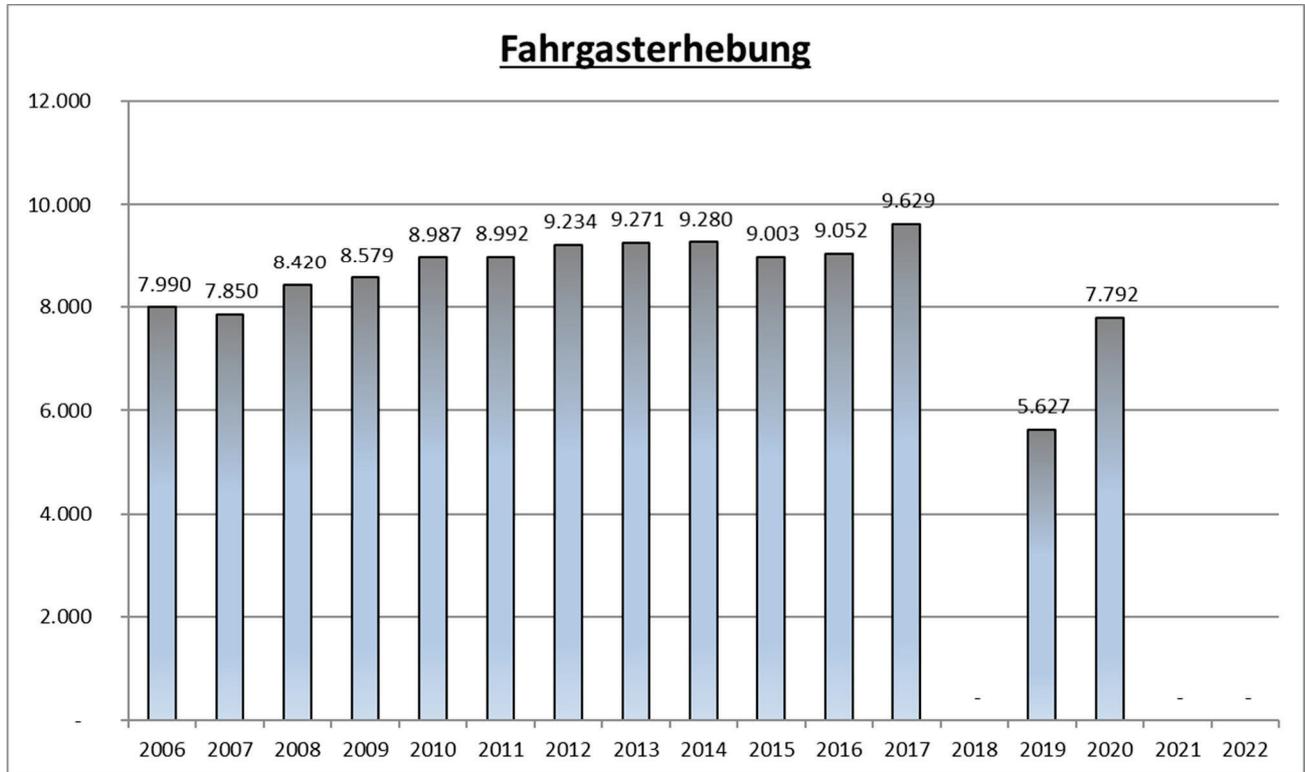
Die Material- und Fremdleistungen liegen mit -4.316 TEUR rund 264 TEUR höher als der Planansatz (-4.052 TEUR) und sind um 720 TEUR höher als im Vorjahr. Hauptgrund

hierfür sind die höheren monatlichen Abschläge für die SWEG bezüglich des Stadtbusverkehrs.

Die Personalkosten liegen mit -102 TEUR rund 31 TEUR niedriger als der Planansatz (-133 TEUR) und sind um 7 TEUR höher als im Vorjahr.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (-308 TEUR) sind um 261 TEUR höher als geplant, bzw. 176 TEUR höher als im Vorjahr (-132 TEUR). Dies liegt u. a. an gestiegenen Verlusten aus dem Abgang von Anlagevermögen bei den Fahrgastinformationssäulen und Mobilitätsstationen. Zusätzlich erhöhten sich die sonstigen betrieblichen Aufwendungen aufgrund des „Einertickets“ sowie die Aufwendungen für Werbung und Marketing.

Durch die Umstrukturierung im Bereich ÖPNV hat die Fahrgasterhebung im Jahr 2018 nicht stattgefunden. Diese fand erst im August 2019 statt und erfolgt nun wieder im jährlichen Rhythmus. Im Jahr 2021 hat die Zählung aufgrund der Corona-Situation nicht stattgefunden. In 2022 hat ebenfalls keine Zählung stattgefunden.



In den Jahren 2018, 2021 und 2022 fanden keine Zählungen statt

XII.21. Beteiligungen

| | Ist 1/2021 - 12/2021 | Plan 1/2022 - 12/2022 | Ist 1/2022 - 12/2022 | Abw. Plan/Ist |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|
| 1 Umsatzerlöse | 918 | 0 | 863 | 863 |
| 2 Sonstige Erträge | 0 | 0 | 4 | 4 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 918 | 0 | 867 | 867 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -189 | -1.000 | -100 | 900 |
| 6 Personalkosten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 Abschreibungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | 15.066 | -1.000 | -892 | 108 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | 14.877 | -2.000 | -993 | 1.007 |
| 10 Betriebsergebnis | 15.795 | -2.000 | -126 | 1.874 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 7.142.926 | 5.491.000 | 6.276.813 | 785.813 |
| 12 Zinssaldo | -193.124 | -339.000 | -89.711 | 249.289 |
| 13 Finanzergebnis | 6.949.802 | 5.152.000 | 6.187.102 | 1.035.102 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | 6.965.597 | 5.150.000 | 6.186.976 | 1.036.976 |
| 15 Ertragssteuern | -844.911 | -600.000 | -1.068.732 | -468.732 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | 6.120.686 | 4.550.000 | 5.118.244 | 568.244 |
| 19 Summe Umlagen | -12.764 | -11.000 | -11.760 | -760 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | 6.107.922 | 4.539.000 | 5.106.483 | 567.483 |

Der Bereich Beteiligungen setzt sich zusammen aus der Offenburger Wasserversorgung GmbH, der Offenburger Gasversorgung Holding GmbH, der Offenburger Stromversorgung Holding GmbH, der Offenburger Stadthallen und Messeimmobilien GmbH, der Offenburger Wärmeversorgung GmbH, der E-Werk Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG sowie der Breitband Ortenau GmbH & Co. KG.

Das Jahresergebnis nach Umlagen bei den Beteiligungen in Höhe von 5.106 TEUR fällt im Vergleich zum Planansatz um 567 TEUR besser aus. Im Vergleich zum Vorjahr (6.108 TEUR) fällt das Ergebnis auch um 1.002 TEUR schlechter aus.

Die Zinsen liegen mit -90 TEUR rund 249 TEUR niedriger als der Planansatz (-339 TEUR) und rund 103 TEUR niedriger als der Vorjahreswert (-193 TEUR).

Die Ertragssteuern (-1.069 TEUR) sind um 469 TEUR höher als geplant, bzw. 224 TEUR höher als im Vorjahr (-845 TEUR).

Die Beteiligungsergebnisse (6.277 TEUR) sind um 786 TEUR höher als geplant, bzw. 866 TEUR niedriger als im Vorjahr (7.143 TEUR). Nachfolgend die Beteiligungsergebnisse im Einzelnen betrachtet.

Das Ergebnis der Offenburger Gasversorgung Holding GmbH liegt mit 3.529 TEUR rund 221 TEUR niedriger als der Planansatz (3.750 TEUR) und rund 78 TEUR höher als der Vorjahreswert (3.451 TEUR).

Das Ergebnis der Offenburger Stromversorgung Holding GmbH liegt mit 2.581 TEUR auf dem Vorjahresniveau.

Das Ergebnis der Offenburger Wasserversorgung GmbH (1.663 TEUR) ist um 397 TEUR niedriger als geplant, bzw. 466 TEUR niedriger als im Vorjahr (2.129 TEUR).

Der Verlust der Offenburger Stadthallen- und Messeimmobilien GmbH (-1.553 TEUR) ist 1.297 TEUR niedriger als geplant, bzw. 515 TEUR höher als im Vorjahr (-1.038 TEUR).

Das Ergebnis der E-Werk Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG liegt mit 57 TEUR um 46 TEUR höher als geplant und ist um 35 TEUR höher als im Vorjahr (22 TEUR).

Bei der Breitband GmbH & Co.KG handelt es sich um eine Kostendeckungseinlage, die aufgrund einer Rechnung jährlich bezahlt wird. Somit stellt dies keine Verlustübernahme dar und darf nicht in den Planzahlen der Beteiligungsergebnisse auftauchen.

Dies wird auch in der Planung für 2023 berücksichtigt.

| <u>Beteiligungsergebnisse 2022 im Einzelnen</u> | | | |
|--|--------------|--------------|-------------------|
| | <u>Plan</u> | <u>Ist</u> | <u>Abweichung</u> |
| | <u>2022</u> | <u>2022</u> | <u>Plan-Ist</u> |
| Offenburger Gasversorgung Holding GmbH | 3.750 | 3.529 | -221 |
| Offenburger Stromversorgung Holding GmbH | 2.580 | 2.581 | 1 |
| Offenburger Wasserversorgung GmbH | 2.060 | 1.663 | -397 |
| Offenburger Stadthallen - und Messeimmobilien GmbH | -2.850 | -1.553 | 1.297 |
| E-Werk Erneuerbare Energien GmbH & Co.KG | 11 | 57 | 46 |
| Breitband Ortenau GmbH & Co.KG | -60 | 0 | 60 |
| | 5.491 | 6.277 | 786 |

Das Beteiligungsergebnis der Offenburger Badbetriebs GmbH wird in der Abteilung Bäder ausgewiesen. Diese finden Sie unter dem Punkt XII.19 Bäder.

XIII. Investitionen

Der Vermögensplan 2022 sah Investitionen in Höhe von 3.038 TEUR sowie Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 700 TEUR vor. Tatsächlich umgesetzt wurden 959 TEUR. Durch den Neubau des Freizeitbads Stegermatt kommt es immer wieder zu Abweichungen beim Abruf der Finanzmittel. Da der Mittelabruf nur zeitversetzt erfolgt, werden die Überträge der Finanzmittel in den Folgejahren auch für die geplanten Investitionen eingesetzt. Bei der Offenburger Stadthallen- und Messeimmobilien GmbH gab es im Jahr 2022 eine Eigenkapital-Rückführung in Höhe von -1.000 TEUR und bei der Erneuerbare Energien gab es eine Verrechnung der Kapitalrücklage in Höhe von -43 TEUR. Für die Breitband Ortenau GmbH & Co. KG erfolgte eine Kostendeckungseinlage. Diese wurden im Wirtschaftsplan nicht berücksichtigt.

Im Wirtschaftsjahr 2022 wurden folgende Investitionen über 10 TEUR getätigt:

| Inventar | Bezeichnung | Planansatz | | | Investitionen nachrichtlich | |
|--------------|---|-------------------|-----------|---------|-----------------------------|--------------------------------------|
| | | Ausgaben 2022 | | VE 2022 | Gesamtausgabebedarf | bisher bereitgestellt insgesamt 2022 |
| | | Übertrag von 2021 | Plan 2022 | | | |
| 3938 | Zeus X: mobile App; Datenimport /-export | | | | 0 | 10.452 |
| 4153 | FS Elektronischer Kontoauszug, Teilkontoauszüge, Regelstatistik | | | | 0 | 10.615 |
| 4039 | Blechhalle: Umbau Bürofläche für Warenwirtschaft: Planung | | | | | 11.727 |
| 4228 | Befestigung Erdlager Marlener Landstraße | | 10.000 | | 10.000 | 11.749 |
| 4268 | Bizerba Zubehör: Thermodrucker, Lastenaufnehmer usw. | | | | | 12.156 |
| 4239 | Bürocontaineranlage: Klimatisierung für Bürocontainer | | | | | 12.310 |
| 4094 | Anhänger Beschilderung / Ruku-Hochlader-Tandem-Anhänger (Schilderanhänger) | | 15.000 | | 15.000 | 13.693 |
| 4065 | Kleintransporter mit Pritsche OG-TB 1054 Müllwagen | | 50.000 | | 50.000 | 13.702 |
| 4194 | Anbau Fräse Mobilbagger | | 20.000 | | 20.000 | 13.818 |
| 4046 | Pos. 7: 328-m²-Abstellfläche "mobiles Grün" herstellen (Fläche I) | | | | | 13.971 |
| 4184 | Kassenautomat KB 5000 - TG Marktplatz | | | | | 14.034 |
| 4225 | Wildkammer Erweiterung: Planungsarbeiten | | | | 0 | 14.245 |
| 4240 | Mobilitätsstation Kulturforum: Austausch Ladesäule gegen Mennekes | | | | | 15.162 |
| 4222 | Dynamische Fahrgastinformationsanzeiger (DFI) Messe: Elektroarbeiten | | | | | 15.398 |
| 2087 | WBB Pos. 86:Freizeitbad: Beschichtung von 15 Oberlichter zur Durchsturzicherung | | | | | 15.516 |
| 4166 | Betriebsgelände: Lastmanagementsystem für alle E-Ladestationen | | | | 0 | 15.842 |
| 4223 | Dynamische Fahrgastinformationsanzeiger (DFI) Stadtkirche: Elektroarbeiten | | | | | 19.024 |
| 4164 | Kompressor / OG-TB 115 AC Kompressor XAS 58-7 | | 20.000 | | 20.000 | 19.502 |
| 4128 | Anhänger/Tiefader für Minibagger / OG-TB 646 Tandem-Überfahr-Tiefader | | 25.000 | | 25.000 | 19.993 |
| 4232 | FH Zell-Weierbach: 40 Umenwahlgräber anlegen | | | | | 20.491 |
| 4036 | Heißbrandausbildungszentrums: Planung | | | | | 21.623 |
| 4029 | FH Griesheim: Baumbestattungen / Staudenfeld | | | | | 22.119 |
| 4237 | Gifz-Wohnmobilstellplätze: Zaunbau inkl. Toranlagen | | | | | 22.406 |
| 4221 | Dynamische Fahrgastinformationsanzeiger (DFI) Bahnhof/ZOB: Elektroarbeiten | | 100.000 | | 100.000 | 22.769 |
| 4243 | Weingartenfriedhof: Grabkammern Sinti und Roma | | | | | 23.609 |
| 4086 | Aufsitzrasenmäher John Deere JD X950R | | | | 0 | 24.481 |
| 4157 | FH Weingarten - Feld 4: Umenrasenpartnergräber + Umenrasenreihengräber | | | | | 24.902 |
| 4071 | OG-TB 1145 VW T6 Kombi | | 40.000 | | 40.000 | 28.141 |
| 4173 | BSR OG-TB 218 VW T6 Pritsche: div. Umbauarbeiten | | | | 0 | 32.992 |
| 4154 | Umbau barrierefreie Haltestelle | | 300.000 | | 300.000 | 35.294 |
| 4231 | FH Zell-Weierbach - Erweiterung: Grabfeld für Sternenkinder | | | | | 35.434 |
| 4236 | Pos. 5.1: "Lego"-Betonsteinen umlagern + 24 Neue ergänzen | | | | | 35.617 |
| 4138 | Kleintransporter (mit Elektroantrieb) / OG-TB 1131 Nissan ENV | | 30.000 | | 30.000 | 41.149 |
| 4183 | Sprüher Icebear L60 (inkl. 4227) für OG-TB 545 | | | | 0 | 43.059 |
| 4072 | Kubota Frontmäher / OG-TB 688 Frontmäher John Deere 1585 Terraintcut | | 65.000 | | 65.000 | 45.653 |
| 4230 | Kleintransporter mit Pritsche / BGA OG-TB 382 Iveco Daily Pritsche | | 50.000 | | 50.000 | 46.145 |
| 4165 | Mähraupe | | 60.000 | | 60.000 | 74.508 |
| 3771 | Breitband Ortenau: Kostendeckungseinlage + Einlage für Projekt 00175 | | | | 0 | 75.083 |
| 4218 | 2. Bürocontaineranlage EG | | | | 0 | 118.605 |
| 4172 | Lkw mit Pritsche / Lkw: Leistung Vergabestelle | | 145.000 | | 145.000 | 147.305 |
| 4028 | Lkw mit Wechselfritsche | 225.000 | 11.000 | | 236.000 | 199.902 |
| Summe | | | | | | 1.414.198 |

Anlagen im Bau

Im Wirtschaftsjahr 2022 befinden sich folgende Anlagen im Bau:

| Anlage im Bau | | | 31.12.2022 | |
|----------------|---|---------------------------|---------------------------|------------|
| Inventar | Bezeichnung | | EUR | |
| 4028 | Leistungen Vergabestelle: Abroll-LKW mit Gieß-/Streuautomat | | 200.183,83 | |
| 4036 | Heißbrandanlage: Heißbrandausbildungszentrums / Forststützpunkt | | 26.245,59 | |
| 4038 | Musterfahrradständer für den Fahrradabstellplatz | Betriebsgelände | 296,52 | |
| 4039 | Blechhalle: Umbau Bürofläche Warenwirtschaft | | 12.240,20 | |
| 4129 | Odoo PreProject-Workshop | | 2.921,73 | |
| 4154 | Bushaltestellen | Planung div. Haltestellen | 35.294,12 | |
| 4217 | Namenstelen für Baumbestattungen | | FH Waltersweier | 1.739,79 |
| 4218 | Bürocontaineranlage | | 4 Einzelcontainer | 118.605,29 |
| 4220 | Transformatorstation | | | 1.246,70 |
| 4221 | Fahrgastinformation dynamisch | | Haltestelle Bahnhof / ZOB | 22.768,89 |
| 4222 | Fahrgastinformation dynamisch | | Haltestelle Messe | 15.398,27 |
| 4223 | Fahrgastinformation dynamisch | | Haltestelle Stadtkirche | 19.023,95 |
| 4224 | Wasserleitungen an Munilager Wachgebäude | | | 8.529,73 |
| 4225 | Wildkammer Erweiterung | | | 14.245,20 |
| 4226 | Patronenfilteranlage KEMPER stationär | | Werkstatt Schlosserei | 5.545,13 |
| 4228 | Kompostplatz Marlene Straße | | Erweiterung der Fläche | 11.748,72 |
| Gesamt: | | | 496.033,66 | |

Anlagenabgänge

Im Jahr 2022 entstanden Anlagenabgänge in Höhe von 106 TEUR.

XIV. Finanzabrechnung / Cashflow-Entwicklung

| Nr. | | Ergebnis 2021 TEUR | Ansatz 2022 TEUR | Ergebnis 2022 TEUR |
|------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 1. | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/ -fehlbetrag) | -1.961 | -3.053 | -1.943 |
| 2. | +/- Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens | 3.341 | 3.608 | 3.505 |
| 3. | +/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen | 243 | 0 | 355 |
| 4. | +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen / Erträge | -227 | -258 | -259 |
| 5. | +/- Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 526 | 0 | 523 |
| 6. | +/- Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -1.797 | 0 | 474 |
| 7. | +/- Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagenvermögens | -26 | 0 | 71 |
| 8. | +/- Zinsaufwendungen / Zinserträge | 722 | 834 | 620 |
| 9. | - Sonstige Beteiligungserträge | 0 | 0 | 0 |
| 10. | +/- Aufwendungen / Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung | 0 | 0 | 0 |
| 11. | +/- Ertragsteueraufwand/-ertrag | 0 | 0 | 0 |
| 12. | +/- Ertragsteuerzahlungen | 0 | 0 | 0 |
| 13. | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit | 821 | 1.131 | 3.346 |
| 14. | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | 0 | 0 | 0 |
| 15. | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 52 | 10 | 36 |
| 16. | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0 | 0 | 1.043 |
| 17. | Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte | 0 | 0 | 0 |
| 18. | Erhaltene Zinsen | 210 | 146 | 269 |
| 19. | Erhaltene Dividenden | 0 | 0 | 0 |
| 20. | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 262 | 156 | 1.348 |
| 21. | Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | 54 | 43 | 42 |
| 22. | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | 2.585 | 3.520 | 1.885 |
| 23. | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 3.578 | 1.300 | 12.075 |
| 24. | Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte | 0 | 0 | 0 |
| 25. | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.217 | 4.863 | 14.002 |
| 26. | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | -5.955 | -4.707 | -12.654 |
| 27. | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | -5.134 | -3.576 | -9.308 |
| 28. | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen | 2.842 | 2.000 | 730 |
| 29. | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben | 2.950 | 0 | 6.350 |
| 30. | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten | 4.224 | 7.897 | 20.156 |
| 31. | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen | 0 | 0 | 0 |
| 32. | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde | 2.291 | 900 | 35 |
| 33. | Einzahlungen aus der Investitionszuweisungen Dritter | 6 | 0 | 3 |
| 34. | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 12.313 | 10.797 | 27.274 |
| 35. | Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen | 0 | 0 | 0 |
| 36. | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben | 4.500 | 0 | 11.050 |
| 37. | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten | 3.544 | 5.502 | 5.430 |
| 38. | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen | 0 | 0 | 0 |
| 39. | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde | 0 | 0 | 0 |
| 40. | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritte | 0 | 0 | 0 |
| 41. | Gezahlte Zinsen | 932 | 980 | 889 |
| 42. | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 8.976 | 6.482 | 17.369 |
| 43. | Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 3.337 | 4.315 | 9.905 |
| 44. | Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres | -1.797 | 739 | 597 |
| | nachrichtlich: | | | |
| 45. | vorussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn | 2.282 | 486 | 486 |
| 46. | vorussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn | 0 | 0 | 0 |

XV. Betreuungsakte (EU-Beihilferecht)

XV.1. Betriebsbereich Bäder

Ergänzung zum Jahresabschluss 2022 der TBO

Tabelle: Ex-Post-Ermittlung des ausgleichsfähigen Betrages (Ist-Verlust) und des tatsächlichen Ausgleichsbetrages nach Ende des Geschäftsjahres 2021 für die Betriebssparte Bäder.

| Spalte 1 | Spalte 2 | Spalte 3 | Spalte 4 |
|---|--|---|---|
| Gemeinwirtschaftliche Verpflichtungen | Ausgleichsparameter | Tatsächliche Menge | Ausgleichsfähiger Betrag (Ist-Verlust) |
| <ul style="list-style-type: none">• Bereitstellung eines Bads für den örtlichen Grund- und Gemeinbedarf• Einhaltung sozialverträglicher Öffnungszeiten• Aufrechterhaltung sozialverträglicher Eintrittspreise• Kostengünstige Ermöglichung und Organisation des Schul- und Vereinsschwimmens• Unterhaltung bedarfsgerechter Becken• Unterhaltung und Gestaltung der Außenanlagen | <p>Der zur Kompensation dieser Belastungen ausgleichsfähige Betrag ergibt sich aus:</p> <p>Dem Jahresfehlbetrag des Bäderbetriebs.</p> <p>Der ausgleichsfähige Betrag ist begrenzt auf die Höhe des Jahresfehlbetrags des Bäderbetriebs.</p> | <p>Besucherzahlen im Freizeitbad Stegermatt</p> <p>Bad: 289.808 Sauna: 30.433 Gesamt: 320.241</p> | -1.939.047 EUR |

Gemäß § 4 Abs. 4 des Betreuungsaktes wird der oben ermittelte Betrag ausgeglichen.

XV.2. Betriebsbereich ÖPNV

Ergänzung zum Jahresabschluss 2022 der TBO

Tabelle: Ex-Post-Ermittlung des ausgleichsfähigen Betrages (Ist-Verlust) und des tatsächlichen Ausgleichsbetrages nach Ende des Geschäftsjahres 2021 für den ÖPNV

| Spalte 1 | Spalte 2 | Spalte 3 | Spalte 4 |
|---|---|---|--|
| Gemeinwirtschaftliche Verpflichtungen | Ausgleichsparameter | Tatsächliche Menge | Ausgleichsfähiger Betrag (Ist-Verlust) |
| <ul style="list-style-type: none"> • Einhaltung sozialverträglicher Beförderungspreise • Aufrechterhaltung regelmäßiger Beförderungszeiten • Sicherstellung sozialverträglicher Beförderungsstrecken • Sicherstellung einer qualitativen Leistungserbringung entsprechend den Bedürfnissen der örtlichen Bevölkerung, etwa hinsichtlich der Qualität der Verkehrsmittel | <p>Der zur Kompensation dieser Belastungen ausgleichsfähige Betrag ergibt sich aus:</p> <p>Dem Jahresfehlbetrag des ÖPNV.</p> <p>Der ausgleichsfähige Betrag ist begrenzt auf die Höhe des Jahresfehlbetrags des ÖPNV-Betriebs.</p> | <p>Beförderte Fahrgäste im Jahr:</p> <p>In 2022 fand keine Zählung statt.</p> | -1.874.788 EUR |

Gemäß § 4 Abs. 4 des Betrauungsaktes wird der oben ermittelte Betrag ausgeglichen.

XV.3. Offenburg Messe Immobilien GmbH:

Ergänzung zum Jahresabschluss 2022 der TBO

Tabelle: Ex-Post-Ermittlung des ausgleichsfähigen Betrages (Ist-Verlust) und des tatsächlichen Ausgleichsbetrages nach Ende des Geschäftsjahres 2021 für die OSMI

| Spalte 1 | Spalte 2 | Spalte 3 | Spalte 4 |
|--|--|--|--|
| Gemeinwirtschaftliche Verpflichtungen | Ausgleichsparameter | Tatsächliche Menge | Ausgleichsfähiger Verlust (Ist-Verlust) |
| <p>Verpachtung des gesamten Betriebsvermögens an die MOO:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Durchführung von kulturellen und sportlichen Veranstaltungen, von Messen, Ausstellungen zu nicht kostendeckenden Preisen • Vermietungstätigkeiten hinsichtlich öffentlicher Veranstaltungen zu nicht kostendeckenden Preisen • Werbetätigkeiten hinsichtlich öffentlicher Veranstaltungen zu nicht kostendeckenden Preisen • Betrieb von Sporthallen u. ä. Einrichtungen für die Öffentlichkeit zu nicht kostendeckenden Eintrittspreisen | <p>Der zur Kompensation dieser Belastungen ausgleichsfähige Betrag ergibt sich aus:</p> <p>Dem Jahresfehlbetrag der OSMI.</p> <p>Der ausgleichsfähige Betrag ist begrenzt auf die Höhe des Jahresfehlbetrags der OSMI.</p> | <p>Verpachtung des gesamten Betriebsvermögens an die MOO</p> | -1.553.000 EUR |

Gemäß § 4 Abs. 4 des Betrauungsaktes wird der oben ermittelte Betrag ausgeglichen.

XV.4. Messe Offenburg GmbH

Ergänzung zum Jahresabschluss 2022 der TBO

- **Tabelle: Ex-Post-Ermittlung des ausgleichsfähigen Betrages (Ist-Verlust) und des tatsächlichen Ausgleichsbetrages nach Ende des Geschäftsjahres 2022 für die Messebetriebsgesellschaft.**

| Spalte 1 | Spalte 2 | Spalte 3 | Spalte 4 |
|--|--|--|---|
| Gemeinwirtschaftliche Verpflichtungen | Ausgleichsparameter | Tatsächliche Menge | Ausgleichsfähiger Betrag (Ist-Gewinn) |
| <ul style="list-style-type: none"> • Durchführung von kulturellen und sportlichen Veranstaltungen, von Messen, Ausstellungen zu nicht kostendeckenden Preisen • Vermietungstätigkeiten hinsichtlich öffentlicher Veranstaltungen zu nicht kostendeckenden Preisen • Werbetätigkeiten hinsichtlich öffentlicher Veranstaltungen zu nicht kostendeckenden Preisen • Betrieb von Sporthallen u. ä. Einrichtungen für die Öffentlichkeit zu nicht kostendeckenden Eintrittspreisen | <p>Der zur Kompensation dieser Belastungen ausgleichsfähige Betrag ergibt sich aus:</p> <p>Dem Jahresfehlbetrag der Messebetriebsgesellschaft.</p> <p>Der ausgleichsfähige Betrag ist begrenzt auf die Höhe des Jahresfehlbetrags der Messebetriebsgesellschaft.</p> | <p>Veranstaltungen: 380</p> <p>Belegungstage: 293</p> <p>Besucher: 283.477</p> | <p>-443.000 EUR</p> <p>(Ergebnis ist im Ergebnis der OSMI-GmbH enthalten)</p> |

Gemäß § 4 Abs. 4 des Betrauungsaktes wird der oben ermittelte Betrag ausgeglichen.

ANLAGEN 2022

Anlage 1
Anhang
für das Geschäftsjahr 2022

I. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Technischen Betriebe Offenburg wird auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des deutschen Handelsgesetzbuches und des Eigenbetriebsgesetzes aufgestellt.

Angaben, die wahlweise in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind insgesamt im Anhang aufgeführt.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wird das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen entspricht das Unternehmen einer großen Kapitalgesellschaft.

II. Besonderheiten der Form des Jahresabschlusses

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung sind entsprechend den Vorgaben der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg und nicht entsprechend dem Handelsgesetzbuch gegliedert. Aus Gründen der Klarheit ist die Position Immaterielle Vermögensgegenstände wie in Vorjahren um den Posten „Software“ erweitert. Der Posten „Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe“ wird wie bisher um den Begriff „Holz“ ergänzt.

III. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerrechtlicher Maßnahmen

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte werden zu Anschaffungskosten angesetzt, und sofern sie der Abnutzung unterliegen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wird zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt, und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen werden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände ausschließlich linear vorgenommen.

Bewegliche, selbstständig nutzbare Gegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungskosten von 250,01 € bis zu 800 € werden im Jahr des Zugangs als Sammelposten aktiviert, in voller Höhe abgeschrieben und als Abgang behandelt.

Die Finanzanlagen werden mit den Anschaffungskosten bzw. mit dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Die Vorräte werden zu Anschaffungs-bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, werden diese angesetzt. Die in den Vorräten enthaltenen eingeschlagenen Holzbestände werden mit ihren Herstellungskosten angesetzt. Dem Grundsatz der verlustfreien Bewertung wurde Rechnung getragen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden erkennbare Einzelrisiken durch Wertberichtigungen berücksichtigt.

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert bewertet.

Die Steuerrückstellungen beinhalten noch nicht veranlagte Steuern für abgelaufene Geschäftsjahre.

Die sonstigen Rückstellungen werden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Sie werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt.

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Ansonsten fand kein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr statt.

IV. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

1. Allgemeine Rücklagen

Die allgemeine Rücklage hat sich im Geschäftsjahr 2022 um 730 TEUR erhöht. Hierbei handelt es sich um eine Eigenkapitalzuführung zur Kompensation der Corona-Krise.

2. Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1,36 Mio. EUR (VJ 1,31 Mio EUR) beinhaltet insbesondere auf die Grabnutzungsdauer zu verteilende Friedhofsgebühren.

3. Gewinn aus Vorjahren

Der Gewinn aus Vorjahren setzt sich wie folgt zusammen:

| | |
|------------------------------------|--------------------------|
| Gewinn aus Vorjahren 01.01.2021 | 12.953.034,72 EUR |
| Jahresgewinn 2021 | <u>-1.960.899,35 EUR</u> |
| Gewinn aus Vorjahren p. 01.01.2022 | <u>10.992.135,37 EUR</u> |

4. Anlagespiegel

Die Aufgliederung und Entwicklung der Anlagewerte ist dem beigefügten Anlagespiegel zum 31.12.2022 zu entnehmen.

5. Geschäftsjahresabschreibungen

Die Geschäftsjahresabschreibung je Posten der Bilanz ist dem beigefügten Anlagenspiegel zum 31.12.2022 zu entnehmen.

6. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

In der Bilanzposition „Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten“ sind auch kurzfristige Verbindlichkeiten (z. B. Kontoführungsgebühren) enthalten, sodass diese Bilanzposition nicht zwingend mit dem Darlehensspiegel (langfristige Verbindlichkeiten) übereinstimmen muss. Der Darlehensspiegel wird mit den Jahreskontoauszügen der Kreditinstitute abgestimmt, sodass die Salden mit den Bankkonten übereinstimmen. Des Weiteren kommt es vor, dass das Girokonto erst im Folgejahr mit der vierten Rate belastet wird, der Kreditor zum Jahresende nicht ausgeglichen ist und die Bilanzposition somit erhöht ist.

7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

In der GuV-Position „Zinsen und ähnliche Aufwendungen“ sind Zinsen für kurzfristige und langfristige Verbindlichkeiten enthalten. Die darin enthaltenen Zinsen für langfristige Verbindlichkeiten müssen nicht zwingend mit den im Darlehensspiegel ausgewiesenen Zinsen übereinstimmen. Grund dafür ist, dass einige Darlehen nicht quartalsweise abgebucht werden und somit eine Zinsabgrenzung erforderlich ist.

8. Haftungsverhältnisse aus nicht bilanzierten sonstigen finanziellen Verpflichtungen

Im Jahr 2022 bestehen neben den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen bis zum Ende der vertraglichen Laufzeit in Höhe von 116.361,31 EUR (VJ 79.282,84 EUR).

9. Gesamthonorar des Abschlussprüfers

Die Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 belaufen sich auf rund 16.500,00 EUR/brutto.

Anlage 2

BILANZ ZUM 31.12.2022

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| AKTIVSEITE | | |
| A. Anlagevermögen | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände: | | |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 41.424,00 S | 59.181,00 S |
| 2. Geleistete Anzahlungen | | |
| II. Sachanlagen: | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit | | |
| a) Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 40.702.254,67 S | 42.236.331,67 S |
| b) Bahnkörpern und Bauten des Schienenweges | | |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnungen | | |
| 3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | | |
| 4. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nummer 1 und 2 | | |
| 5. Erzeugungs-, Gewinnungs-, Bezugs-, Reinigungs- und | | |
| 6. Verteilungs- und Sammlungsanlagen | 1.113.889,00 S | 1.195.215,00 S |
| 7. Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | | |
| 8. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr | 1.476.979,00 S | 1.505.613,00 S |
| 9. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 5 bis 8 | 2.981.564,00 S | 3.294.017,00 S |
| 10. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.627.096,00 S | 1.611.732,00 S |
| 11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 496.033,66 S | 221.373,12 S |
| III. Finanzanlagen: | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 82.422.600,12 S | 83.422.600,12 S |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 11.854.920,00 S | |
| 3. Beteiligungen | 479.643,76 S | 447.662,09 S |
| 4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis | | |
| 5. Wertpapiere des Anlagevermögens | 6.000,00 S | 6.000,00 S |
| 6. Sonstige Ausleihungen | 0,00 S | 0,00 S |
| B. Umlaufvermögen | | |
| I. Vorräte | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Holz | 231.172,64 S | 216.242,96 S |
| 2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 0,00 S | 2.079,87 S |
| 3. fertige Erzeugnisse und Waren | 42.176,22 S | 55.453,57 S |
| 4. geleistete Anzahlungen | | |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 712.672,77 S | 532.196,08 S |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 13.805.173,09 S | 13.927.889,61 S |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis | 0,00 S | 0,00 S |
| 4. Forderungen an die Gemeinde/andere Eigenbetriebe | 2.597.670,02 S | 2.760.382,72 S |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände | 122.089,27 S | 538.716,39 S |
| III. Wertpapiere | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | | |
| 2. Sonstige Wertpapiere | | |
| IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | 1.223.479,45 S | 486.289,54 S |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 8.378,60 S | 9.112,01 S |
| AKTIVA | 161.945.216,27 S | 152.528.087,75 S |

PASSIVSEITE

A. Eigenkapital

| | | |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| I. Stammkapital | 7.700.000,00 H | 7.700.000,00 H |
| II. Rücklagen: | | |
| 1. Allgemeine Rücklage | 29.309.343,04 H | 28.579.343,04 H |
| 2. Zweckgebundene Rücklagen | 40.289.190,74 H | 40.289.190,74 H |
| III. Gewinn/Verlust | | |
| 1. Gewinn/Verlust des Vorjahres | 10.992.135,37 H | 12.953.034,72 H |
| 2. Jahresgewinn/Jahresverlust | 1.943.104,10 S | 1.960.899,35 S |

B. Sonderposten mit Rücklageanteil **0,00 S** **0,00 S**

C. Empfangene Ertragszuschüsse **2.608.813,03 H** **2.828.846,67 H**

D. Rückstellungen:

| | | |
|--|----------------|--------------|
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 0,00 S | 0,00 S |
| 2. Steuerrückstellungen | 551.846,47 H | 287.935,41 H |
| 3. Sonstige Rückstellungen | 1.038.100,00 H | 946.800,00 H |

E. Verbindlichkeiten:

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| 1. Anleihen | | |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 65.114.461,53 H | 50.393.699,80 H |
| 3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 5.461,93 H | 0,00 S |
| 4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.145.736,42 H | 1.208.276,71 H |
| 5. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel | | |
| 6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 3.434.849,18 H | 2.892.803,93 H |
| 7. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 41.131,07 S | 62.029,61 H |
| 8. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben | 329.779,05 H | 5.027.116,72 H |
| davon Kassenkredite | 0,00 S | 4.700.000,00 H |
| 9. Sonstige Verbindlichkeiten | 44.834,38 H | 7.910,40 H |
| davon | | |
| a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 44.834,38 H | 7.910,40 H |
| b) aus Steuern | 0,00 S | 0,00 S |
| c) im Rahmen der sozialen Sicherheit | 3.678,93 H | 2.762,22 H |

F. Rechnungsabgrenzungsposten **1.364.900,30 H** **1.311.999,35 H**

PASSIVA 161.945.216,27 H **152.528.087,75 H**

Anlage 3

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2022

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 25.240.721,09 H | 21.563.613,55 H |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 2.917,51 H | 106.361,85 S |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen | 307.934,03 H | 380.519,40 H |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 545.176,78 H | 680.027,17 H |
| 5. Materialaufw and: | 11.018.775,27 S | 10.026.065,65 S |
| a) Aufw endungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 2.688.851,63 S | 2.357.321,27 S |
| b) Aufw endungen für bezogene Leistungen | 8.329.923,64 S | 7.668.744,38 S |
| 6. Personalaufw and | 14.570.958,01 S | 13.182.202,51 S |
| a) Löhne und Gehälter | 11.155.481,09 S | 10.084.942,03 S |
| b) soziale Abgaben und Aufw endungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 3.415.476,92 S | 3.097.260,48 S |
| davon für Altersversorgung | 975.838,33 S | 893.622,79 S |
| 7. Abschreibungen: | 3.504.948,42 S | 3.341.494,70 S |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 3.504.948,42 S | 3.341.494,70 S |
| davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB | | |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten | | |
| davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB | | |
| 8. sonstige betriebliche Aufw endungen | 1.451.110,45 S | 1.305.772,32 S |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 56.840,44 H | 21.602,06 H |
| davon aus verbundenen Unternehmen | | |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | | |
| davon aus verbundenen Unternehmen | | |
| 11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 268.650,85 H | 210.208,85 H |
| davon aus verbundenen Unternehmen | | |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | | |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufw endungen | 889.062,57 S | 932.450,10 S |
| davon an verbundene Unternehmen | | |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 5.012.614,02 S | 6.038.376,10 S |
| 15. Erträge aus Gew inngemeinschaften, Gew innabführungs- und Teilgew innabführungsverträgen | 7.772.972,41 H | 8.159.324,09 H |
| 16. Aufw endungen aus Verlustübernahme | 3.492.047,03 S | 2.893.420,33 S |
| 17. außerordentliche Erträge | | |
| 18. außerordentliche Aufw endungen | | |
| 19. außerordentliches Ergebnis | 4.280.925,38 H | 5.265.903,76 H |
| 20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 1.068.732,02 S | 809.899,64 S |
| 21. Sonstige Steuern | 142.683,44 S | 378.527,37 S |
| 22. Jahresgewinn/Jahresverlust | 1.943.104,10 S | 1.960.899,35 S |

Anlage 4

BETRIEBSABRECHNUNGSBOGEN 2022

EIGENBETRIEB TECHNISCHE BETRIEBE OFFENBURG

| TBO 2022 | TBO Gesamt | Finanzen/Personal | | Technische Dienste | | | | | | | |
|--|----------------|-------------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|------------------|
| | TBO Gesamt | Betriebsleitung | Finanzen / | Forst | Baumschau / | Stadtgrün | Stadtreinigung | Straßenbau | Werkstätten | Baubetriebshöfe | Arbeitsvorbereit |
| 1 Umsatzerlöse | 25.240.721,09 | 205.986,02 | 209.438,41 | 1.309.287,13 | 1.662.598,63 | 2.601.596,71 | 2.237.496,42 | 1.579.374,45 | 1.741.626,13 | 331.494,90 | 1.205,60 |
| 2 Sonstige Erträge | 853.110,81 | 252,63 | 14.338,90 | 70.165,33 | 24.164,83 | 118.773,65 | 3.966,94 | 67.180,87 | 37.666,25 | 592,61 | 0,00 |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | 0,00 | -26.954,18 | 532.766,83 | -89.050,94 | -29.342,76 | 136.229,53 | -11.192,44 | 47.560,81 | -109.229,46 | -10.631,64 | 1.931,70 |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 26.093.831,90 | 179.284,47 | 756.544,14 | 1.290.401,52 | 1.657.420,70 | 2.856.599,89 | 2.230.270,92 | 1.694.116,13 | 1.670.062,92 | 321.455,87 | 3.137,30 |
| 5 Material / Fremdleistungen | -11.015.857,76 | -84.642,66 | -456.687,42 | -408.898,52 | -786.218,86 | -300.890,17 | -421.928,38 | -300.583,28 | -432.153,56 | -22.914,04 | 0,00 |
| 6 Personalkosten | -14.570.958,01 | -598.382,69 | -1.040.227,34 | -801.552,16 | -499.562,03 | -1.890.882,66 | -1.220.350,83 | -1.053.976,41 | -1.058.242,09 | -280.200,65 | -89.609,64 |
| 7 Abschreibungen | -3.504.948,42 | -8.285,11 | -64.288,55 | -62.877,26 | -36.528,79 | -159.065,49 | -182.488,44 | -111.835,68 | -59.254,25 | -15.700,31 | -2.326,25 |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -1.593.793,89 | -51.769,43 | -573.235,65 | -60.446,06 | -62.651,00 | -59.216,81 | -52.394,04 | -40.601,26 | -33.321,60 | -6.041,58 | -803,04 |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -30.685.558,08 | -743.079,89 | -2.134.438,96 | -1.333.774,00 | -1.384.960,68 | -2.410.055,13 | -1.877.161,69 | -1.506.996,63 | -1.582.971,50 | -324.856,58 | -92.738,93 |
| 10 Betriebsergebnis | -4.591.726,18 | -563.795,42 | -1.377.894,82 | -43.372,48 | 272.460,02 | 446.544,76 | 353.109,23 | 187.119,50 | 87.091,42 | -3.400,71 | -89.601,63 |
| 11 Beteiligungsergebnisse | 4.337.765,82 | | | | | | | | | | |
| 12 Zinssaldo | -620.411,72 | -3.736,18 | -161.289,25 | -15.869,04 | -6.618,80 | -19.626,36 | -29.853,65 | -30.315,64 | -5.587,99 | -113,74 | -33,06 |
| 13 Finanzergebnis | 3.717.354,10 | -3.736,18 | -161.289,25 | -15.869,04 | -6.618,80 | -19.626,36 | -29.853,65 | -30.315,64 | -5.587,99 | -113,74 | -33,06 |
| 14 Ergebnis vor Steuern | -874.372,08 | -567.531,60 | -1.539.184,07 | -59.241,52 | 265.841,22 | 426.918,40 | 323.255,58 | 156.803,86 | 81.503,43 | -3.514,45 | -89.634,69 |
| 15 Ertragssteuern | -1.068.732,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | -1.943.104,10 | -567.531,60 | -1.539.184,07 | -59.241,52 | 265.841,22 | 426.918,40 | 323.255,58 | 156.803,86 | 81.503,43 | -3.514,45 | -89.634,69 |
| 19 Summe Umlagen | 0,00 | 567.531,60 | 1.539.184,07 | -143.721,02 | -33.576,13 | -427.092,77 | -318.677,14 | -306.344,31 | -338.458,14 | 0,00 | 89.634,69 |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | -1.943.104,10 | 0,00 | 0,00 | -202.962,54 | 232.265,09 | -174,37 | 4.578,44 | -149.540,45 | -256.954,71 | -3.514,45 | 0,00 |

| | Liegenschaften | | | | | | | | | Beteiligungen |
|--|----------------|---------------|---------------|-------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | Friedhöfe | Kfz-Werkstatt | Parken | Elektro inkl. HLS | Gebäudeservice | Bäder | Gebäudereinigung | ÖPNV | Beteiligungen | |
| 1 Umsatzerlöse | 1.794.616,06 | 375.908,44 | 1.604.805,08 | 1.015.830,65 | 101.216,28 | 919.125,42 | 4.720.313,39 | 2.827.938,75 | 862,62 | |
| 2 Sonstige Erträge | 33.719,96 | 24.539,33 | 3.441,76 | 37.297,10 | 51.937,40 | 3.719,19 | 8.519,21 | 352.830,70 | 4,15 | |
| 3 Innerbetriebl. Verrechnungen | -617.666,16 | 502.237,66 | -99.360,92 | 119.355,82 | -21.457,72 | -350.035,32 | 100.571,69 | -75.732,50 | 0,00 | |
| 4 Summe betriebl. Erträge | 1.210.669,86 | 902.685,43 | 1.508.885,92 | 1.172.483,57 | 131.695,96 | 572.809,29 | 4.829.404,29 | 3.105.036,95 | 866,77 | |
| 5 Material / Fremdleistungen | -531.064,63 | -264.556,18 | -211.280,23 | -453.200,61 | -172.900,84 | -770.748,43 | -1.081.343,11 | -4.315.746,65 | -100,19 | |
| 6 Personalkosten | -546.141,98 | -444.491,28 | -425.447,96 | -549.493,47 | -412.620,74 | -12.597,11 | -3.545.008,48 | -102.170,49 | 0,00 | |
| 7 Abschreibungen | -176.691,75 | -26.113,04 | -483.322,14 | -39.335,50 | -255.310,12 | -1.574.635,36 | -40.968,29 | -205.922,09 | 0,00 | |
| 8 Sonstige betriebl. Aufwendungen | -71.336,73 | -26.156,31 | -78.486,46 | -26.625,61 | -37.199,91 | -74.161,52 | -30.452,85 | -308.001,64 | -892,39 | |
| 9 Summe betriebl. Aufwendungen | -1.325.235,09 | -761.316,81 | -1.198.536,79 | -1.068.655,19 | -878.031,61 | -2.432.142,42 | -4.697.772,73 | -4.931.840,87 | -992,58 | |
| 10 Betriebsergebnis | -114.565,23 | 141.368,62 | 310.349,13 | 103.828,38 | -746.335,65 | -1.859.333,13 | 131.631,56 | -1.826.803,92 | -125,81 | |
| 11 Beteiligungsergebnisse | | | | | | -1.939.047,03 | | | 6.276.812,85 | |
| 12 Zinssaldo | -24.623,35 | -22.818,86 | -83.904,20 | -1.897,40 | -15.081,84 | -83.787,39 | -5.380,53 | -20.163,12 | -89.711,32 | |
| 13 Finanzergebnis | -24.623,35 | -22.818,86 | -83.904,20 | -1.897,40 | -15.081,84 | -83.787,39 | -5.380,53 | -20.163,12 | -89.711,32 | |
| 14 Ergebnis vor Steuern | -139.188,58 | 118.549,76 | 226.444,93 | 101.930,98 | -761.417,49 | -3.882.167,55 | 126.251,03 | -1.846.967,04 | 6.186.975,72 | |
| 15 Ertragssteuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.068.732,02 | |
| 16 Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Umlagen | -139.188,58 | 118.549,76 | 226.444,93 | 101.930,98 | -761.417,49 | -3.882.167,55 | 126.251,03 | -1.846.967,04 | 5.118.243,70 | |
| 19 Summe Umlagen | -176.963,81 | -370.275,85 | -203.350,82 | -38.146,25 | 761.417,49 | -246.946,25 | -314.633,99 | -27.821,15 | -11.760,22 | |
| 20 Jahresüberschuss/-fehlbetrag nach Umlagen | -316.152,39 | -251.726,09 | 23.094,11 | 63.784,73 | 0,00 | -4.129.113,80 | -188.382,96 | -1.874.788,19 | 5.106.483,48 | |

Anlage 5

VERMÖGENSPLANABRECHNUNG 2022

| | Kontenbezeichnung | Ergebnis | Planung | Über- / Unterschreitung + / - |
|------------|---|-----------------------|----------------------|-------------------------------------|
| | Einnahmen | | | |
| 1. | Zuführungen zu Stammkapital | - | - | - |
| 2. | Zuführungen zu Kapitalrücklagen abzügl. Entnahmen | 730.000,00 | 2.000.000,00 | - 1.270.000,00 |
| 3. | Jahresgewinn | - | - | - |
| 4. | Zuführungen zu SoPo mit Rücklagenanteil abzügl. Entnahmen | - | - | - |
| 5. | Zuweisungen und Zuschüsse abzügl. Entnahmen | 38.567,79 | 900.000,00 | - 861.432,21 |
| 6. | Beiträge und ähnliche Entgelte abzügl. Entnahmen | - | - | - |
| 7. | Zuführungen zu langfr. Rückstellungen abzügl. Entnahmen | 1.251.774,32 | 10.000,00 | 1.241.774,32 |
| 8a. | Innere Kredite (von Gemeinde) | 6.350.000,00 | - | 6.350.000,00 |
| 8b. | Kreditaufnahmen (von Dritte) | 20.155.705,00 | 7.897.000,00 | 12.258.705,00 |
| 9.1. | Abschreibungen | 3.504.948,42 | 3.608.000,00 | - 103.051,58 |
| 9.2. | Anlagenabgänge | 106.247,61 | - | 106.247,61 |
| 10 | Rückflüsse aus gewährten Krediten | - | - | - |
| 12. | erübrigte Mittel aus Vorjahren | - | - | - |
| 12 | Gesamterträge / Finanzierungsmittel | 32.137.243,14 | 14.415.000,00 | 17.722.243,14 |
| | Ausgaben | | | |
| 1.1. | Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte | - | - | - |
| 1.2. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 42.358,96 | 45.000,00 | - 2.641,04 |
| 1.3. | Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 207.514,08 | 602.000,00 | - 394.485,92 |
| 1.4. | Verteilungs- und Sammlungsanlagen | 36.724,27 | 79.000,00 | - 42.275,73 |
| 1.5. | Fahrzeuge | 336.931,17 | 636.000,00 | - 299.068,83 |
| 1.6. | Maschine und maschinelle Anlagen | 352.614,65 | 543.000,00 | - 190.385,35 |
| 1.7. | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 294.982,78 | 245.000,00 | 49.982,78 |
| 1.8. | Geringwertige Wirtschaftsgüter | 109.205,40 | 13.000,00 | 96.205,40 |
| 1.9. | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 546.642,26 | 1.400.000,00 | - 853.357,74 |
| 2. | Finanzanlagen | 10.886.901,67 | 167.000,00 | 10.719.901,67 |
| 3. | Rückzahlung von Stammkapital | - | - | - |
| 4. | Entnahme aus Rücklagen | 1.960.899,35 | - | 1.960.899,35 |
| 5. | Jahresverlust | 1.943.104,10 | 3.053.000,00 | - 1.109.895,90 |
| 6. | Entnahme SoPo mit Rücklageanteil | - | - | - |
| 7. | Auflösung der Ertragszuschüsse | 258.601,43 | 610.000,00 | - 351.398,57 |
| 8. | Entnahme aus langfristiger Rückstellungen | 896.563,26 | - | 896.563,26 |
| 9. | Tilgung von Krediten | | | |
| 9.1. | a) von Dritten | 5.430.371,16 | 5.502.000,00 | - 71.628,84 |
| 9.2. | b) von Gemeinde | 11.050.000,00 | - | 11.050.000,00 |
| 10.a. | Gewährung von Krediten an Gemeinde | - | - | - |
| 10.b. | Gewährung von Krediten an verbundene Unternehmen | - | - | - |
| 11. | Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren | - | - | - |
| 12. | Gesamtaufwendungen / Finanzierungsbedarf | 34.353.414,54 | 12.895.000,00 | 21.458.414,54 |
| | Überschuss (+) / Defizit (-) | - 2.216.171,40 | 1.520.000,00 | - 3.736.171,40 |

Informationen hierzu können Sie dem Lagebericht sowie dem Anhang entnehmen.

Anlage 6

Ertragslage Plan/Ist - Vergleich 2022

3.1 Plan-Ist-Vergleich

| | Plan 2022 T€ | Ist 2022 T€ | Abweichung T€ |
|--|-----------------|----------------|------------------|
| a) Erlöse | | | |
| Overhead | 370 | 416 | 46 |
| Betriebsleitung | 189 | 206 | 17 |
| Finanzen / Personal | 181 | 210 | 30 |
| Technische Dienste | 10.491 | 11.465 | 974 |
| Forst | 911 | 1.309 | 398 |
| Baumschau | 1.582 | 1.663 | 82 |
| Stadtgrün | 2.437 | 2.602 | 165 |
| Stadtreinigung | 1.936 | 2.237 | 302 |
| Straßenbau | 1.584 | 1.579 | -5 |
| Werkstätten | 1.672 | 1.742 | 70 |
| Baubetriebshöfe | 370 | 332 | -38 |
| Arbeitsvorbereitung | 0 | 1 | 1 |
| Liegenschaften | 12.176 | 13.360 | 1.184 |
| Friedhöfe | 1.606 | 1.795 | 189 |
| Kfz-Werkstatt inkl. Mietpool | 362 | 376 | 14 |
| Elektrowerkstatt inkl. H-L-S | 595 | 1.016 | 421 |
| Gebäudereinigung | 4.583 | 4.720 | 138 |
| Gebäudeservice | 68 | 101 | 34 |
| Bäder | 861 | 919 | 58 |
| Parkhäuser | 1.902 | 1.605 | -298 |
| ÖPNV | 2.200 | 2.828 | 628 |
| Summe Umsatzerlöse | 23.037 | 25.241 | 2.204 |
| sonstige Erträge | 608 | 545 | -63 |
| Gesamtsumme | 23.645 | 25.786 | |
| Veränderung des Bestandes an in Ausführung befindlichen Aufträgen aktivierte Eigenleistungen | 0 0 | 3 308 | 3 308 |
| | 0 | 311 | 311 |
| Gesamtsumme | 23.645 | 26.097 | 311 |
| b) Aufwendungen | | | |
| Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und für bezogene Leistungen | 9.695 | 11.019 | 1.324 |
| Personalaufwand | 14.818 | 14.571 | -247 |
| Abschreibungen | 3.608 | 3.505 | -103 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen inkl. sonstige Steuern | 1.179 | 1.594 | 415 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen saldiert mit Erträgen | 834 | 620 | -214 |
| | 30.134 | 31.309 | 1.175 |
| c) Betriebsergebnis | -6.489 | -5.212 | 0 |
| d) Beteiligungsergebnis | 4.036 | 4.338 | 302 |
| e) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 600 | 1.069 | 0 |
| f) Jahresüberschuss | -3.053 | -1.943 | 302 |

Rundungsdifferenzen sind aufgrund von Nachkommastellen möglich.

Anlage 7

Rohhertrag 2022

Rohertrag

| | 2022 T€ | 2021 T€ | Abweichung T€ |
|--|------------|-------------|------------------|
| a) Erlöse | | | |
| Overhead | | | |
| Betriebsleitung | 206 | 198 | -8 |
| Finanzen / Personal | 210 | 189 | -21 |
| Technische Dienste | | | |
| Forst | 1.309 | 1.121 | -188 |
| Baumschau | 1.663 | 1.510 | -153 |
| Stadtgrün | 2.602 | 2.289 | -313 |
| Stadtreinigung | 2.237 | 2.074 | -163 |
| Straßenbau | 1.579 | 1.300 | -280 |
| Werkstätten | 1.742 | 1.629 | -112 |
| Baubetriebshöfe | 332 | 336 | 4 |
| Arbeitsvorbereitung | 1 | 3 | 1 |
| Liegenschaften | | | |
| Friedhöfe | 1.795 | 1.898 | 104 |
| Kfz-Werkstatt inkl. Mietpool | 376 | 319 | -57 |
| Elektrowerkstatt inkl. H-L-S | 1.016 | 523 | -493 |
| Gebäudereinigung | 4.720 | 4.313 | -407 |
| Gebäudeservice | 101 | 62 | -39 |
| Bäder | 919 | 889 | -30 |
| Parkhäuser | 1.605 | 1.321 | -284 |
| ÖPNV | 2.828 | 1.590 | -1.238 |
| Summe Umsatzerlöse | 25.241 | 21.563 | -3.677 |
| Veränderung des Bestandes an in Ausführung befindlichen Aufträgen aktivierte Eigenleistungen | 3 308 | -106 381 | -109 73 |
| | 25.552 | 21.837 | -3.714 |
| Materialaufwand | 11.019 | 10.026 | -993 |
| Rohertrag | 14.533 | 11.811 | -2.721 |
| in % der Gesamtleistung | 56,9% | 54,1% | |

Anlage 8

NACHWEIS ÜBER DAS ANLAGEVERMÖGEN ZUM 31.12.2022 (Anlagespiegel)

EIGENBETRIEB TECHNISCHE BETRIEBE OFFENBURG

| AHK Vortrag | Zugang | Umbuchungen | Abgang | AHK Endwert | kum. AFA Vortrag | AFA-GJ | AFA-Umb. | AFA-Abg. | kum.AFA Endwert | BW 31.12. akt. GJ | RBW Vortrag | Durchschnittl. Abschreibungssatz in % | Durchschnittl. RBW in % |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| BilanzPos-Nr: I.1 | | | | | | | | | | | | | |
| Bestandskonto: 021000000 Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | |
| 555.503,29 | 42.358,96 | 336,98 | 0,00 | 598.199,23 | -496.322,29 | -60.452,94 | 0,00 | 0,00 | -556.775,23 | 41.424,00 | 59.181,00 | -47,64 | -86,93 |
| 555.503,29 | 42.358,96 | 336,98 | 0,00 | 598.199,23 | -496.322,29 | -60.452,94 | 0,00 | 0,00 | -556.775,23 | 41.424,00 | 59.181,00 | -47,64 | -86,93 |
| BilanzPos-Nr: II.1 | | | | | | | | | | | | | |
| Bestandskonto: 001200000 Gebäude und andere Bauten | | | | | | | | | | | | | |
| 54.385.926,61 | 17.503,00 | 0,00 | 0,00 | 54.403.429,61 | -20.499.374,61 | -1.531.115,00 | 0,00 | 0,00 | -22.030.489,61 | 32.372.940,00 | 33.886.552,00 | -75,45 | -64,29 |
| Bestandskonto: 001000000 Bebaute Grundstücke | | | | | | | | | | | | | |
| 3.333.369,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.333.369,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.333.369,84 | 3.333.369,84 | 0,00 | 0,00 |
| Bestandskonto: 000200000 Aussenanlagen | | | | | | | | | | | | | |
| 7.105.045,08 | 190.011,08 | 189.393,94 | 0,00 | 7.484.450,10 | -2.539.591,08 | -399.870,02 | 0,00 | 0,00 | -2.939.461,10 | 4.544.989,00 | 4.565.454,00 | -155,77 | -77,11 |
| Bestandskonto: 000100000 Unbebaute Grundstücke | | | | | | | | | | | | | |
| 450.955,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450.955,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450.955,83 | 450.955,83 | 0,00 | 0,00 |
| 65.275.297,36 | 207.514,08 | 189.393,94 | 0,00 | 65.672.205,38 | -23.038.965,69 | -1.930.985,02 | 0,00 | 0,00 | -24.969.950,71 | 40.702.254,67 | 42.236.331,67 | -231,22 | -141,40 |
| BilanzPos-Nr: II.2 | | | | | | | | | | | | | |
| Bestandskonto: 003000000 Technische Anlagen | | | | | | | | | | | | | |
| 2.162.288,61 | 36.724,27 | 4.310,16 | -18.438,94 | 2.184.884,10 | -967.073,61 | -109.660,15 | 0,00 | 5.738,66 | -1.070.995,10 | 1.113.889,00 | 1.195.215,00 | -44,41 | -29,48 |
| 2.162.288,61 | 36.724,27 | 4.310,16 | -18.438,94 | 2.184.884,10 | -967.073,61 | -109.660,15 | 0,00 | 5.738,66 | -1.070.995,10 | 1.113.889,00 | 1.195.215,00 | -44,41 | -29,48 |
| BilanzPos-Nr: II.3 | | | | | | | | | | | | | |
| Bestandskonto: 004000000 Maschinen und Geräte | | | | | | | | | | | | | |
| 3.268.568,19 | 307.278,15 | 601,19 | -223.205,99 | 3.353.231,54 | -2.109.952,19 | -213.672,73 | 0,00 | 142.587,38 | -2.181.037,54 | 1.172.194,00 | 1.158.606,00 | -353,67 | -436,46 |
| Bestandskonto: 002000000 Betriebsvorrichtungen | | | | | | | | | | | | | |
| 4.850.518,55 | 45.336,50 | 0,00 | -32.599,35 | 4.863.255,70 | -2.715.107,55 | -358.691,49 | 0,00 | 19.913,34 | -3.053.885,70 | 1.809.370,00 | 2.135.411,00 | -42,76 | -31,75 |
| 8.119.076,74 | 352.614,65 | 601,19 | -255.805,34 | 8.216.487,24 | -4.825.059,74 | -572.364,22 | 0,00 | 162.500,72 | -5.234.923,24 | 2.981.564,00 | 3.294.017,00 | -396,43 | -468,21 |
| BilanzPos-Nr: II.4 | | | | | | | | | | | | | |
| Bestandskonto: 009000000 GWG Geringwertige Wirtschaftsgüter | | | | | | | | | | | | | |
| 0,00 | 109.205,40 | 0,00 | -109.205,40 | 0,00 | 0,00 | -109.205,40 | 0,00 | 109.205,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bestandskonto: 006000000 Fahrzeuge | | | | | | | | | | | | | |
| 6.025.154,11 | 336.931,17 | 21.498,36 | -97.332,12 | 6.286.251,52 | -4.519.541,11 | -386.820,82 | 0,00 | 97.089,41 | -4.809.272,52 | 1.476.979,00 | 1.505.613,00 | -86,02 | -123,75 |
| Bestandskonto: 005000000 Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | | | | | | | | | |
| 3.534.923,12 | 294.982,78 | 2.491,49 | -3.209,54 | 3.829.187,85 | -1.923.191,12 | -282.110,27 | 0,00 | 3.209,54 | -2.202.091,85 | 1.627.096,00 | 1.611.732,00 | -475,54 | -487,35 |
| 9.560.077,23 | 741.119,35 | 23.989,85 | -209.747,06 | 10.115.439,37 | -6.442.732,23 | -778.136,49 | 0,00 | 209.504,35 | -7.011.364,37 | 3.104.075,00 | 3.117.345,00 | -561,55 | -611,09 |
| BilanzPos-Nr: II.5 | | | | | | | | | | | | | |
| Bestandskonto: 008000000 geleistete Anzahlungen auf Anlagen im | | | | | | | | | | | | | |
| 221.373,12 | 546.642,26 | -218.632,12 | 0,00 | 549.383,26 | 0,00 | -53.349,60 | 0,00 | 0,00 | -53.349,60 | 496.033,66 | 221.373,12 | -4,00 | -2,00 |
| 221.373,12 | 546.642,26 | -218.632,12 | 0,00 | 549.383,26 | 0,00 | -53.349,60 | 0,00 | 0,00 | -53.349,60 | 496.033,66 | 221.373,12 | -4,00 | -2,00 |
| BilanzPos-Nr: III.1 | | | | | | | | | | | | | |
| Bestandskonto: 010000000 Anteile an verbundenen Unternehmen | | | | | | | | | | | | | |
| 83.759.200,12 | -1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 82.759.200,12 | -336.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -336.600,00 | 82.422.600,12 | 83.422.600,12 | 0,00 | -0,09 |
| 83.759.200,12 | -1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 82.759.200,12 | -336.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -336.600,00 | 82.422.600,12 | 83.422.600,12 | 0,00 | -0,09 |
| BilanzPos-Nr: III.2 | | | | | | | | | | | | | |
| Bestandskonto: 012000000 Beteiligungen | | | | | | | | | | | | | |
| 447.662,09 | 31.981,67 | 0,00 | 0,00 | 479.643,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 479.643,76 | 447.662,09 | 0,00 | 0,00 |
| 447.662,09 | 31.981,67 | 0,00 | 0,00 | 479.643,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 479.643,76 | 447.662,09 | 0,00 | 0,00 |
| BilanzPos-Nr: III.3 | | | | | | | | | | | | | |
| Bestandskonto: 017000000 Sonstige Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | | |
| 6.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 170.106.478,56 | 958.955,24 | 0,00 | -483.991,34 | 170.581.442,46 | -36.106.753,56 | -3.504.948,42 | 0,00 | 377.743,73 | -39.233.958,25 | 131.347.484,21 | 133.999.725,00 | -1.285,25 | -1.339,19 |

Anlage 9

INVESTITIONSPLAN 2022

| Pos. Nr. | Bezeichnung | Planansatz | | | Investitionen nachrichtlich | | | | |
|-----------|---------------------------------|----------------------|------------------|----------------|-------------------------------|------------------------------------|----------------------|--------------------|--|
| | | Ausgaben 2022 | | VE 2022 | Gesamt- ausgabe- bedarf | Fremd- leistungen / Material | Eigen- leistungen | GWG (250-800 €) | bisher bereitgestellt insgesamt 2022 IST |
| | | Übertrag von 2021 | Plan 2022 | | | | | | |
| | Summe O10 Betriebsleitung | 0 | 45.000 | 0 | 45.000 | 3.608 | 0 | 0 | 3.608 |
| | Summe Verwaltung | 0 | 80.000 | 0 | 80.000 | 69.664 | 0 | 6.062 | 75.726 |
| | IV.1 Summe Overhead | 0 | 125.000 | 0 | 125.000 | 73.272 | 0 | 6.062 | 79.334 |
| IV.3 | Liegenschaften | | | | | | | | |
| IV.3.7 | O41 Bäder | | | | | | | | |
| | davon Gifz | 0 | 60.000 | 0 | 60.000 | 24.027 | 0 | 832 | 24.860 |
| | davon Freizeitbad | 0 | 165.000 | 0 | 165.000 | 12.732 | 26.950 | 279 | 39.961 |
| IV.3.7 | Summe O41 Bäder | 0 | 225.000 | 0 | 225.000 | 36.760 | 26.950 | 1.111 | 64.821 |
| IV.3.2 | Summe O42 Parken | 0 | 61.000 | 0 | 61.000 | 42.441 | 22.406 | 7.536 | 72.384 |
| IV.3.5 | Summe O43 Kfz-Werkstatt | 0 | 70.000 | 0 | 70.000 | 25.674 | 0 | 3.342 | 29.016 |
| IV.3.1 | Summe O44 Friedhöfe | 0 | 150.000 | 0 | 150.000 | 16.144 | 152.968 | 2.485 | 171.596 |
| IV.3.4 | Summe O45 Gebäudereinigung | 0 | 36.000 | 0 | 36.000 | 20.700 | 0 | 15.264 | 35.963 |
| IV.3.3 | Summe O46 Gebäudeservice | 300.000 | 1.180.000 | 700.000 | 1.480.000 | 33.286 | 285.113 | 39.322 | 357.721 |
| IV.3.6 | Summe O47-O48 Elektro-Werkstatt | 0 | 88.000 | 0 | 88.000 | 62.462 | 15.960 | 8.736 | 87.157 |
| IV.3.8 | Summe O49 OPNV | 0 | 443.000 | 0 | 443.000 | 35.294 | 81.606 | 186 | 117.085 |
| IV.3 | Summe Liegenschaften | 300.000 | 2.253.000 | 700.000 | 2.553.000 | 272.760 | 585.002 | 77.982 | 935.743 |
| IV.2 | Technische Dienste | | | | | | | | |
| IV.2.3 | Stadtbildpflege | | | | | | | | |
| | davon O61 Stadtgrün | 0 | 244.000 | 0 | 244.000 | 233.681 | 15.643 | 6.120 | 255.444 |
| | davon O62 Stadtreinigung | 0 | 58.000 | 0 | 58.000 | 34.245 | 18.987 | 776 | 54.008 |
| | davon O63 Entsorgungsbetrieb | 0 | 0 | 0 | 0 | 14.453 | 0 | 0 | 14.453 |
| | davon O69 Winterdienst | 0 | 30.000 | 0 | 30.000 | 9.331 | 0 | 3.921 | 13.252 |
| IV.2.3 | Summe Stadtbildpflege | 0 | 332.000 | 0 | 332.000 | 291.710 | 34.631 | 10.818 | 337.158 |
| IV.2.4 | Summe O64 Straßenbau | 0 | 205.000 | 0 | 205.000 | 194.706 | 8.331 | 1.576 | 204.613 |
| IV.2.5 | Summe O65 Werkstätten | 0 | 76.000 | 0 | 76.000 | 16.356 | 11.588 | 6.958 | 34.901 |
| IV.2.1 | Summe O66 Forst | 0 | 20.000 | 0 | 20.000 | 35.625 | 27.430 | 3.322 | 66.377 |
| IV.2.2 | Summe O67-O68 Baumschau | 225.000 | 24.000 | 0 | 249.000 | 255.061 | 2.723 | 1.872 | 259.656 |
| IV.2.6 | Summe O72 Baubetriebshof | 0 | 3.000 | 0 | 3.000 | 8.574 | 0 | 616 | 9.190 |
| IV.2 | Summe Technische Dienste | 225.000 | 660.000 | 0 | 885.000 | 802.032 | 84.703 | 25.161 | 911.896 |
| IV.4 | Summe Beteiligungen | 0 | 0 | 0 | 0 | -968.018 | 0 | 0 | -968.018 |
| IV | Summe TBO | 525.000 | 3.038.000 | 700.000 | 3.563.000 | 180.045 | 669.705 | 109.205 | 958.955 |

Anlage 10

NACHWEIS ÜBER DIE EMPFANGENEN ERTRAGSZUSCHÜSSE ZUM 31.12.2022

| Bezeichnung | Anfangssaldo | Zugänge | Abgänge | Endstand | Belegzuordnung |
|--|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| Tiergehege Gifiz - Stallung | 2.487,73 | | -1.243,84 | 1.243,89 | 3337 |
| Heizungsanlage | 10.875,80 | | -776,85 | 10.098,95 | 6 |
| Friedhof - Sanierung Kapelle | 19.843,56 | | -1.322,90 | 18.520,66 | 7 |
| ÖPNV - ZOB | 72.765,05 | | -21.704,55 | 51.060,50 | 3339 |
| Tiefgarage-Marktplatz | 975.771,07 | | -63.531,00 | 912.240,07 | 3338 |
| Fahrradboxen (20 Stück) | 20.069,34 | | -2.800,38 | 17.268,96 | 3343 |
| Mobilitätsstationen | 197.385,21 | | -14.098,95 | 183.286,26 | 3321 |
| Zuschuss E-Mobilität OG-TB 1060 | 2.333,32 | | -1.166,67 | 1.166,65 | 8 |
| Zuschuss E-Mobilität OG-TB 152 | 208,34 | | -208,34 | 0,00 | 10 |
| Zuschuss E-Mobilität OG-TB 1506 | 208,34 | | -208,34 | 0,00 | 11 |
| BHKW Kfw-Bank | 12.780,39 | | -2.323,71 | 10.456,68 | 9 |
| Zuschuss E-Mobilität OG-TB 1139 | 4.342,59 | | -777,78 | 3.564,81 | 3577 |
| Haltestelle Amselweg | 51.713,79 | | -7.051,88 | 44.661,91 | 3752 |
| Haltestelle Eichendorffschule | 41.753,03 | | -5.693,60 | 36.059,43 | 3751 |
| Haltestelle Platanenallee | 22.912,23 | | -3.273,18 | 19.639,05 | 3753 |
| Haltestelle Louis-Pasteur-Straße | 23.505,64 | | -2.836,99 | 20.668,65 | 3795 |
| Haltestelle Marlene Str. | 26.196,96 | | -3.207,79 | 22.989,17 | 3796 |
| Haltestelle Im Seewinkel | 33.417,89 | | -4.091,99 | 29.325,90 | 3797 |
| Haltestelle Grimmelshausenstraße | 21.753,17 | | -2.691,11 | 19.062,06 | 3798 |
| Haltestelle Wilhelmstraße | 190.015,20 | | -20.865,05 | 169.150,15 | 3799 |
| Mobilitätsstationen Mühlbach, Seidenfaden, Stegermatt | 209.234,44 | | -17.256,15 | 191.978,29 | 3739 |
| TG-Marktplatz - Ladesäule U2 | 5.506,75 | | -240,29 | 5.266,46 | 3784 |
| Parkplatz Hauptstraße 16 (ehem.Dinser) | 143.895,93 | | -17.986,99 | 125.908,94 | 3786 |
| Fahrradboxen - Kreisschulzentrum | 15.500,00 | | -1.200,00 | 14.300,00 | 3793 |
| Zuschuss E-Mobilität OG-TB 1018 | 5.736,11 | 1.000,00 | -1.370,06 | 5.366,05 | 3891 |
| FH Zell-Weierbach: Gärtnergepf. Grabfeld | 5.349,89 | | -281,57 | 5.068,32 | 3916 |
| Parkleitsystem | 356.938,77 | | -36.924,70 | 320.014,07 | 3921 |
| Haltestelle Reblandhalle | 18.623,28 | | -2.031,63 | 16.591,65 | 3933 |
| Haltestelle Fessenbacher Straße Süd | 11.760,03 | | -1.248,85 | 10.511,18 | 3940 |
| Haltestelle Fessenbacher Straße Nord | 19.739,54 | | -2.153,40 | 17.586,14 | 3941 |
| Haltestelle Schillergymnasium 1 | 26.581,58 | | -2.899,81 | 23.681,77 | 3942 |
| Haltestelle Schillergymnasium 2 | 27.978,23 | | -3.052,17 | 24.926,06 | 3943 |
| Haltestelle Auferstehungskirche | 31.153,67 | | -3.337,89 | 27.815,78 | 3944 |
| Haltestelle Luisenstraße | 23.928,71 | | -2.586,89 | 21.341,82 | 3945 |
| Haltestelle Zeller Straße | 15.594,55 | | -1.656,06 | 13.938,49 | 3946 |
| Zuschuss Lastenrad Tern HSD | 2.730,32 | | -420,05 | 2.310,27 | 4006 |
| Radhaus am Bahnhof | 178.256,22 | | -4.058,97 | 174.197,25 | 4062 |
| Baukostenzuschuss div. Bushaltestellen | 0,00 | 35.294,12 | | 35.294,12 | 4154 |
| Waldbachfriedhof: Schaukasten | 0,00 | 2.273,67 | -21,05 | 2.252,62 | 4244 |
| Gesamtsumme | 2.828.846,67 | 38.567,79 | -258.601,43 | 2.608.813,03 | |

Anlage 11

NACHWEIS ÜBER DIE SCHULDEN ZUM 31.12.2022

DARLEHENSPIEGEL

EIGENBETRIEB TECHNISCHE BETRIEBE OFFENBURG

| K-Nr. | Darlehensgeber | Vertrag datum | Ursprungshöhe T€ | FS-Kon 123...000 | Laufz bis | jährlich Tilgung | Annuität Abgänge | Zinssatz p.a. | Stand 01.01.2022 | Neuaufnahme | Tilgung 2022 | Abgang | Stand 31.12.2022 | Zinsen 2022 |
|--------------|------------------------------|---------------|------------------|------------------|-----------|--------------------|---------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|-------------------|
| 634 | Helaba | 25.05.1998 | 243 | 634 | 2022 | 2,00% (+ersp.Zins) | 18.277,44 | 5,510 | 7.670,84 | | 7.670,84 | | 0,00 | 149,85 |
| 647 | DZ HYP | 21.11.2001 | 2.036 | 647 | 2027 | 2,00% (+ersp.Zins) | 110.500,52 | 4,640 | 921.151,78 | | 73.405,27 | | 847.746,51 | 37.095,25 |
| 649 | BGV | 19.04.2002 | 4.606 | 649 | 2027 | 2,00% (+ersp.Zins) | 282.704,00 | 5,195 | 1.613.887,34 | 1.558.705,00 | 1.815.949,07 | | 1.356.643,27 | 26.269,25 |
| 650 | Sparkasse Offenburg | 31.03.2011 | 1.294 | 650 | 2027 | 5,35% (+ersp.Zins) | 122.661,56 | 4,130 | 593.692,49 | | 99.672,53 | | 494.019,96 | 22.989,03 |
| 653 | UniCredit Bank AG | 24.07.2012 | 4.178 | 653 | 2042 | 2,30% (+ersp.Zins) | 223.531,16 | 3,050 | 3.371.760,30 | | 122.079,92 | | 3.249.680,38 | 101.451,24 |
| 657 | Deutsche Kreditbank (DKB) | 15.09.2005 | 4.800 | 657 | 2020 | 1,70% (+ersp.Zins) | 254.400,00 | 3,605 | 3.190.539,59 | | 0,00 | | 3.190.539,59 | 9.252,56 |
| 659 | Helaba | 01.12.2005 | 1.953 | 659 | 2033 | 2,00% (+ersp.Zins) | 113.394,88 | 3,805 | 1.080.270,13 | | 73.328,66 | | 1.006.941,47 | 40.066,22 |
| 661 | Helaba | 07.07.2006 | 1.377 | 661 | 2033 | 2,00% (+ersp.Zins) | 86.682,16 | 4,295 | 761.548,05 | | 54.849,22 | | 706.698,83 | 31.832,94 |
| 663 | Helaba | 24.01.2007 | 2.087 | 663 | 2033 | 2,00% (+ersp.Zins) | 130.187,08 | 4,238 | 1.218.280,30 | | 79.813,67 | | 1.138.466,63 | 50.373,41 |
| 665 | NRW.Bank Münster | 29.01.2008 | 2.075 | 665 | 2034 | 2,00% (+ersp.Zins) | 136.120,00 | 4,560 | 1.268.095,12 | | 79.643,92 | | 1.188.451,20 | 56.476,08 |
| 669 | Landesbank BaWü | 30.01.2009 | 7.678 | 669 | 2035 | 2,00% (+ersp.Zins) | 490.605,04 | 4,390 | 5.005.327,04 | | 275.363,12 | | 4.729.963,92 | 215.241,92 |
| 674 | Sparkasse Offenburg | 03.03.2010 | 2.065 | 674 | 2059 | 1,00% (+ersp.Zins) | 84.639,80 | 3,420 | 1.727.802,15 | | 74.899,79 | | 1.652.902,36 | 6.119,05 |
| 676 | Landesbank BaWü | 24.03.2011 | 1.060 | 676 | 2038 | 2,00% (+ersp.Zins) | 64.098,20 | 4,047 | 768.078,02 | | 33.518,51 | | 734.559,51 | 30.579,69 |
| 681 | L-Bank | 03.02.2016 | 8.450 | 681 | 2026 | 2,78% | 947.588,46 | 0,130 | 4.224.986,00 | | 938.892,00 | | 3.286.094,00 | 5.034,78 |
| 682 | LIGA Bank | 08.02.2016 | 6.546 | 682 | 2026 | 2,50% | 680.657,17 | 0,579 | 2.782.050,00 | | 654.600,00 | | 2.127.450,00 | 14.686,77 |
| 685 | KfW-Bank | 24.02.2017 | 6.113 | 685 | 2027 | 2,50% | 626.174,14 | 0,310 | 3.209.053,00 | | 611.252,00 | | 2.597.801,00 | 9.237,50 |
| 686 | KfW-Bank | 28.03.2017 | 465 | 686 | 2027 | 2,50% | 46.647,37 | 0,050 | 220.745,75 | | 46.476,00 | | 174.269,75 | 101,66 |
| 687 | Sparkasse Offenburg | 29.05.2017 | 5.648 | 687 | 2027 | 2,00% | 169.989,76 | 1,010 | 5.128.167,79 | | 118.643,69 | | 5.009.524,10 | 51.346,07 |
| 691 | NRW.Bank Münster | 19.02.2019 | 2.873 | 691 | 2037 | 2,50% | 37.963,50 | 1,420 | 2.873.000,00 | | 0,00 | | 2.873.000,00 | 40.796,60 |
| 695 | Landesbank Baden-Württemberg | 30.04.2020 | 2.776 | 695 | 2050 | 0,00% | 19.987,20 | 0,720 | 2.776.000,00 | | 0,00 | | 2.776.000,00 | 19.987,20 |
| 697 | Deutsche Kreditbank (DKB) | 17.02.2021 | 3.423 | 697 | 2049 | 0,00% | 13.897,40 | 0,406 | 3.423.000,00 | | 0,00 | | 3.423.000,00 | 13.897,40 |
| 700 | Deutsche Kreditbank (DKB) | 16.04.2021 | 2.040 | 700 | 2048 | 0,00% | 13.321,20 | 0,653 | 2.040.000,00 | | 0,00 | | 2.040.000,00 | 13.321,20 |
| 701 | Deutsche Kreditbank (DKB) | 16.04.2021 | 2.184 | 701 | 2048 | 0,00% | 14.261,52 | 0,653 | 2.184.000,00 | | 0,00 | | 2.184.000,00 | 14.261,52 |
| 708 | Deutsche Kreditbank (DKB) | 02.02.2022 | 12.000 | 708 | 2039 | 5,48% | 187.500,00 | 0,770 | 0,00 | 12.000.000,00 | 145.173,33 | | 11.854.826,67 | 42.326,67 |
| 709 | Sparkasse Offenburg | 10.06.2022 | 3.038 | 709 | 2033 | 8,22% | 154.153,18 | 1,780 | 0,00 | 3.038.000,00 | 125.139,62 | | 2.912.860,38 | 29.013,56 |
| 711 | Landesbank Baden-Württemberg | 06.12.2022 | 3.559 | 711 | 2052 | 1,00% | 35.145,13 | 2,950 | 0,00 | 3.559.000,00 | 0,00 | | 3.559.000,00 | 0,00 |
| Summe | | | 94.566 | | | | 5.065.087,87 | | 50.389.105,69 | 20.155.705,00 | 5.430.371,16 | 0,00 | 65.114.439,53 | 881.907,42 |

Anlage 12**RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL
ZUM 31.12.2022**

| Sachkonto - 114000000 | | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------|-------------------|---------------------|
| | Stand 01.01.2022 | Verbrauch | Auflösung | Zuführung | Stand 31.12.2022 |
| Gleitzeitstunden | 235.400,00 | - 235.400,00 | - | 317.800,00 | 317.800,00 |
| Urlaub | 205.700,00 | - 205.700,00 | - | 233.500,00 | 233.500,00 |
| Altersteilzeit | 180.100,00 | - 180.100,00 | - | 186.300,00 | 186.300,00 |
| Leistungesentgelt | 167.800,00 | - 167.800,00 | - | 171.700,00 | 171.700,00 |
| Summe | 789.000,00 | - 789.000,00 | - | 909.300,00 | 909.300,00 |

| Sachkonto - 118000000 | | | | | |
|--|---------------------|--------------------|-----------|------------------|---------------------|
| | Stand 01.01.2022 | Verbrauch | Auflösung | Zuführung | Stand 31.12.2022 |
| Berufsgenossenschaft | - | - | - | - | - |
| interne Jahresabschlusskosten | 16.000,00 | - | - | - | 16.000,00 |
| externe Prüfungs- und Jahresabschlusskosten | 26.800,00 | - 12.900,00 | - | 13.900,00 | 27.800,00 |
| interne und externe Kosten für GPA-Prüfung | 100.000,00 | - 40.000,00 | - | 10.000,00 | 70.000,00 |
| Archivierung | 10.000,00 | - | - | - | 10.000,00 |
| Entsorgungsverpflichtung | 5.000,00 | - | - | - | 5.000,00 |
| Summe | 157.800,00 | - 52.900,00 | - | 23.900,00 | 128.800,00 |

| Sachkonto - 119200000 | | | | | |
|------------------------|---------------------|--------------------|-----------|-------------------|---------------------|
| | Stand 01.01.2022 | Verbrauch | Auflösung | Zuführung | Stand 31.12.2022 |
| Körperschaftssteuer | 287.935,41 | - 54.663,26 | - | 318.574,32 | 551.846,47 |
| Summe Verbrauch | 287.935,41 | - 54.663,26 | - | 318.574,32 | 551.846,47 |

Anlage 13

STELLENPLAN ZUM 31.12.2022

| Entgeltgruppe | TBO Gesamt | | BL und Stabstellen | | FuP | | Technische Dienste | | Liegenschaften | |
|----------------|---------------|---------------|--------------------|-------------|--------------|--------------|--------------------|---------------|----------------|---------------|
| | Plan 2022 | Ist 2022 | Plan 2022 | Ist 2022 | Plan 2022 | Ist 2022 | Plan 2022 | Ist 2022 | Plan 2022 | Ist 2022 |
| AT | 1,18 | 1,18 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,18 | 0,18 |
| S15 | 0,80 | 0,80 | 0,80 | 0,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EG 15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EG 14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EG 13 | 3,00 | 3,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| EG 12 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EG 11 | 2,00 | 4,96 | 0,00 | 0,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 |
| EG 10 | 4,69 | 1,00 | 0,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3,00 | 1,00 | 0,77 | 0,00 |
| EG 9c | 4,51 | 4,51 | 0,00 | 0,00 | 3,51 | 3,51 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 |
| EG 9b | 4,00 | 7,57 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 3,00 | 2,00 | 3,57 |
| EG 9a | 15,71 | 17,09 | 0,00 | 0,25 | 1,64 | 1,74 | 6,92 | 7,74 | 7,15 | 7,36 |
| EG 8 | 5,00 | 3,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3,00 | 2,84 | 2,00 | 0,16 |
| EG 7 | 1,13 | 1,96 | 0,13 | 0,12 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,84 | 0,00 | 1,00 |
| EG 6 | 49,84 | 50,27 | 0,50 | 0,50 | 0,00 | 0,00 | 39,84 | 40,36 | 9,50 | 9,41 |
| EG 5 | 60,11 | 50,17 | 3,00 | 3,00 | 6,67 | 6,63 | 38,72 | 30,37 | 11,72 | 10,17 |
| EG 4 | 14,14 | 15,38 | 0,00 | 0,00 | 2,00 | 2,00 | 11,14 | 10,22 | 1,00 | 3,16 |
| EG 3 | 17,81 | 29,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11,00 | 15,41 | 6,81 | 13,82 |
| EG 2 | 43,29 | 55,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,48 | 0,06 | 42,81 | 55,02 |
| EG 1 | 37,30 | 15,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,46 | 0,49 | 36,84 | 15,26 |
| Gesamt: | 265,51 | 261,96 | 7,35 | 7,63 | 15,82 | 15,88 | 118,56 | 116,33 | 123,78 | 122,12 |
| Anzahl Azubis | 9,00 | 10,00 | | | 1,00 | 2,00 | 5,00 | 5,00 | 3,00 | 3,00 |