Stadt
Offenburg

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.
140/26

Beschluss	
Nr.	vom
wird von StSt OB-Büro ausgefüllt	

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Letsche, Steffen	9276-216	21.10.2026

1. Betreff: Technische Betriebe Offenburg – Wirtschaftsplan 2027

2. Beratungsfolge:

	Sitzungstermin	Öffentlichkeitsstatus
1. Technischer Ausschuss	02.12.2026	öffentlich
2. Gemeinderat	14.12.2026	öffentlich

Beschlussantrag (Vorschlag der Verwaltung)

Der Technische Ausschuss hat den Wirtschaftsplan der TBO für das Wirtschaftsjahr 2027 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 2027 mit folgenden Werten:

1.)

§ 1 Erfolgsplan und Liquiditätsplan

1.	Erfolgsplan	EUR
1.1	Gesamtbetrag der Erträge	36.697.000
1.2	Gesamtbetrag der Aufwendungen	- 43.528.000
1.3	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2)	- 6.831.000
1.4	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	
	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	

2.	Liquiditätsplan	
2.1	Summe der Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit	35.578.000
2.2	Summe der Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit	- 37.161.000
2.3	Zahlungsmittelüberschuss / bedarf aus lfd. Geschäftstätigkeit (Saldo aus 2.1 und 2.2)	- 1.583.000
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.139.000
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 14.333.000
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss / -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	- 11.194.000
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	- 12.777.000
2.8	Einzahlungen aus Finanzierunstätigkeit	20.599.000
2.9	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 10.436.000
2.10	Fananzierungsmittelüberschuss/ - bedarf aus Finanzierungstätigkeiten (Saldo aus 2.8 und 2.9)	10.163.000
2.11	Geplante Änderung des Finazierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	- 2.614.000

§ 2 Kreditermächtigung

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.
140/26

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Letsche, Steffen	9276-216	21.10.2026

Betreff: Technische Betriebe Offenburg – Wirtschaftsplan 2027

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigungen) wird festgesetzt auf 17.975.000 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 9.185.000 EUR.

§ 4 Kassenkredite
Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 10.000.000 EUR.

§5 Stellenplan
Die Stellenübersicht (Anlage A2) für das Jahr 2027 ist Bestandteil dieses Wirtschaftsplanes.

2. Die Stadt Offenburg gewährt den Technischen Betrieben für das Jahr 2027 einen Zuschuss als Eigenkapitalzuführung in Höhe von bis zu 2.624.000 EUR. Die Eigenkapitalzuführungen decken u.a. den erhöhten Verlustausgleich der TBO für die notwendigen Kostensteigerungen und für die Angebote im Bereich der Nahmobilität und des ÖPNV in Offenburg.

Beschlussvorlage

Drucksache - Nr.
140/26

Dezernat/Fachbereich:	Bearbeitet von:	Tel. Nr.:	Datum:
Technische Betriebe Offenburg	Letsche, Steffen	9276-216	21.10.2026

Betreff: Technische Betriebe Offenburg – Wirtschaftsplan 2027

Sachverhalt/Begründung:

Ausgangslage:
Der Wirtschaftsplan 2027 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 68ff. enthalten.

Als Fazit der aktuellen wirtschaftlichen Entwicklungen muss, festgestellt werden, dass die Beteiligungsergebnisse nicht ausreichen, um die Kostensteigerungen bei den Bädern und im ÖPNV auszugleichen. Für das kommende Jahr sind seitens der Stadt Offenburg Eigenkapitalzuführungen in Höhe von 2.624.000 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. So sollten auch weitere Anpassungen der Eintrittspreise für das Freizeitbad in Betracht gezogen werden. Die TBO bereiten derzeit die Nachkalkulation der Verrechnungsstundensätze der operativen Abteilungen vor. Im Jahr 2026 erfolgte die regelmäßige Überprüfung und Neukalkulation der Friedhofsgebühren, um den Kostendeckungsgrad unter Berücksichtigung der geänderten Rahmenbedingungen für die Jahre 2027 - 2029 festzulegen. Die Beschlussfassung erfolgt mit separater Drucksache 141/26 im Gemeinderat am 14.12.2026.

Um die Technischen Betriebe Offenburg für die kommenden Jahre finanzwirtschaftlich gut aufzustellen, bedarf es weiterer betrieblicher Optimierungen. Diese sind mit den Verantwortlichen der Stadt Offenburg abzustimmen und im Gleichklang mit dem Kernhaushalt der Stadt Offenburg zu entwickeln.

Das Thema „Sicherung der Einsatzbereitschaft in Krisenzeiten“ spielt auch weiterhin eine Rolle. Die hieraus entstehenden Anforderungen wurden seitens der TBO in den vergangenen Jahren schon angegangen, führen aber auch in den Folgejahren zwangsläufig zu Investitionen in und Anpassungen an der Infrastruktur, um die Versorgung auch in Krisenzeiten aufrechterhalten zu können.

Anlagen:
Wirtschaftsplan 2027 mit Anlagen