

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

197/25

Beschluss	
Nr.	vom
wird von StSt OB-Büro ausgefüllt	

Dezernat/Fachbereich:
Technische Betriebe
Offenburg

Bearbeitet von:
Müller, Alex
Steffen Letsche

Tel. Nr.:
9276-216

Datum:
04.11.2025

1. Betreff: Technische Betriebe Offenburg – Wirtschaftsplan 2026

2. Beratungsfolge:	Sitzungstermin	Öffentlichkeitsstatus
1. Technischer Ausschuss	08.12.2025	öffentlich
2. Gemeinderat	15.12.2025	öffentlich

Beschlussantrag (Vorschlag der Verwaltung):

Der Technische Ausschuss hat den Wirtschaftsplan der TBO für das Wirtschaftsjahr 2026 gemäß § 5 Abs. 2 der Betriebssatzung vorberaten.

Der Technische Ausschuss empfiehlt dem Gemeinderat die Beschlussfassung zur Festlegung des Wirtschaftsplans der Technischen Betriebe Offenburg für das Jahr 2026 mit folgenden Werten:

1.) § 1 Erfolgsplan und Liquiditätsplan

1. Erfolgsplan	EUR
1.1 Gesamtbetrag der Erträge	34.984.000
1.2 Gesamtbetrag der Aufwendungen	- 40.982.000
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	
1.3 (Saldo aus 1.1 und 1.2)	- 5.998.000
1.4 nachrichtlich:	
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	
Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	

2. Liquiditätsplan	EUR
2.1 Summe der Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit*	
2.2 Summe der Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit*	
2.3 Zahlungsmittelüberschuss / bedarf aus lfd. Geschäftstätigkeit	
(Saldo aus 2.1 und 2.2)	- 1.284.000
2.4 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.978.000
2.5 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 6.928.000
2.6 Finanzierungsmittelüberschuss / -bedarf aus Investitionstätigkeit	
(Saldo aus 2.4 und 2.5)	- 2.950.000
2.7 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	
(Saldo aus 2.3 und 2.6)	- 4.214.000
2.8 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.491.000
2.9 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 6.584.000
2.10 Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Finanzierungstätigkeiten	
(Saldo aus 2.8 und 2.9)	1.907.000
2.11 Geplante Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	- 2.307.000

* Die Positionen 2.1 und 2.2 wurden aufgrund der indirekten Methode (Anlage 2) nicht geplant.

§ 2 Kreditermächtigung

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

197/25

Dezernat/Fachbereich:
Technische Betriebe
Offenburg

Bearbeitet von:
Müller, Alex
Steffen Letsche

Tel. Nr.:
9276-216

Datum:
04.11.2025

Betreff: Technische Betriebe Offenburg – Wirtschaftsplan 2026

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigungen) wird festgesetzt auf 5.978.000 EUR.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Wirtschaftsplanjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf 585.000 EUR.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 10.000.000 EUR.

§5 Stellenplan

Die Stellenübersicht (Anlage A2) für das Jahr 2026 ist Bestandteil dieses Wirtschaftsplanes.

- Die Stadt Offenburg gewährt den Technischen Betrieben für das Jahr 2026 einen Zuschuss als Eigenkapitalzuführung in Höhe von bis zu 2.513.000 EUR sowie für das Jahr 2027 einen Zuschuss als Eigenkapitalzuführung in Höhe von bis zu 2.741.000 EUR. Die Eigenkapitalzuführungen decken u.a. den erhöhten Verlustausgleich der TBO für die Mehrkosten von Strom und Gas für das Freizeitbad Stegermatt, die notwendigen Kostensteigerungen für die Angebote im Bereich der Nahmobilität und des ÖPNV in Offenburg.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.

197/25

Dezernat/Fachbereich:
Technische Betriebe
Offenburg

Bearbeitet von:
Müller, Alex
Steffen Letsche

Tel. Nr.:
9276-216

Datum:
04.11.2025

Betreff: Technische Betriebe Offenburg – Wirtschaftsplan 2026

Sachverhalt/Begründung:

Der Wirtschaftsplan 2026 wurde auf Basis des ab 2023 geltenden Eigenbetriebsrechts BaWü nach den Vorgaben der Eigenbetriebsverordnung HGB (EigBVO-HGB) erstellt. Die hierfür geltenden Anlagen sind im Wirtschaftsplan ab Seite 69ff. enthalten.

Als Fazit der aktuellen wirtschaftlichen Entwicklungen muss festgestellt werden, dass die sinkenden Beteiligungsergebnisse nicht ausreichen, um die Kostensteigerungen bei den Bädern und im ÖPNV auszugleichen. Für die kommenden zwei Jahre (2026/27) sind seitens der Stadt Offenburg Eigenkapitalzuführungen in Höhe von 5.254.000 EUR zugesagt.

Diese Unterstützung allein reicht aber nicht aus, um auch mittelfristig eine wirtschaftlich tragfähige Basis zu erreichen. Regelmäßige Preis- und Gebührenanpassungen sind dazu notwendig. Auch weitere Anpassungen der Eintrittspreise für das Freizeitbad sollten erfolgen. Die TBO bereiten derzeit die Nachkalkulation der Verrechnungsstundensätze der operativen Abteilungen vor. Im Jahr 2026 erfolgt ebenfalls die regelmäßige Überprüfung und Neukalkulation der Friedhofsgebühren, um den Kostendeckungsgrad unter Berücksichtigung der geänderten Rahmenbedingungen für die Jahre 2027 - 2029 festzulegen.

Neben betrieblichen Optimierungen und ökologischen Belangen spielt auch das Thema „Sicherung der Einsatzbereitschaft in Krisenzeiten“ weiterhin eine Rolle. Die hieraus entstehenden Anforderungen wurden seitens der TBO schon teilweise umgesetzt, führen aber auch in den Folgejahren zwangsläufig zu Investitionen in und Anpassungen an der Infrastruktur, um die Versorgung auch in Krisenzeiten aufrecht erhalten zu können.

Anlagen:

Wirtschaftsplan 2026 mit Anlagen