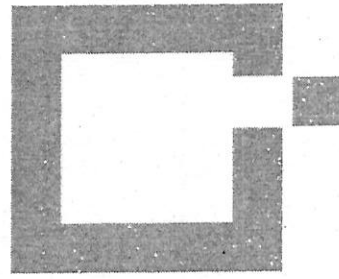


Stadtservice



**Eigenbetrieb
Stadt Offenbach am Main
Kommunale Dienstleistungen**

**Wirtschaftsplan
2018**

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2018

I. Einleitung

Das Wirtschaftsjahr 2018 steht im Zeichen neuer Gebühren. Für die Bereiche Entsorgung, Straßenreinigung und Städtische Friedhöfe, wurden im Jahr 2017 neue Gebühren kalkuliert. Diese sollen nach Empfehlung des ESO Eigenbetriebs ab dem 01.04.2018 in Kraft treten.

In der Planung wird das Kommunalabgabengesetz (KAG) mit berücksichtigt. Dies hat zur Folge, dass bei der Berechnung der Gebührenaussgleichsrückstellungen der Ansatz von kalkulatorischen Zinsen und der Ansatz des Kanalanlagevermögens zu Wiederbeschaffungszeitwerten, zulässig ist. Da beide Ansätze höher sind als die in der Planung unterstellten Aufwendungen nach dem Handelsrecht (HGB), werden die Gebührenaussgleichsrückstellungen stärker aufgelöst. Dies führt handelsrechtlich zu Gewinnen in den betroffenen Sparten die oberhalb der Eigenkapitalverzinsung an die Stadt Offenbach liegen.

Analog dem Vorjahresverfahren, wurden die bestehenden Entgelte des RDLVs nach dem öffentlichen Preisrecht hochgerechnet. Bereiche, die mit der Stadt Offenbach abrechnen, sind mit den gemeldeten Haushaltsansätzen 2018 in die Planung eingegangen.

Wie ihm Rahmen der Wirtschaftsplanung 2017 beschlossen, werden aus der Rückstellung Straßenunterhaltung auch im Wirtschaftsjahr 2018 Reparaturen an der Verkehrsweginfrastruktur (Fahrbahnen, Fahrrad- und Fußwege) finanziert. Von den ursprünglichen 4,175 Mio. € werden in 2017 voraussichtlich 662 T€ ausgegeben. Die verbleibenden Mittel werden dann in 2018 (1.986 T€) und 2019 (1.528 T€) in Verwendung gebracht.

II. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Der Eigenbetrieb der Stadt Offenbach stellt gemäß § 15 Eigenbetriebsgesetz einen Wirtschaftsplan für 2018 auf. Dieser wurde unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften, insbesondere der Hessischen Gemeindeverordnung (HGO) und des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) erstellt.

Der Wirtschaftsplan setzt sich zusammen aus:

- 1. Erfolgsplan** (Anlage 1 und 2), gegliedert nach den Vorschriften des § 16 EigBGes
- 2. Vermögens- und Investitionsplan** (Anlagen 3, 4 und 5),
- 3. Stellenübersicht** (Anlage 6)
- 4. Finanzplan** (Anlage 7)
- 5. Übersicht Risiken** (Anlage 8)

1. Erfolgsplan

Umsatzerlöse

Die geplanten Umsatzerlöse belaufen sich auf 71.309 T€.

Die höchsten Umsätze entfallen auf die Entwässerung (16.768 T€), die GBM (17.209 T€) und die Entsorgung (16.069 T€).

In der Entsorgung erhöht sich der Planumsatz aufgrund steigender Einnahmen im Gebührenbereich gegenüber dem Forecast um 1.610 T€, da die Gebührenausgleichsrückstellungen verbraucht sind. In dem Bereich der Straßenreinigung hingegen sinken die Gebühreneinnahmen aufgrund der neuen Kalkulation. Im Bereich der Entwässerung sowie der Städtischen Friedhöfe bleiben die Umsätze im Gebührenbereich relativ stabil, im Crema hingegen sinken die Erlöse aufgrund niedrigerer Einäscherungszahlen gegenüber dem Forecast um -338 T€.

Die Sparten Facility-Management (GBM), Grünpflege und Straßenunterhaltung weisen gegenüber dem Forecast höhere Umsätze aufgrund von Zusatzleistungen und einem angepassten RDLV aus. Die beiden letztgenannten werden wie die GBM mit der vereinbarten Preisleitung an die Stadt abgerechnet.

Erhöhung (-)/Verminderung (+) von Gebührenausgleichsrückstellungen

Diese Position (2.610 T€) zeigt die Entwicklung der Zuführung (-) bzw. des Verbrauches (+) der Gebührenausgleichsrückstellungen der einzelnen Gebührenbereiche: Die Entsorgung führt planmäßig in die Gebührenrückstellungen zu. Ebenso erfolgt im Bereich der Friedhöfe aufgrund einer Gebührenkalkulation zu Durchschnittskosten der nächsten drei Geschäftsjahre zu einer leichten Zuführung, die in den kommenden Geschäftsjahren aufgrund geplanter Kostensteigerungen aufgelöst wird. Bei der Entwässerung wird die vorhandene Rückstellung in den Folgejahren sukzessiv aufgelöst. Aufgrund der neuen Gebührenkalkulation wird in der Straßenreinigung aus der Gebührenrückstellung entnommen.

Sonstige betriebliche Erträge

Die geplanten sonstigen betrieblichen Erträge (2.040 T€) liegen um 1.281 T€ über dem Forecast. In dieser Position enthalten sind, die Mieteinnahmen und die Betriebskosten für die Nutzung der Gebäude und Anlagen durch die beiden ESO Gesellschaften, die im Vergleich zum Vorjahr nahezu konstant bleiben. Die hohe Abweichung gegenüber den Forecast resultiert aus der genannten Auflösung der Rückstellung Straßenunterhaltung des Eigenbetriebs zur Reparatur von Straßen, Wegen und Gehwegen.

Materialaufwand

Der Materialaufwand erhöht sich gegenüber dem Forecast um 4.107 T€. Diese Abweichung resultiert zum einen aus den hochgerechneten RDLV-Budgets und den Änderungen im Nachtragshaushalt, zum anderen aus dem Aufwand des Sonderbudgets für die Straßenunterhaltung (1.986 T€).

Personalaufwand

Die Anzahl der Mitarbeiter des Eigenbetriebs bleibt im Vergleich zu 2017 unverändert. Die Personalkosten (405 T€) betreffen somit die Aufwendungen für die Mitglieder der Betriebsleitung sowie einer Beamtin der Stadt und der Leitung Qualitätsmanagement.

Abschreibungen auf Anlagevermögen

Die planmäßigen Abschreibungen (4.916 T€) ergeben sich aus dem derzeitigen Anlagenbestandes und den geplanten Investitionen des Jahres 2018 und resultieren weitgehend aus Entwässerungsanlagen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen für das Wirtschaftsjahr 2018 voraussichtlich rund 1.986 T€. Der Planansatz verringert sich somit gegenüber dem Forecast um 835 T€. Diese Abweichung resultiert aus den Aufwendungen aus Reparaturen an der Verkehrswegeinfrastruktur, die im Forecast 2017 noch unter dem betrieblichen Aufwand ausgewiesen wurden.

Zinsen und ähnliche Erträge

Die Zinserträge wurden mit 70 T€ geplant, da weiterhin von einem sehr niedrigen Zinsniveau auszugehen ist.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Für die Bedienung der laufenden Kredite wird ein Zinsaufwand von 1.041 T€ im Wirtschaftsjahr 2018 eingeplant. Im Vergleich zum Forecast 2017 bedeutet dies eine Verringerung um -284 T€; dies resultiert aus der vorzeitigen Tilgung von Krediten im Jahr 2017 (insgesamt 14,5 Mio. €).

Steuern vom Einkommen und Ertrag

Für die Betriebe gewerblicher Art (DSD-Sammlung in der Stadt Offenbach und Betrieb des Krematoriums) fallen voraussichtlich Ertragssteuern von 241 T€ an, da sie einen Gewinn vor Steuern von 730 T€ erwirtschaften.

Erläuterung zur Spartenrechnung

Die Aufwendungen des Allgemeinen Bereichs werden über verschiedene Umlageschlüssel als Gemeinkosten möglichst verursachungsgerecht auf die Sparten verteilt.

Die Sparten Entwässerung und Städtische Friedhöfe schließen oberhalb dem an die Stadt abzuführenden Betrag für die Eigenkapitalverzinsung ab: Die Überschüsse der jeweiligen Sparte resultieren aus dem höheren Ansatz (kalkulatorische Kosten) nach KAG gegenüber dem HGB.

Alle Sparten, die komplett mit der Stadt Offenbach abgerechnet werden (Straßenunterhaltung, Grünwesen und Facility-Management - GBM), haben die Zielsetzung, ein ausgeglichenes Ergebnis zu erreichen.

2. Vermögens- und Investitionsplan

Die geplanten Investitionen des Eigenbetriebes umfassen 10.890 T€. Die Sparte Entwässerung trägt hier den Löwenanteil von 9.935 T€, da zum einen noch nicht abgeschlossene Projekte aus 2017 fertiggestellt werden müssen, und zum anderen Großprojekte für die Erschließung neuer Baugebiete realisiert werden sollen.

Für die Friedhöfe sind in 2018 Maßnahmen mit rund 565 T€ geplant, wobei der Schwerpunkt auf Technische Anlagen im Krematorium liegen wird (300 T€). In dem Bereich Entsorgung (Wertstoffhof) werden Investitionen in einer Größenordnung von 20 T€ geplant.

Im Allgemeinen Bereich sind für diverse Maßnahmen 370 T€ eingeplant, hauptsächlich: Brandmeldeanlage (130 T€), Zentralkühlung (60 T€) und Werkstattgebäude (160 T€).

Bestandteil des Vermögensplans (Anlage 5) sind nach § 17 Abs. 1 Nr. 2 EigBGes die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen. Diese sind in 2018 mit einer Höhe von 7.450 T€ eingestellt. Diese Ermächtigung ermöglicht, Verpflichtungen für die Durchführung von Baumaßnahmen einzugehen die erst in den folgenden Haushaltsjahren zu Ausgaben führen. Bei Investitionen, die auf mehrere Jahre angelegt sind (hier die Kanalbauten), ist es notwendig, dass der Eigenbetrieb für die in 2018 bzw. zum Teil in 2019 durchzuführenden Investitionen Aufträge an Bauunternehmen im Rahmen der Gesamtmaßnahme vergibt.

3. Stellenübersicht

Der Stellenplan des ESO Eigenbetriebes sieht keine Veränderung gegenüber dem Forecast 2017 vor.

4. Finanzplan

Gemäß § 19 Eigenbetriebsgesetz Hessen sind im Finanzplan die Ausgaben und die dafür vorgesehenen Deckungsmittel für die nächsten 5 Jahre gegenüberzustellen. Für 2018 ist eine Aufnahme von Kreditmittel nicht geplant. Eine Kredittilgung ist mit 2,6 Mio. € vorgesehen. Die Betriebsleitung plant ab dem Geschäftsjahr 2020 die Aufnahme von Kreditmitteln zur Erhaltung der Liquiditätsreserven.

5. Übersicht Risiken

Nach dem am 24.02.2011 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossenen Public Corporate Governance Kodex der Stadt Offenbach sind die Geschäftsführungen der städtischen Gesellschaften und Eigenbetriebe aufgefordert, ein angemessenes Risikomanagementsystem und Risikocontrolling einzurichten und regelmäßig über die Risikolage zu berichten.

Einige der in Anlage 8 aufgeführten Risiken sind benannt ohne eine finanzielle Größe zu benennen. Hierbei handelt es sich um Risiken, die unter Beobachtung der Betriebsleitung stehen, aber bisher nicht finanziell bewertbar sind.

Offenbach am Main, den 06.10.2017


Astrid Ferner
Kaufmännische Leitung

Stadtservice



Planung ESO Eigenbetrieb 2018

| | |
|------------------|--------------------------------|
| Gesellschaft | ESO Eigenbetrieb |
| Verantwortlicher | Peter Walther, Christian Loose |
| SAP Nr.: | 200 1200 |

Ein
Unternehmen
der Stadt

Offenbach
am Main

OF

**Gesellschaft:
ESO Eigenbetrieb**
Planung 2018

| Bezeichnung | Vorjahr | FC per 31.12.2017 | | | Planung | | |
|----------------------------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|--------------------------|
| | Ist 2016 | Plan 2017 | FC 2017 | Abw. FC 2017 / Plan 2017 | Plan 2018 | FC 2017 | Abw. Plan 2018 / FC 2017 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| 1. Umsatzerlöse | 65.738 | 65.824 | 67.992 | 2.168 | 71.309 | 67.992 | 3.317 |
| davon Verwaltung | 1.416 | 1.439 | 1.488 | 49 | 1.441 | 1.488 | -47 |
| davon Entsorgung | 14.040 | 14.065 | 14.458 | 393 | 16.069 | 14.458 | 1.610 |
| davon Straßenreinigung | 5.724 | 5.841 | 5.813 | -28 | 5.501 | 5.813 | -312 |
| davon Entwässerung | 16.588 | 16.494 | 16.877 | 384 | 16.768 | 16.877 | -110 |
| davon Friedhöfe | 5.126 | 4.854 | 5.896 | 1.042 | 5.767 | 5.896 | -129 |
| davon Straßenunterhaltung | 3.254 | 3.127 | 3.216 | 89 | 3.391 | 3.216 | 175 |
| davon Grünwesen | 4.552 | 4.659 | 4.894 | 234 | 5.163 | 4.894 | 269 |
| davon Facility Management (GBM) | 15.038 | 15.344 | 15.349 | 5 | 17.209 | 15.349 | 1.860 |
| 2. Erhöhung/Verminderung Gebührenausschlags-Rückstell. | 3.212 | 2.154 | 3.858 | 1.704 | 2.610 | 3.858 | -1.248 |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 780 | 4.509 | 758 | -3.750 | 2.040 | 758 | 1.281 |
| Betriebliche Erträge | 69.730 | 72.487 | 72.608 | 121 | 75.958 | 72.608 | 3.350 |
| 5. Materialaufwand | 59.272 | 58.446 | 60.371 | 1.925 | 64.478 | 60.371 | 4.107 |
| a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 160 | 76 | 116 | 40 | 194 | 116 | 78 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 59.112 | 58.370 | 60.255 | 1.885 | 64.284 | 60.255 | 4.028 |
| 6. Personalaufwand | 350 | 396 | 403 | 7 | 405 | 403 | 2 |
| a) Löhne und Gehälter | 313 | 345 | 352 | 7 | 363 | 352 | 11 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung | 37 | 51 | 51 | 0 | 43 | 51 | -8 |
| 7. Abschreibung auf Anlagevermögen | 4.399 | 5.323 | 4.194 | -1.129 | 4.916 | 4.194 | 722 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.266 | 5.953 | 2.821 | -3.132 | 1.986 | 2.821 | -835 |
| Betriebliche Aufwendungen | 66.287 | 70.117 | 67.790 | -2.328 | 71.786 | 67.790 | 3.996 |
| Operatives Ergebnis | 3.444 | 2.370 | 4.819 | 2.449 | 4.172 | 4.819 | -647 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Erträge aus Organkreis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Erträge aus Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 136 | 50 | 49 | -1 | 70 | 49 | 20 |
| 13. Abschreibungen auf Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.531 | 1.426 | 1.325 | -102 | 1.041 | 1.325 | -284 |
| 15. Aufwendungen aus Organkreis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finanzergebnis | -1.396 | -1.376 | -1.275 | 101 | -971 | -1.275 | 304 |
| 16. Ergebnis d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit | 2.048 | 993 | 3.543 | 2.550 | 3.201 | 3.543 | -342 |
| 17. Außerordentliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18. Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. Außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 161 | 182 | 321 | 139 | 241 | 321 | -80 |
| 21. Sonstige Steuern | 3 | 2 | 3 | 0 | 3 | 3 | 0 |
| 22. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 1.884 | 808 | 3.220 | 2.411 | 2.958 | 3.220 | -262 |
| 23. Gewinnabführung / Verlustübernahme | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24. Entnahme / Einstellung von Rücklagen (+)/(-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | 1.884 | 808 | 3.220 | 2.411 | 2.958 | 3.220 | -262 |

Anlage 1

ESO Eigenbetrieb: Planung 2018



| Spartenrechnung | Gesamt | Allgemeiner Bereich | Entsorgung | BgA DSD | Straßenreinigung | Entwässerung |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|
| Umsatzerlöse | 71.308.853 | 1.441.156 | 15.675.376 | 393.183 | 5.501.128 | 16.767.679 |
| Gebührenrückstellung Zu-/ Abführung | 2.609.532 | - | 193.714 | - | 438.025 | 2.404.296 |
| Sonstige betriebl. Erträge | 2.039.634 | 54.000 | - | - | - | - |
| Betriebserträge | 75.958.019 | 1.495.156 | 15.481.662 | 393.183 | 5.939.152 | 19.171.975 |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 194.409 | 3.000 | 100.000 | 52.200 | - | - |
| Sonstige bezogene Leistungen | 64.283.774 | 685.735 | 14.975.468 | 145.401 | 5.896.464 | 11.698.318 |
| Personalaufwand | 405.199 | 405.199 | - | - | - | - |
| Abschreibungen | 4.916.463 | 484.582 | 134.480 | 198 | 1.188 | 3.716.538 |
| Sonstige betriebl. Aufwendungen | 1.986.114 | 576.092 | 109.426 | 4.753 | 11.879 | 236.024 |
| Summe Aufwendungen | 71.785.959 | 2.154.607 | 15.319.373 | 202.552 | 5.909.531 | 15.650.880 |
| Umlage der Gemeinkosten | 0 | - | 730.204 | 141.543 | 9.291 | 61.734 |
| Interne Zinsumlage | 0 | 17.927 | 2.401 | 5 | - | 30.921 |
| Betriebsergebnis nach Sparten | 4.172.060 | 52.826 | 18.345 | 181.335 | - | 1.192 |
| Zinsen u. ähnl. Erträge | 69.799 | - | 7.682 | - | 5.074 | 31.093 |
| Zinsen u. ähnl. Aufwendungen | 1.040.601 | 50.246 | 10.984 | 15 | 196 | 871.614 |
| Außerordentliche Erträge/Aufwendungen | - | - | - | - | - | - |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag | 240.878 | - | - | 59.836 | - | - |
| Sonstige Steuern | 2.579 | 2.579 | - | - | - | - |
| Jahresüberschuß / -fehlbetrag | 2.957.802 | 0 | 15.043 | 121.484 | 3.686 | 2.347.766 |

ESO Eigenbetrieb: Planung 2018



| Spartenrechnung | Städtische Friedhöfe | BgA Krematorium | Straßenunter- haltung | Grün- wesen | Facility- Management |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|------------------|-------------------------|
| Umsatzerlöse | 2.334.384 | 3.432.642 | 3.391.383 | 5.162.958 | 17.208.964 |
| Gebührenrückstellung Zu-/ Abführung | - 39.075 | - | - | - | - |
| Sonstige betriebl. Erträge | - | - | 1.985.634 | - | - |
| Betriebserträge | 2.295.309 | 3.432.642 | 5.377.017 | 5.162.958 | 17.208.964 |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 39.209 | - | - | - | - |
| Sonstige bezogene Leistungen | 1.983.369 | 1.627.388 | 5.327.017 | 4.889.622 | 17.054.991 |
| Personalaufwand | - | - | - | - | - |
| Abschreibungen | 253.636 | 325.842 | - | - | - |
| Sonstige betriebl. Aufwendungen | 53.975 | 820.629 | - | 173.336 | - |
| Summe Aufwendungen | 2.330.189 | 2.773.860 | 5.327.017 | 5.062.958 | 17.054.991 |
| Umlage der Gemeinkosten | - 8.665 | 56.456 | 50.000 | 100.000 | 153.973 |
| Interne Zinsumlage | - 170.474 | 14.125 | - | - | - |
| Betriebsergebnis nach Sparten | 144.259 | 588.201 | 0 | 0 | 0 |
| Zinsen u. ähnl. Erträge | 25.950 | - | - | - | - |
| Zinsen u. ähnl. Aufwendungen | 67.957 | 39.589 | - | - | - |
| Außerordentliche Erträge/Aufwendungen | - | - | - | - | - |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag | - | 181.042 | - | - | - |
| Sonstige Steuern | - | - | - | - | - |
| Jahresüberschuß / -fehlbetrag | 102.252 | 367.570 | 0 | 0 | 0 |

Investitionen ESO Eigenbetrieb 2018

| Bezeichnung Ausgaben (Verwendung) | Art (*) | Planwert in EUR |
|--------------------------------------------|------------|--------------------|
| Allgemeiner Bereich | | |
| Brandmeldeanlage Daimlerstraße 8 | G | 100.000 |
| Brandmeldeanlage Dieselstraße 37 | G | 30.000 |
| Zentralkühlung Neubau | G | 60.000 |
| Lüftungsanlage Werkstatt | G | 80.000 |
| Sektionaltore Werkstatt | G | 80.000 |
| Ladestation für Elektrofahrzeuge (4 Stück) | B | 20.000 |
| Summe Allgemeiner Bereich | | 370.000 |

| Wertstoffhof | | |
|---------------------------|---|---------------|
| Gebäude Büro | G | 10.000 |
| Schließanlage | G | 10.000 |
| Summe Wertstoffhof | | 20.000 |

| Stadtentwässerung | | |
|----------------------------------------------------|---|------------------|
| Sammler Kettlerstraße | A | 2.500.000 |
| Sammler Mühlheimerstr. Von Brielsweg-Ulmenstraße | E | 500.000 |
| Nordring Rohr-in-Rohr-Sanierung | E | 250.000 |
| Hauptsammler Bieber Nord | E | 3.000.000 |
| Sammler "Clariant" von Kettlerstr. Bis in den Main | A | 500.000 |
| Laskabrücke bis Kettlerstraße | A | 100.000 |
| MAN Roland - Senefelderquartier | E | 400.000 |
| Erschließung Bürger Ost | E | 1.500.000 |
| Kaiserlei - BA Kaiserleipromenade West | A | 185.000 |
| BG Bieber Nord - Entwässerung | A | 1.000.000 |
| Summe Stadtentwässerung | | 9.935.000 |

| Städtische Friedhöfe | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|
| Krematoriumstechnik | T | 300.000 |
| Schranke NF | T | 30.000 |
| Wegebau | G | 80.000 |
| Friedhofsvermessung | I | 90.000 |
| 800 m Zaun | G | 15.000 |
| Planungskosten Neue Trauerhalle | A | 50.000 |
| Summe Städtische Friedhöfe | | 565.000 |
| ESO Eigenbetrieb Gesamt | | 10.890.000 |

I= Immaterielle Vermögensgegenstände
G= Gebäude und Grundstücke
B= Betriebs- und Geschäftsausstattung
E= Entwässerungsanlagen
T= Technische Anlage
A= Anlagen im Bau

Anlage 3

Investitionsplanung zum Wirtschaftsplan 2018

| ESO Eigenbetrieb | Vorjahr | Gesamtplan | Forecast | Gesamtplan | | | | |
|--------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Ist 2016 | 2017 | Basis Q II 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Investitionsvorhaben | | | | | | | | |
| I Immaterielle Vermögensgegenstände | 6.125 | 20.000 | 20.000 | 90.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| | | | | | | | | |
| II Sachvermögen | 4.127.570 | 10.967.000 | 5.207.559 | 10.800.000 | 8.200.000 | 5.450.000 | 4.050.000 | 3.750.000 |
| | | | | | | | | |
| Gebäude und Grundstücke | 192.146 | 1.117.000 | 901.265 | 465.000 | 550.000 | 550.000 | 550.000 | 550.000 |
| | | | | | | | | |
| Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 1.625.108 | 200.000 | 955.048 | 350.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| | | | | | | | | |
| Entwässerungsanlagen | 2.310.316 | 9.650.000 | 3.351.246 | 5.650.000 | 7.450.000 | 4.700.000 | 3.300.000 | 3.000.000 |
| | | | | | | | | |
| Anlagen im Bau | 0 | 0 | 0 | 4.335.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | |
| III Finanzanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | |
| IV Summe der Investitionen in € | 4.133.695 | 10.987.000 | 5.227.559 | 10.890.000 | 8.250.000 | 5.500.000 | 4.100.000 | 3.800.000 |

Anlage 4

ESO Eigenbetrieb
Verpflichtungsermächtigungen 2018

| Maßnahmen für Entwässerungsanlagen | VE 2018 € |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|
| Sammler Kettelerstraße | 2.600.000 |
| Sammler "Clariant" von Kettelerstraße bis in den Main | 4.300.000 |
| MAN Roland - Senefelderquartier | 550.000 |
| Summe der Verpflichtungsermächtigungen in € | 7.450.000 |

Anlage 5



**Gesellschaft:
ESO Eigenbetrieb**

PERSONALENTWICKLUNG

| Übersicht Personalbestand | Plan 2017 | FC 2017 | Abw. Ist / Plan | Ist 2016 | Plan 2018 | Forecast 2017 | Abw. FC / Plan |
|---------------------------------------------|--------------|-------------|--------------------|-------------|--------------|------------------|-------------------|
| Anzahl der Mitarbeiter (Köpfe) | 4,00 | 4,00 | - | 4,00 | 4,00 | 4,00 | - |
| - davon Angestellte | 3,00 | 3,00 | - | 3,00 | 3,00 | 3,00 | - |
| - davon gewerblich Beschäftigte | - | - | - | - | - | - | - |
| - davon Azubis | - | - | - | - | - | - | - |
| - davon Beamte | 1,00 | 1,00 | - | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| nachrichtlich: | | | | | | | |
| - davon befristet Beschäftigte | - | - | - | - | - | - | - |
| - davon Altersteilzeit produktiv | - | - | - | - | - | - | - |
| - davon Altersteilzeit Freistellung | - | - | - | - | - | - | - |
| - davon Frauen | 1,00 | 1,00 | - | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| - davon Männer | 3,00 | 3,00 | - | 3,00 | 3,00 | 3,00 | - |
| Anzahl vollbeschäftigter Mitarbeiter | 4,00 | 4,00 | - | 4,00 | 4,00 | 4,00 | - |
| - davon Angestellte | 3,00 | 3,00 | - | 3,00 | 3,00 | 3,00 | - |
| - davon gewerblich Beschäftigte | - | - | - | - | - | - | - |
| - davon Azubis | - | - | - | - | - | - | - |
| - davon Beamte | 1,00 | 1,00 | - | 1,00 | 1,00 | 1,00 | - |
| | | | - | | | | - |
| | | | - | | | | - |

Anlage 6

ESO Eigenbetrieb

Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2018

Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans

| 1. Ausgaben | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € | € | € | € |
| 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 90.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| 1.2. Sachanlagen | | | | | |
| Baumaßnahmen | | | | | |
| Allgemeiner Bereich | 370.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| Entsorgung | 20.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Stadtentwässerung | 9.935.000 | 7.450.000 | 4.700.000 | 3.300.000 | 3.000.000 |
| Städtische Friedhöfe | 475.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Summe Investitionen | 10.890.000 | 8.250.000 | 5.500.000 | 4.100.000 | 3.800.000 |
| 2. Tilgung von Krediten | 2.626.163 | 2.871.454 | 1.453.026 | 1.457.976 | 1.463.019 |
| 3. Auflösung empfangener Ertragszuschüsse | 370.000 | 370.000 | 400.000 | 430.000 | 460.000 |
| 4. Rückzahlung von Stammkapital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A u s g a b e n g e s a m t : | 13.886.163 | 11.491.454 | 7.353.026 | 5.987.976 | 5.723.019 |
| 2. Deckungsmittel | | | | | |
| 1. Zuführung Stammkapital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Zuführung zu Rücklagen abzgl. Entnahmen (Ek-Verzinsung an Stadt) | 2.447.802 | 2.000.000 | 1.500.000 | 1.000.000 | 500.000 |
| 3. Zuführung (+) zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen (-) | -4.595.166 | -3.027.614 | -2.000.000 | -2.500.000 | -3.000.000 |
| <i>davon Veränderung Gebührenaussgleichsrückstellungen</i> | <i>-2.609.532</i> | <i>-1.500.000</i> | <i>-2.000.000</i> | <i>-2.500.000</i> | <i>-3.000.000</i> |
| <i>davon Veränderung Rückstellung Straßenunterhaltung</i> | <i>-1.985.634</i> | <i>-1.527.614</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 4. Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Abschreibungen und Anlageabgänge | 4.916.463 | 5.163.963 | 5.328.963 | 5.451.963 | 5.565.963 |
| 6. Vom Anschaff.-Wert abzusetz. Kapitalzuschüsse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Zuschüsse Nutzungsberechtigter | 200.000 | 200.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| 8. Rückflüsse aus gewährten Darlehen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Inanspruchnahme eines vorh.Liquiditätsüberhangs | 10.660.064 | 7.155.105 | 24.063 | 36.013 | 157.056 |
| 10. Kredite | 0 | 0 | 1.500.000 | 1.000.000 | 1.500.000 |
| 11. Forderungstilgung | 257.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D e c k u n g s m i t t e l g e s a m t : | 13.886.163 | 11.491.454 | 7.353.026 | 5.987.976 | 5.723.019 |

Anlage 7

Risiko-Bericht SOH Konzern: Übersicht aller Risiken für ESO Eigenbetrieb 2018

| Nr. | Risikobezeichnung | Risiko- Art | Eintrittszeit- rahmen | Risiko laufendes Jahr in T€ | Wahr- schein- lichkeit lfd. Jahr % | maximale Schadens- höhe lfd. Jahr in T€ | Risiko des Folgejahres in T€ | Wahrschein- lichkeit Folgejahr % | maximale Schadens- höhe Folge- jahr in T€ |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1 | Neubau eines Krematoriums im Frankfurter Raum durch Externen | strategisch/Finanziell | 2018 | 0 | 0% | 0 | 168 | 30% | 560 |
| 2 | Wegfall der Mitbenutzungsentgelte für PPK von Systembetreibern | finanziell | 2018 | 0 | 0% | 0 | 6 | 10% | 55 |
| 3 | Risiko Verkehrssicherung, insbes. Straßen- und Wegeschäden | finanziell | 2018 | k. A. | k. A. | k. A. | k. A. | k. A. | k. A. |
| 4 | Umsetzung Masterplan Offenbach, hier: Umzug des ESO | finanziell | 2018 | 0 | 0% | 0 | 300 | 1% | 30.000 |
| 5 | Biomüllsammelmenge fällt geringer aus als geplant | finanziell | 2018 | 25 | 30% | 82 | 25 | 30% | 82 |
| 6 | Preissteigerung Biomüll | strategisch/Finanziell | 2018 | 0 | 0% | 0 | 12 | 30% | 41 |
| 7 | Änderung gesetzlicher Rahmenbedingungen, z.B.: Mehrwertsteuer, Abfallgesetzgebung | strategisch/Finanziell | 2018 | k. A. | k. A. | k. A. | k. A. | k. A. | k. A. |
| 8 | Betriebsprüfer für BGA's | strategisch/Finanziell | 2018 | 10 | 50% | 20 | 10 | 50% | 20 |
| | | | | 35 | | 102 | 520 | | 30.758 |

Anlage 8