

Anlage zu DS

Anlage zur Magistratsvorlage Nr. 391/02

ICA) 434



**Eigenbetrieb
Stadt Offenbach am Main
Kommunale Dienstleistungen**

**Wirtschaftsplan
2003**

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2003

I. Rahmenbedingungen

Der Eigenbetrieb der Stadt Offenbach geht im kommenden Wirtschaftsjahr von einem weitgehend konstanten Geschäftsverlauf aus.

An besonderen Maßnahmen werden folgende Projekte kurz dargestellt:

Im Bereich der Straßenreinigung wird die Überprüfung der ordnungsgemäßen Gebührenveranlagung weiter fortgesetzt. Laut Gutachten von BearingPoint (früher KPMG) besteht ein zusätzliches jährliches Einnahmepotential von ca. 400 T€, welches die Erträge des Eigenbetriebes erhöhen wird.

Für die Städtischen Friedhöfe befindet sich zur Zeit eine neue Gebührensatzung in Vorbereitung, die voraussichtlich im nächsten Jahr in Kraft treten soll und zu Mehreinnahmen im Eigenbetrieb führen wird. Weiterhin werden derzeit mögliche Kostensenkungspotentiale analysiert, die in den nächsten Jahren zu Aufwandsminderungen führen sollen. Da bis Erstellung des Wirtschaftsplanes noch keine abschließenden Ergebnisse und Maßnahmen vorlagen, finden sie in der diesjährigen Planung noch keine Berücksichtigung.

Ab dem 1. Januar 2003 übernimmt ESO von der Stadt Offenbach die Gebührenveranlagung und -abrechnung für die Sparten Entsorgung und Straßenreinigung. Durch die Übernahme dieser Tätigkeit von der Stadt Offenbach sollen im Eigenbetrieb die Aufwendungen voraussichtlich um 100 T€ jährlich gesenkt werden.

Der Eigenbetrieb geht davon, daß eine Einigung bzgl. der Klärkostenabrechnung mit der Stadt Frankfurt bis Mitte des nächsten Jahres erzielt werden kann.

II. Erläuterungen

Der Eigenbetrieb der Stadt Offenbach stellt gemäß § 15 Eigenbetriebsgesetz einen eigenen Wirtschaftsplan auf.

Dieser wurde unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften, insbesondere der Hessischen Gemeindeverordnung (HGO) und des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) erstellt. Die erforderliche Gliederung wurde folgendermaßen vorgenommen:

Die Gliederung unterteilt sich wie folgt:

- a) Erfolgsplan (Anlagen 1),
- b) Vermögensplan** (Anlage 2, 3, 4),
- c) **Finanzplan** (Anlage 5),

a) Erfolgsplanung

Der Erfolgsplan wurde nach den im Rahmen des Forecast II 2002 benutzten Formularen und unter Berücksichtigung des § 16 EStG gegliedert.

Bei der Erstellung des Erfolgsplanes wurde vom derzeitigen Kenntnisstand hinsichtlich der Behandlung der Umsatzsteuerproblematik ausgegangen: Die bezogenen Leistungen werden hauptsächlich von der ESO Offenbacher Dienstleistungsgesellschaft mbH erbracht. Die Weiterbelastung dieser Leistungen an den Eigenbetrieb erfolgt mit einem Gewinnzuschlag von 6 % auf die Kosten zuzüglich einem Zuschlag von 16 % für das Mehrwertsteuerrisiko.

1. Umsatzerlöse

Die Erlöse des Eigenbetriebes weisen gegenüber den Vorjahren (2001/2002) eine kontinuierliche Entwicklung auf.

Zweckgebundene Rücklagen sind nur noch für die Entsorgung vorhanden. Da diese Sparte ein positives Ergebnis erzielen wird, ist eine ertragswirksame Auflösung nicht notwendig. Für alle anderen Bereiche sind diese zweckgebundenen Rücklagen nicht mehr vorhanden, bzw. werden im Jahr 2002 bereits aufgebraucht (Straßenreinigung).

2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge reduzieren sich gegenüber dem Jahr 2002 um knapp 4 Mio. €, da keine Auflösungen von Rückstellungen vorgesehen sind. Als wesentliche Positionen verbleiben die Mieteinnahmen des Wertstoffhofes mit 85 T€.

3. Bezogene Leistungen

Die bezogenen Leistungen resultieren aus der ESO-GmbH und zeigen im Vergleich zu 2001 keine wesentlichen Änderungen.

4. Abschreibungen

Die Höhe der Abschreibungen ergibt sich aus den planmäßigen Abschreibungen des derzeitigen Anlagebestandes und den zukünftigen Investitionen des Jahres 2003. Durch die Zunahme der Investitionen erhöhen sich die Abschreibungen um ca. 225 T€ verglichen mit dem Vorjahresniveau (Forecast II 2002).

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die betrieblichen Aufwendungen liegen im Vergleich zum Vorjahreszeitraum (Forecast II 2002) um knapp 170 T€ höher, da in der Hochrechnung die Altlastenfinanzierungsumlage und die Verwaltungskosten noch nicht enthalten waren.

6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die zu erwartenden Zinsaufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2003 werden sich gegenüber dem Forecast II 2002 um 100 T€ erhöhen, da sich die Darlehensaufnahme erhöhen wird.

7. Sonstige Steuern

Die Steueraufwendungen (Gewerbeertrags- und Körperschaftsteuern/DSD) im Wirtschaftsplan 2003 zeigen keine wesentlichen Veränderungen gegenüber der Hochrechnung für 2002.

8. Erläuterung zur Spartenrechnung

Umlage der Gemeinkosten: Die Aufwendungen des Allgemeinen Bereiches werden in der Planung anhand der mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft besprochenen Basiszahlen aus 2001 auf die restlichen Sparten verteilt. Eine Überprüfung der Verteilungsschlüssel wurde durchgeführt: Neben den bereits enthaltenen Personalkosten wurden auch die Aufwendungen, die sich durch die Spiegelgesellschaft ergeben, miteinbezogen.

Insgesamt wird ein negatives Ergebnis in Höhe von 1,977 Mio. € geplant, daß im wesentlichen auf zurückgehende Erträge (-4 Mio. € Minderungen der Rückstellungserträge) zurückzuführen ist

b) Vermögensplan

Die Investitionen des Eigenbetriebes umfassen knapp 7,2 Mio. €, wovon fast 90 % auf Kanalbaumaßnahmen entfallen.

Die restlichen 10 % betreffen die Erneuerung von Anlagen (Heizungstechnik) in bestehende Gebäude.

Ergänzt wird die Vorlage durch eine Auflistung der geplanten Verpflichtungsermächtigungen.

c) Finanzplan

Der Finanzplan enthält alle Ausgaben und Deckungsmittel des Vermögensplanes zusammengefaßt nach Investitionsgebieten. Für das Wirtschaftsjahr 2003 wird davon ausgegangen, daß es zu einer Auflösung der Rückstellung „Klärkosten (Stadt Frankfurt)“ in Höhe von 10 Mio. € kommen wird. Für diesen Fall werden entsprechende Finanzmittel benötigt.

Offenbach am Main, den 15.11.2002

Bodensohn
Betriebsleiter



Wirtschaftsplan ESO-Eigenbetrieb 2003

Spartenrechnung	Gesamt	Allgemeiner Bereich	Ent- sorgung	Straßen- reinigung	Ent- Wässerung	!Städtische Friedhöfe
Umsatzerlöse	41.496.994	0	16.410.000	4.495.000	16.989.420	3.602.574
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Erträge	114.540	0	84.540	0	0	30.000
Betriebserträge (ohne 16% Zuschlag)	41.611.534	0	16.494.540	4.495.000	16.989.420	3.632.574
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0	0	0	0
Sonstige bezogene Leistungen	35.649.507	122.403	15.602.139	5.620.516	11.127.621	3.176.828
Personalaufwand	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	3.984.767	290.045	115.130	0	3.044.383	535.209
Sonstige betriebliche Aufwendungen	757.375	0	455.000	166.000	130.000	6.375
Summe Aufwendungen	40.391.649	412.448	16.172.269	5.786.516	14.302.004	3.718.412
<i>Umlage der Gemeinkosten</i>	0	-633.329	177.344	130.064	218.538	107.381
Zurechnung	633.328	0	177.344	130.065	218.538	107.381
Abgabe	-633.328	-633.328	0	0	0	0
Verrechneter Aufwand je Sparte	40.391.649	-220.881	16.349.613	5.916.580	14.520.542	3.825.793
Betriebsergebnis nach Sparten	1.219.885	220.881	144.927	-1.421.580	2.468.878	-193.219
Zinserträge o.Ä.	60.000	4.930	1.795	138	46.869	6.268
Sonstige Zinsen und ähnl. Aufwendungen	3.082.515	225.811	82.226	6.329	2.481.030	287.120
Ergebnis Beteiligungen / Abdeckung EAV	0	0	0	0	0	0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	174.000	0	174.000	0	0	0
sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuß / -fehlbetrag	-1.976.630	0	64.496	-1.427.771	34.717	-474.071
Entnahme Rückstellung Gebührenaussgleich	0					
Entnahme Allgemeine Rücklage	0					
Jahresgewinn (+)/-verlust (-)	-1.976.630					

Anlage 1

Eigenbetrieb Stadt Offenbach am Main (ESO) - Kommunale Dienstleistungen -

Vermögensplan zum Wirtschaftsplan 2003 in €

Auftrags-Nr.	Bukr	Kst	Bezeichnung Ausgaben (Verwendung)	Planwert in EUR
			Allgemeiner Bereich	
			Betriebsleitung / Allg. Verwaltung	
	1200		Hauptuhr für zentrale Steuerung aller ESO-Uhren	6.000
	1200		Fertigstellung der Arbeiten an Lüftungs- u. Heizungsanlage	250.000
	1200		Erneuerung der Dachrinnen am Garagengebäude	24.500
	1200		Erneuerung der Beleuchtung der Lichtmassen im Hof	8.000
			Allgemeiner Bereich	288.500
			Entsorgung	
	1200			
			Entsorgung	0
			Stadtentwässerung	
8940705	1200		Generalentwässerungsplan, Steuerung Mühlheimer Str., Kettlerstr. bis Stadtgrenze u. RÜB Grenzstr., Ostbahnhof Lohwald	50.000
8940719	1200			100.000
8940723	1200		Betonsanierung Pumpstation Rumpenheim	420.000
8940724	1200		Vermessung / Bauwerkkataster - Kanalnetz	25.000
8940748	1200		Planung Entwässerung Stadtteil Bieber	125.000
8940749	1200		Nahestraße Reduzierung DN 1000 ca. 120 m	50.000
8940751	1200		Dietzenbacher Str. von Vorderwaldweg bis E.-v.- Rochow-Str.	50.000
8940752	1200		E.-v.-Rochow-Str. von Dietzenbacher Str. bis Waldstraße	25.000
8940757	1200		Wilhelmstraße von Friedensstraße bis Bieberer Straße	250.000
8940762	1200		Friedensstraße von Waldstraße bis Wilhelmstraße	50.000
8940763	1200		Waldstraße von Odenwaldring bis Friedensstraße	1.400.000
8940765	1200		Kurhessenstraße von Lachwiesen bis Anschluß Rph-Süd	200.000
8940766	1200		Ludwigstraße von Geleitsstraße bis Bismarckstraße	366.000
8940767	1200		Bismarckstraße von Ludwigstraße bis Parkstraße	400.000
8940768	1200		Bahnhofstraße von Luisenstraße bis Ludwigstraße, Los 1	15.000
8940769	1200		Landgrafenring von Hessenring bis Lichtenplattenweg, Los 1	
8940782	1200		Lichtenplattenweg von Landgrafenring bis H.-Heine-Straße, Los 2	35.000
8940770	1200		Hauptsammler Bieber von Germaniastr. bis Pst Bieber	200.000
8940771	1200		Geleitsstraße zw. Tulpenhofstraße und Kaiserstraße	70.000
8940772	1200		Spießstraße von Ahornstraße bis Untere Grenzstraße	200.000
8940773	1200		Luisenstraße von Geleitsstraße bis Bahnhofstraße, Los 2	765.000
8940776	1200		Tulpenhofstraße v. Bismarckstr. bis 100m nördlich Geleitsstr.	16.000
8940777	1200		Bieberer Str. von Marktplatz bis Salzgäßchen	225.000
8940779	1200		Ziegelstr. von Gr. Biergrund bis Karlstr. Und Schnegelbachkanal von Berliner Str. bis Ziegelstraße -Planung-	50.000
8940780	1200		Neugasse von Haus Nr. 4-10	60.000
8940781	1200		Bremer Straße von S-Bahn Bü bis Wikingerstraße	225.000
	1200		TV-Untersuchung und Reinigung Kanalnetz Offenbach -Planung-	
	1200		EKVO, Bürger Rph, Waldheim, Mühlheimer Str.	250.000
	1200		Erschließung Waldheim Süd	600.000
	1200		Erschließung Bieber Nord -Planung-	50.000
	1200		Neue Schneise -Planung-	50.000
	1200		Schulstraße -Schlauchsanieung-	30.000
	1200		Neckarstraße	30.000
	1200		HW- PST Schleuse -Steuerung-	35.000
			Entwässerung	6.417.000

Auftrags-Nr.	Bukr	Kst	Bezeichnung Ausgaben (Verwendung)	Planwert in EUR
			<u>Städtische Friedhöfe</u>	
	1200		Ungeplante Investitionen	
	1200		Umsetzung des Gutachtens des Instituts Weihenstephan (Neugestaltung)	50.000
	1200		Erweiterung des jüdischen Friedhofs NF	10.000
	1200		Neuanlage jüdischer Friedhof in Bürgel	50.000
	1200		Lagerplatz Friedhof Bieber, Verlagerung aus 2002	25.565
	1200		Lagerplatz Alter Friedhof, Schuppenbau, Verlagerung aus 2002	15.226
	1200		Ausbau und Erweiterungsfläche Bürgel	152.000
	1200		Ausbau und Erweiterung Rumpenheim	25.555
	1200		Ausbau und Erweiterung Bieber; Beginn 2002 Fertigstellung 2003	100.000
	1200		Lagerplatz Neuer Friedhof, Verlagerung aus 2002	10.000
	1200		Neue Holzdecke Vordach	15.000
	1200		Drehkreuz Bürgel	3.000
	1200		Nottor, Drehkreuz, Rumpenheim	2.520
			<u>Städtische Friedhöfe</u>	458.866
			Gesamt	7.164.366

Anlage 2

Investitionsplanung zum Wirtschaftsplan 2003

Investitionsplanung des ESO-Eigenbetriebes	Vorjahr Ist 2001	Gesamtplan 2002	Ist per 30.06.2002					
				Gesamtplan 2003	2004	2005	2006	2007
Investitionsvorhaben								
I Immaterielle Vermögensgegenstände	97.786	0	0	0	0	0	0	0
II Sachvermögen	5.082.526	5.392.752	1.161.101	7.164.366	7.494.000	5.500.000	5.776.595	5.500.000
Gebäude und Grundstücke	581.686	749.045	171.123	662.055	0	0	0	0
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	13.739	59.974	0	85.311	0	0	0	0
Entwässerungsanlagen	2.203.464	4.583.733	989.978	6.417.000	7.494.000	5.500.000	5.776.595	5.500.000
Anlagen im Bau	2.283.637	0	0	0				
III Finanzanlagen	0	0	0	0				
V Summe der Investitionen in €	5.180.312	5.392.752	1.161.101	7.164.366	7.494.000	5.500.000	5.776.595	5.500.000

Anlage 3

Eigenbetrieb der Stadt Offenbach am Main - ESO-Kommunale Dienstleistungen**Verpflichtungsermächtigungen 2003**

Bezeichnung	VE 2003 €
Mühlheimer Str., Kettlerstr. bis Stadtgrenze u. RÜB Grenzstr., Ostbahnhof Lohwald	1.500.000
Planung Entwässerung Stadtteil Bieber	100.000
Waldstraße von Odenwaldring bis Friedensstraße	1.400.000
Bismarckstraße von Ludwigstraße bis Parkstraße	335.000
Landgrafenring von Hessenring bis Lichtenplattenweg, Los 1	565.000
Lichtenplattenweg von Landgrafenring bis H.-Heine-Straße, Los 2	
Hauptsammler Bieber von Germaniastr. bis Pst Bieber	1.800.000
Geleitsstraße zw. Tulpenhofstraße und Kaiserstraße	900.000
Tulpenhofstraße v. Bismarckstr. bis 100 m nördlich Geleitsstr.	700.000
Ziegelstr. von Gr. Biergrund bis Karlstr. Und Schnegelbachkanal von Berliner Str. bis Ziegelstraße -Planung-	440.000
TV-Untersuchung und Reinigung Kanalnetz Offenbach -Planung-	
EKVO, Bürgel Rph, Waldheim, Mühlheimer Str.	250.000
Summe der Verpflichtungsermächtigungen in €	7.990.000

Anlage 4

Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2003 in
Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans

1. Ausgaben	2003	2004	2005	2006	2007
1.Sachanlagen					
Baumaßnahmen/Sanierung/Reparaturen					
Allgemeiner Bereich	288.500				
Entsorgung	0				
Stadtentwässerung	6.417.000	7.494.000	5.500.000	5.776.595	5.500.000
Städtische Friedhöfe	458.866				
Summe Investitionen	7.164.366	7.494.000	5.500.000	5.776.595	5.500.000
2. Entnahme aus Rückstellungen	10.000.000				
3. Tilgung von Krediten	855.000	890.000	927.000	965.000	1.005.000
4. Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	430.000	433.000	436.000	439.000	442.000
5. Jahresverlust	1.976.630				
A u s g a b e n g e s a m t :	20.425.996	8.817.000	6.863.000	7.180.595	6.947.000
2. Deckungsmittel					
1. Zuführung Stammkapital					
2. Verlustausgleich Vorjahr					
3. Zuführung zu Rücklagen abz. Entnahmen					
4. Zuführung zu langfr. Rückst. abz. Entnahmen					
5. Zuführung zu Sonderposten					
6. Abschreibungen und Anlageabgänge	3.984.767				
7. Vom Anschaff.-Wert abzusetz. Kapitalzuschüsse					
8. Zuschüsse Nutzungsberechtigter	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
9. Rückflüsse aus gewährten Darlehen					
10. Kredite	16.341.229	8.717.000	6.763.000	7.080.595	6.847.000
11. Forderungen					
Deckungsmittel g e s a m t :	20.425.996	8.817.000	6.863.000	7.180.595	6.947.000