

Über

Herrn Aufsichtsratsvorsitzenden

Erster Bürgermeister Roland Wersch

Beratungsfolge			Abstimmung		
Gremium		Sitzungsdatum	Ja	Nein	Enth.
Aufsichtsrat	ja	07.07.2014			
Gesellschafterversammlung	ja				

## **TOP 10 / 2014**

### **Feststellung des Jahresabschlusses 2013 der Stadtwerke Biberach GmbH**

#### **I. Beschlussempfehlung an die Gesellschafterversammlung**

1. Der Jahresabschluss 2013 wird, unter Berücksichtigung des Bestätigungsvermerkes vom 13.05.2014 der PricewaterhouseCoopers Aktiengesellschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, festgestellt.
2. Ergebnisverwendung aus dem Jahresabschluss 2013:  
Der Verlustvortrag von 8.924.057,79 € und der Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.544.897,43 € werden auf neue Rechnung vorgetragen.
3. Entlastung der Geschäftsführung und
4. des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2013.

## II. Begründung:

Die Wirtschaftsprüfer haben für den Jahresabschluss 2013 sowie für den Lagebericht mit Datum 13.05.2014 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk gemäß § 322 HGB erteilt. Der vollständige Text des Bestätigungsvermerks befindet sich in der Anlage.

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresverlust in Höhe von 1.544.897,43 € sowie den Verlustvortrag von 8.924.057,79 € auf neue Rechnung vorzutragen.

Detaillierte Angaben zu dem Jahresabschluss befinden sich in dem beiliegenden Prüfbericht. Zusätzlich befinden sich in der Anlage ergänzende Übersichten zu dem Jahresabschluss.

Ergänzend erhalten Sie die von den Wirtschaftsprüfern erstellte Aufteilung der Sparte ÖPNV 2013. Die Bestätigung der Aufteilung entsprechend der früheren Zweckverbandsabrechnungen "Nahverkehr Biberach" ist die Basis für die Abrechnung gegenüber dem Landkreis Biberach die Aufwendungen der Sparte ÖPNV. Der Landkreis Biberach trägt hierbei 50 % des Ergebnisses der Stadtlinien und 100 % der Überlandlinien. Im Rahmen der Aufteilung der Sparte ÖPNV werden ferner die Untersparten Stadtlinienverkehr, Überlandlinienverkehr und Anrufsammeltaxi genauer analysiert.



---

Dietmar Geier  
Geschäftsführer



---

Bernd Nebe  
Prokurist

### **Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers**

An die Stadtwerke Biberach GmbH

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Stadtwerke Biberach GmbH, Biberach an der Riß, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2013 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung des Geschäftsführers der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Geschäftsführers sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

**Anlage:** Auszug aus dem Prüfungsbericht der pwc – Wiedergabe Bestätigungsvermerk

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Stuttgart, den 13. Mai 2014

PricewaterhouseCoopers  
Aktiengesellschaft  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



Carolin Schütt  
Wirtschaftsprüferin



Thomas Büchler  
Wirtschaftsprüfer



**Anlage:** Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2013

**Bilanzentwicklung**

	<b>2013</b>	2012	2011	2010	2009	Veränderung (2013-2012)
Bilanzsumme	<b>45.509 T€</b>	46.334 T€	44.725 T€	44.594 T€	45.816 T€	-825 T€
Anlagevermögen	<b>43.374 T€</b>	43.945 T€	42.655 T€	40.467 T€	40.377 T€	-571 T€
Umlaufvermögen	<b>2.133 T€</b>	2.387 T€	2.070 T€	4.126 T€	5.439 T€	-254 T€
Rechnungsabgrenzungsposten	<b>2 T€</b>	2 T€	0 T€	1 T€	0 T€	+0 T€
Eigenkapital	<b>36.279 T€</b>	36.078 T€	33.293 T€	32.594 T€	33.756 T€	+201 T€
Sopo Investitionszuschüsse	<b>2.116 T€</b>	2.280 T€	2.424 T€	2.226 T€	1.948 T€	-164 T€
Rückstellungen	<b>731 T€</b>	1.207 T€	1.227 T€	1.482 T€	1.918 T€	-476 T€
Verbindlichkeiten	<b>6.288 T€</b>	6.676 T€	7.722 T€	8.242 T€	8.152 T€	-388 T€
Rechnungsabgrenzungsposten	<b>95 T€</b>	93 T€	59 T€	50 T€	42 T€	+2 T€

**Anlage:** Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2013

**Kennzahlen Bilanz**

	2013	2012	2011	2010	2009	Veränderung (2013-2012)
Eigenkapitalquote	<b>79,7 %</b>	77,9%	74,4%	73,1%	73,7%	1,9%
Eigenkapitalquote bereinigt	<b>83,6 %</b>	81,9%	78,7%	76,9%	76,9%	1,7%
Anlagevermögen ohne Finanzanlagen	<b>28.518 T€</b>	30.228 T€	29.018 T€	27.462 T€	27.697 T€	-1.710 T€
Anlagenintensität	<b>62,7 %</b>	65,2%	64,9%	61,6%	60,5%	-2,6%
Anlagendeckung	<b>127,2 %</b>	119,4%	114,7%	118,7%	121,9%	7,9%
Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	<b>+196 T€</b>	+89 T€	-596 T€	+60 T€	-2.337 T€	+107 T€
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	<b>-1.295 T€</b>	-3.124 T€	-2.181 T€	-1.323 T€	-2.233 T€	+1.829 T€
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	<b>+1.345 T€</b>	+3.642 T€	+2.086 T€	-145 T€	+6.674 T€	-2.297 T€
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	<b>+875 T€</b>	+629 T€	+22 T€	+713 T€	+2.121 T€	+246 T€
Dynamischer Verschuldungsgrad	<b>31,8 Jahre</b>	82,6 Jahre	negativ	151,0 Jahre	negativ	-50,8 Jahre

Eigenkapitalquote bereinigt =  $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{(Bilanzsumme - Sonderposten)}}$

Anlagenintensität =  $\frac{\text{Anlagevermögen ohne Finanzanlagen}}{\text{Bilanzsumme}}$

Anlagendeckung =  $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen ohne Finanzanlagen}}$

Dynamischer Verschuldungsgrad =  $\frac{\text{(Verbindlichkeiten + Rückstellungen - liquide Mittel)}}{\text{Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit}}$

Anmerkung: Aufgrund der Rundungen auf vollte T€ kann es zu Abweichungen kommen.  
2009 bis 2011 sind teilweise aufgrund abweichender Berechnungslogik nicht vergleichbar.

**Anlage:** Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2013**Gewinn- und Verlustrechnung**

	2013	2012	2011	2010	2009	Veränderung (2013-2012)
Umsatzerlöse	3.975 T€	3.928 T€	3.703 T€	3.696 T€	3.605 T€	+47 T€
Andere aktivierte Eigenleistungen	0 T€	5 T€	4 T€	6 T€	5 T€	-5 T€
Summe der restlichen Erträge	1.119 T€	705 T€	855 T€	867 T€	2.021 T€	+414 T€
Materialaufwand	3.841 T€	3.827 T€	3.797 T€	3.984 T€	3.965 T€	+14 T€
Personalaufwand	1.184 T€	1.255 T€	1.187 T€	1.058 T€	1.169 T€	-71 T€
Abschreibung	1.858 T€	1.821 T€	1.518 T€	1.582 T€	1.476 T€	+37 T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	563 T€	579 T€	538 T€	738 T€	745 T€	-16 T€
Zinsaufwand	271 T€	303 T€	327 T€	477 T€	312 T€	-32 T€
Erträge aus Beteiligungen	694 T€	1.259 T€	1.263 T€	1.521 T€	1.344 T€	-565 T€
Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	62 T€	66 T€	69 T€	73 T€	26 T€	-4 T€
Erträge aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	9 T€	9 T€	16 T€	16 T€	21 T€	+0 T€
Betriebsgewinn	-1.858 T€	-1.813 T€	-1.457 T€	-1.660 T€	-645 T€	-45 T€
Steuern	-313 T€	49 T€	49 T€	-217 T€	744 T€	-362 T€
Außerordentliches Ergebnis	0 T€	0 T€	0 T€	-23 T€	0 T€	+0 T€
<b>Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)</b>	<b>-1.545 T€</b>	<b>-1.862 T€</b>	<b>-1.506 T€</b>	<b>-1.466 T€</b>	<b>-1.389 T€</b>	<b>+317 T€</b>

**Anlage:** Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2013

**Personalbericht**

	2013	2012	2011	2010	2009	Veränderung 2013-2012	Plan 2013	Plan 2013 - Ist 2013
<b>Personalaufwand (GuV)</b>	<b>1.183.559 €</b>	<b>1.255.252 €</b>	<b>1.186.774 €</b>	<b>1.057.569 €</b>	<b>1.168.789 €</b>	<b>-71.693 €</b>	<b>1.324.100 €</b>	<b>140.541 €</b>
	101%	107%	102%	90%	100%	-6%	113%	12%
Personalaufwand aus der Abgrenzung	-25.751 €	17.634 €	-26.977 €	-59.216 €	73.722 €	-43.386 €	0 €	25.751 €
Berufsgenossenschaft	8.990 €	8.600 €	7.560 €	6.920 €	6.180 €	390 €	7.500 €	-1.490 €
<b>bereinigter Personalaufwand</b>	<b>1.200.320 €</b>	<b>1.229.017 €</b>	<b>1.206.191 €</b>	<b>1.109.866 €</b>	<b>1.088.887 €</b>	<b>-28.697 €</b>	<b>1.316.600 €</b>	<b>116.280 €</b>
	110%	113%	111%	102%	100%	-3%	121%	11%
Arbeitnehmerüberlassung	0 €	0 €	6.007 €	56.595 €	31.231 €	0 €	0 €	0 €
<b>bereinigter Personalaufwand und Arbeitnehmerüberlassung</b>	<b>1.200.320 €</b>	<b>1.229.017 €</b>	<b>1.212.198 €</b>	<b>1.166.461 €</b>	<b>1.120.118 €</b>	<b>-28.697 €</b>	<b>1.316.600 €</b>	<b>116.280 €</b>
Im Personalaufwand der Vorjahr ist die Vergütung von einem Mitarbeiter enthalten, der in der Ruhephase der Altersteilzeit ist (12/2010-09/2012).								
<b>Mitarbeiter/-innen (Anzahl 31.12.) (ohne Gf)</b>	<b>27</b>	26	26	26	25	1	26	-1
davon Auszubildende	2	2	3	3	2	0	3	1
<b>durchschnittliche Beschäftigungsanteile</b> (ohne Gf, Azubi)	<b>24,5</b>	23	23	24	23	1,5		

Erläuterungen

Der bereinigte Personalaufwand reduziert sich um ca. 29 T€ gegenüber dem Vorjahr u.a. aufgrund der Entwicklung der Position bei der Geschäftsführung und dem Wegfall der Belastung durch einen Mitarbeiter in der Ruhephase.

Tarifanpassungen ca. TVöD                      2,1%                      3,5%                      1,1%                      1,2%                      2,8%

**Spartenanalyse mit ergänzenden Angaben**

Übersicht alle Sparten

	2013	2012	2011	2010	2009	Veränderung (2013-2012)
<b>Gemeinsamer Bereich</b>						
Spartenergebnis Gemeinsamer Bereich	1.078 T€	1.180 T€	1.248 T€	1.627 T€	684 T€	-102 T€
<b>Bäder</b>						
Besucher HSB	131.536	135.652	137.378	141.251	134.310	-4.116
Besucher Sauna	0	0	0	0	0	0
Besucher Freibad	43.887	40.682	40.490	42.298	45.092	3.205
Besucher Bäder Gesamt	175.423	176.334	177.868	183.549	179.402	-911
Spartenergebnis Bäder	-1.763 T€	-1.820 T€	-1.864 T€	-1.851 T€	-1.886 T€	57 T€
<b>Parkierung</b>						
Tiefgarage Stadthalle	329.764	357.578	373.263	320.243	297.155	-27.814
Tiefgarage Museum	290.421	155.569	53.614	346.977	360.029	134.852
PH Ulmer Tor	268.403	290.416	312.462	273.449	258.396	-22.013
Parkvorgänge Gesamt	888.588	803.563	739.339	940.669	915.580	85.025
Spartenergebnis Parkierung	-832 T€	-918 T€	-703 T€	-1.025 T€	146 T€	86 T€

**Anlage:** Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2013

	2013	2012	2011	2010	2009	Veränderung (2013-2012)
<b>ÖPNV</b>						
Stadtlinienverkehr	444.231 km	443.699 km	448.647 km	450.719 km	438.292 km	532 km
Überlandlinienverkehr	574.795 km	580.774 km	585.422 km	584.457 km	561.542 km	-5.979 km
ÖPNV km Linienverkehr	1.019.026 km	1.024.473 km	1.034.069 km	1.035.176 km	999.834 km	-5.447 km
Anrufsammeltaxi	93.696 km	94.963 km	88.453 km	83.521 km	81.171 km	-1.267 km
Spartenergebnis ÖPNV	-28 T€	-304 T€	-187 T€	-217 T€	-332 T€	276 T€

**Anlage:** Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2013

**Gemeinsamer Bereich**

	Ist 2013	Ist 2012	Ist 2011	Ist 2010	Ist 2009	Plan 2013	Abweichung Plan - Ist 2013 (Verbesserung (+) / Verschlechterung (-))
aktivierte Eigenleistungen	20,00 €	523,34 €	584,00 €	536,00 €	2.416,01 €	0,00 €	20,00 €
Energie- und Wasserbezug	116,06 €	112,16 €	87,70 €	88,22 €	88,94 €	100,00 €	16,06 €
Sonstiger Materialaufwand	631,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	631,35 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.968,76 €	927,70 €	117,48 €	0,00 €	74,95 €	0,00 €	2.968,76 €
<b>Materialaufwand</b>	<b>3.716,17 €</b>	<b>1.039,86 €</b>	<b>205,18 €</b>	<b>88,22 €</b>	<b>163,89 €</b>	<b>100,00 €</b>	<b>3.616,17 €</b>
<b>Rohrertrag 1</b>	<b>-3.696,17 €</b>	<b>-516,52 €</b>	<b>378,82 €</b>	<b>447,78 €</b>	<b>2.252,12 €</b>	<b>-100,00 €</b>	<b>-3.596,17 €</b>
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	86.300,33 €	25.798,68 €	6.331,40 €	7.598,27 €	2.993,10 €	0,00 €	86.300,33 €
Diverse sonstige betriebliche Erträge	126.559,80 €	213.522,50 €	212.074,27 €	211.394,85 €	221.971,81 €	222.800,00 €	-96.240,20 €
Neutrale sonstige betriebliche Erträge	-88.080,98 €	-27.904,16 €	-8.563,47 €	-9.795,44 €	-7.370,27 €	0,00 €	-88.080,98 €
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>124.779,15 €</b>	<b>211.417,02 €</b>	<b>209.842,20 €</b>	<b>209.197,68 €</b>	<b>217.594,64 €</b>	<b>222.800,00 €</b>	<b>-98.020,85 €</b>
<b>Rohrertrag 2</b>	<b>121.082,98 €</b>	<b>210.900,50 €</b>	<b>210.221,02 €</b>	<b>209.645,46 €</b>	<b>219.846,76 €</b>	<b>222.700,00 €</b>	<b>-101.617,02 €</b>
Personalaufwand	-1.174,66 €	186.138,60 €	178.657,56 €	182.153,23 €	185.741,03 €	211.400,00 €	-212.574,66 €
Abschreibungen	29.084,56 €	28.535,00 €	29.695,00 €	30.568,48 €	31.768,01 €	29.100,00 €	-15,44 €
Betriebssteuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-0,28 €	0,00 €	0,00 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	154.214,61 €	119.578,63 €	134.438,63 €	122.974,87 €	114.761,05 €	106.600,00 €	47.614,61 €
Neutrale sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.050,00 €	-3.723,36 €	0,00 €	-736,17 €	-2.560,00 €	0,00 €	-2.050,00 €
ILV und Umlage	-51.501,89 €	-119.167,57 €	-137.708,22 €	-157.957,28 €	-119.792,92 €	-140.400,00 €	88.898,11 €
<b>Betriebsbedingte Aufwendungen</b>	<b>128.572,62 €</b>	<b>211.361,30 €</b>	<b>205.082,97 €</b>	<b>177.003,13 €</b>	<b>209.916,89 €</b>	<b>206.700,00 €</b>	<b>-78.127,38 €</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-7.489,64 €</b>	<b>-460,80 €</b>	<b>5.138,05 €</b>	<b>32.642,33 €</b>	<b>9.929,87 €</b>	<b>16.000,00 €</b>	<b>-23.489,64 €</b>
Finanzergebnis ohne Beteiligungserträge	-53.667,21 €	-102.514,78 €	-28.664,84 €	-181.099,25 €	36.485,71 €	28.900,00 €	-82.567,21 €
Beteiligungserträge	694.231,26 €	1.258.607,78 €	1.263.216,81 €	1.521.250,49 €	1.343.696,11 €	1.363.000,00 €	-668.768,74 €
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	651,25 €	0,00 €	0,00 €
Neutrales Ergebnis	446.200,90 €	24.169,43 €	8.551,36 €	274.603,35 €	-705.738,73 €	0,00 €	446.200,90 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-20.387,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Spartenergebnis</b>	<b>1.079.275,31 €</b>	<b>1.179.801,63 €</b>	<b>1.248.241,38 €</b>	<b>1.627.009,92 €</b>	<b>683.721,71 €</b>	<b>1.407.900,00 €</b>	<b>-328.624,69 €</b>

**Fazit:**

Neben der negativen Veränderung des Beteiligungsergebnisses bei der e.wa riss GmbH & Co. KG (Grund: Ergebnisse der e.wa riss Netze GmbH) konnte überwiegend aufgrund der Auflösung der Rückstellungen für die Betriebsprüfung (steuerliche Behandlung

**Anlage:** Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2013

der ÖPNV Zahlungen des Landkreises) ein hohes neutrales Ergebnis erzielt werden. Der Personalaufwand ist direkt den Sparten zugeordnet worden (ohne neutrales Ergebnis).

**Anlage:** Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2013

**Bäder**

	Ist 2013	Ist 2012	Ist 2011	Ist 2010	Ist 2009	Plan 2013	Abweichung Plan - Ist 2013 (Verbesserung (+) / Verslechterung (-))
Umsatzerlöse Hallensportbad	358.412,08 €	323.105,99 €	290.671,34 €	306.335,42 €	325.781,65 €	367.000,00 €	-8.587,92 €
Umsatzerlöse Freibad	65.581,43 €	58.699,92 €	61.069,98 €	48.251,88 €	51.147,65 €	76.000,00 €	-10.418,57 €
Sonstige Umsatzerlöse	28.876,50 €	19.542,94 €	2.501,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.876,50 €
neutrale Umsatzerlöse	-10.838,00 €	-1.913,00 €	-2.501,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-10.838,00 €
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>442.032,01 €</b>	<b>399.435,85 €</b>	<b>351.741,32 €</b>	<b>354.587,30 €</b>	<b>376.929,30 €</b>	<b>443.000,00 €</b>	<b>-967,99 €</b>
aktivierte Eigenleistungen	40,00 €	2.869,00 €	2.226,50 €	5.480,00 €	2.178,00 €	0,00 €	40,00 €
Energie- und Wasserbezug	202.949,24 €	211.970,53 €	231.319,22 €	281.949,85 €	348.512,06 €	228.000,00 €	-25.050,76 €
Brenn- und Treibstoffe	1.552,66 €	1.319,27 €	98.253,95 €	212.036,35 €	207.274,41 €	1.000,00 €	552,66 €
Sonstiger Materialaufwand	58.544,32 €	77.885,09 €	54.989,81 €	77.329,14 €	99.013,42 €	48.000,00 €	10.544,32 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	205.422,77 €	231.178,20 €	250.317,90 €	274.479,74 €	297.411,28 €	188.000,00 €	17.422,77 €
Neutraler Materialaufwand	-1.721,56 €	-24.365,81 €	-1.228,00 €	-6.766,83 €	-11.129,71 €	0,00 €	-1.721,56 €
<b>Materialaufwand</b>	<b>466.747,43 €</b>	<b>497.987,28 €</b>	<b>633.652,88 €</b>	<b>839.028,25 €</b>	<b>941.081,46 €</b>	<b>465.000,00 €</b>	<b>1.747,43 €</b>
<b>Rohertrag 1</b>	<b>-24.675,42 €</b>	<b>-95.682,43 €</b>	<b>-279.685,06 €</b>	<b>-478.960,95 €</b>	<b>-561.974,16 €</b>	<b>-22.000,00 €</b>	<b>-2.675,42 €</b>
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.235,76 €	317,81 €	284,23 €	7.612,65 €	52.504,98 €	0,00 €	1.235,76 €
Diverse sonstige betriebliche Erträge	39.665,45 €	28.948,10 €	134.976,24 €	277.245,84 €	301.717,14 €	28.300,00 €	11.365,45 €
Neutrale sonstige betriebliche Erträge	-8.112,32 €	-1.990,56 €	-21.120,80 €	-12.333,74 €	-97.117,17 €	0,00 €	-8.112,32 €
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>32.788,89 €</b>	<b>27.275,35 €</b>	<b>114.139,67 €</b>	<b>272.524,75 €</b>	<b>257.104,95 €</b>	<b>28.300,00 €</b>	<b>4.488,89 €</b>
<b>Rohertrag 2</b>	<b>8.113,47 €</b>	<b>-68.407,08 €</b>	<b>-165.545,39 €</b>	<b>-206.436,20 €</b>	<b>-304.869,21 €</b>	<b>6.300,00 €</b>	<b>1.813,47 €</b>
Personalaufwand	681.461,81 €	609.486,44 €	580.313,65 €	511.951,40 €	557.107,63 €	646.200,00 €	35.261,81 €
Abschreibungen	772.945,84 €	759.707,81 €	751.438,69 €	722.893,51 €	711.538,74 €	754.200,00 €	18.745,84 €
Betriebssteuern	14.073,89 €	14.073,89 €	14.035,89 €	13.995,89 €	9.381,26 €	14.100,00 €	-26,11 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	157.976,53 €	146.501,49 €	155.508,69 €	168.741,30 €	171.334,78 €	148.100,00 €	9.876,53 €
Neutrale sonstige betriebliche Aufwendungen	-9.806,69 €	-307,78 €	-4.111,83 €	-2.227,07 €	-105,28 €	0,00 €	-9.806,69 €
ILV und Umlage	29.355,31 €	53.383,33 €	64.304,51 €	66.765,13 €	42.328,55 €	61.000,00 €	-31.644,69 €
<b>Betriebsbedingte Aufwendungen</b>	<b>1.646.006,69 €</b>	<b>1.582.845,18 €</b>	<b>1.561.489,60 €</b>	<b>1.482.120,16 €</b>	<b>1.491.585,68 €</b>	<b>1.623.600,00 €</b>	<b>22.406,69 €</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-1.637.893,22 €</b>	<b>-1.651.252,26 €</b>	<b>-1.727.034,99 €</b>	<b>-1.688.556,36 €</b>	<b>-1.796.454,89 €</b>	<b>-1.617.300,00 €</b>	<b>-20.593,22 €</b>
Finanzergebnis ohne Beteiligungserträge	-132.866,24 €	-148.220,39 €	-155.191,68 €	-164.928,11 €	-175.551,02 €	-181.700,00 €	48.833,76 €
Neutrales Ergebnis	7.422,07 €	-20.770,03 €	18.281,97 €	3.339,84 €	85.882,18 €	0,00 €	7.422,07 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-830,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Spartenergebnis</b>	<b>-1.763.337,39 €</b>	<b>-1.820.242,68 €</b>	<b>-1.863.944,70 €</b>	<b>-1.850.975,21 €</b>	<b>-1.886.123,73 €</b>	<b>-1.799.000,00 €</b>	<b>35.662,61 €</b>

**Kostendeckungsgrad 1**  
(ohne neutrales Ergebnis)

21,1%

19,3%

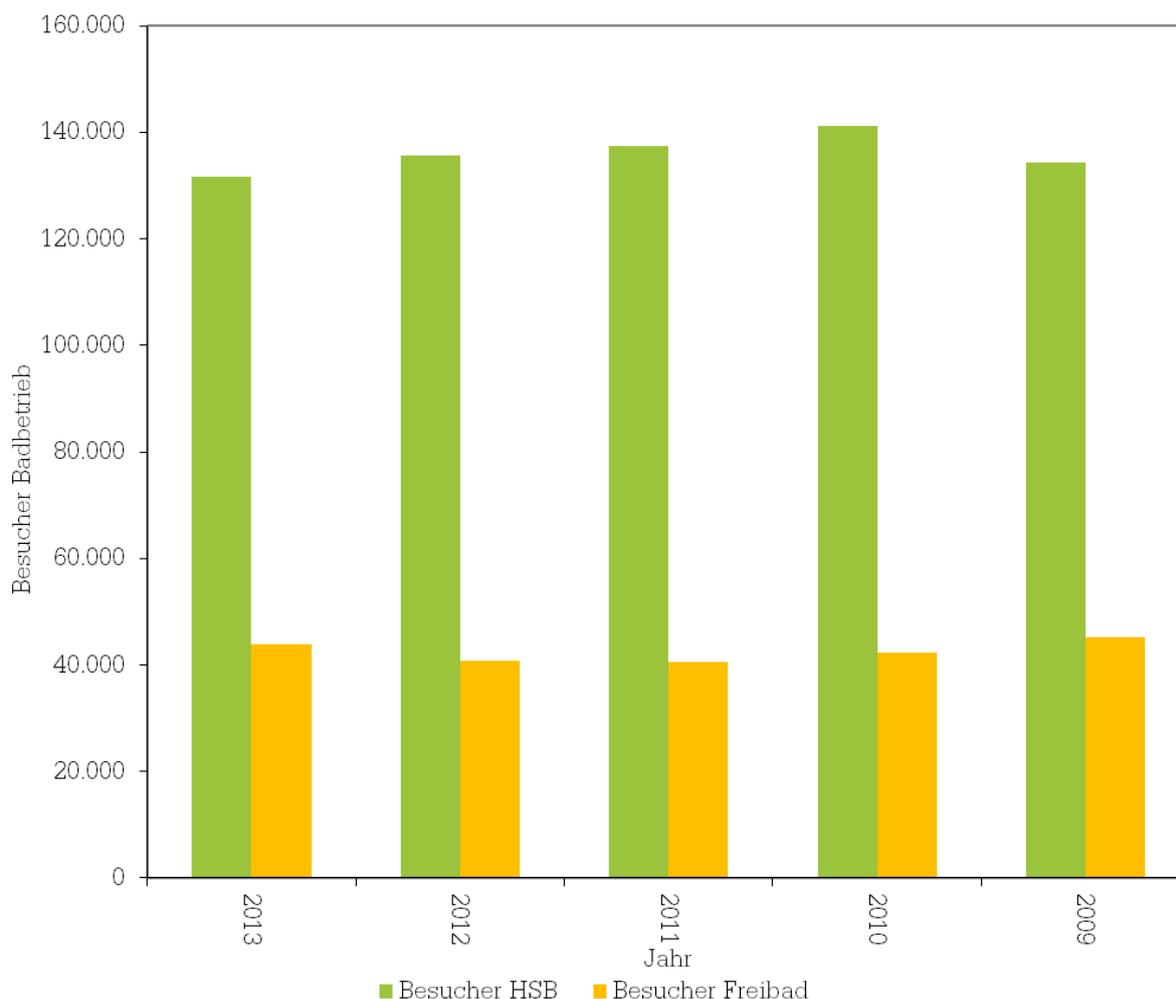
19,9%

25,5%

24,4%

20,8%

**Entwicklung Besucherzahlen Frei- und Hallensportbad**



**Fazit:**

Die Besucherzahlen im Hallensportbad sind im Berichtsjahr rückläufig (2013: 131.536; Vj. 135.652), im Freibad sind diese deutlich gestiegen (2013: 43.887; Vj. 40.682). Die Entwicklungen sind überwiegend witterungsbedingt.

Nach der sparteninternen Aufteilung des gemeinsamen Bereichs der Bäder und der Abrechnung der Lieferungen der Energiezentrale, weist rein rechnerisch der Teil des Hallenbads einen Verlust von 1.336 T€ (Vj. 1.410 T€) aus. Der Teil Freibad schließt mit einem Defizit von 427 T€ ab (Vj. 410 T€).

**Anlage:** Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2013

**Parkierung**

	Ist 2013	Ist 2012	Ist 2011	Ist 2010	Ist 2009	Plan 2013	Abweichung Plan - Ist 2013 (Verbesserung (+) / Verschlechterung (-))
Umsatzerlöse Parkierung	562.039,99 €	472.175,14 €	416.410,95 €	478.234,01 €	432.290,80 €	542.500,00 €	19.539,99 €
Sonstige Umsatzerlöse	21.605,87 €	21.605,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.605,87 €
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>583.645,86 €</b>	<b>493.781,01 €</b>	<b>416.410,95 €</b>	<b>478.234,01 €</b>	<b>432.290,80 €</b>	<b>542.500,00 €</b>	<b>41.145,86 €</b>
aktivierte Eigenleistungen	200,00 €	1.825,00 €	648,00 €	120,00 €	266,67 €	0,00 €	200,00 €
Energie- und Wasserbezug	97.142,62 €	77.393,25 €	66.326,75 €	88.091,68 €	89.314,56 €	105.200,00 €	-8.057,38 €
Brenn- und Treibstoffe	2.008,97 €	1.221,42 €	797,82 €	1.131,88 €	445,15 €	1.100,00 €	908,97 €
Sonstiger Materialaufwand	29.814,81 €	26.471,18 €	18.925,03 €	19.637,40 €	24.059,11 €	18.500,00 €	11.314,81 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	149.231,29 €	132.479,15 €	125.354,66 €	144.434,74 €	86.593,61 €	165.400,00 €	-16.168,71 €
Neutraler Materialaufwand	0,00 €	-1.422,41 €	-1.587,06 €	-1.419,84 €	-1.280,20 €	0,00 €	0,00 €
<b>Materialaufwand</b>	<b>278.197,69 €</b>	<b>236.142,59 €</b>	<b>209.817,20 €</b>	<b>251.875,86 €</b>	<b>199.132,23 €</b>	<b>290.200,00 €</b>	<b>-12.002,31 €</b>
<b>Rohhertrag 1</b>	<b>305.648,17 €</b>	<b>259.463,42 €</b>	<b>207.241,75 €</b>	<b>226.478,15 €</b>	<b>233.425,24 €</b>	<b>252.300,00 €</b>	<b>53.348,17 €</b>
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	336,22 €	2.622,00 €	112.713,34 €	2.116,99 €	1.070.150,98 €	0,00 €	336,22 €
Diverse sonstige betriebliche Erträge	104.506,86 €	70.983,59 €	77.308,88 €	88.129,87 €	65.595,97 €	85.300,00 €	19.206,86 €
Neutrale sonstige betriebliche Erträge	-2.177,08 €	-12.592,59 €	-120.228,55 €	-3.883,18 €	-1.071.762,60 €	-500,00 €	-1.677,08 €
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>102.666,00 €</b>	<b>61.013,00 €</b>	<b>69.793,67 €</b>	<b>86.363,68 €</b>	<b>63.984,35 €</b>	<b>84.800,00 €</b>	<b>17.866,00 €</b>
<b>Rohhertrag 2</b>	<b>408.314,17 €</b>	<b>320.476,42 €</b>	<b>277.035,42 €</b>	<b>312.841,83 €</b>	<b>297.409,59 €</b>	<b>337.100,00 €</b>	<b>71.214,17 €</b>
Personalaufwand	353.772,40 €	337.032,54 €	311.905,26 €	255.543,06 €	314.755,04 €	345.900,00 €	7.872,40 €
Abschreibungen	747.267,40 €	682.009,39 €	590.935,38 €	639.558,72 €	645.885,21 €	752.000,00 €	-4.732,60 €
Betriebssteuern	32.276,83 €	32.276,83 €	32.276,83 €	32.225,83 €	21.483,22 €	32.500,00 €	-223,17 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	90.221,00 €	154.325,51 €	116.804,63 €	301.330,33 €	196.128,09 €	111.700,00 €	-21.479,00 €
Neutrale sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.521,41 €	-35.431,74 €	-212,49 €	-2.668,19 €	-4.603,24 €	0,00 €	-4.521,41 €
ILV und Umlage	11.924,33 €	34.312,34 €	36.467,29 €	48.428,07 €	43.155,09 €	43.800,00 €	-31.875,67 €
<b>Betriebsbedingte Aufwendungen</b>	<b>1.230.940,55 €</b>	<b>1.204.524,87 €</b>	<b>1.088.176,90 €</b>	<b>1.274.417,82 €</b>	<b>1.216.803,41 €</b>	<b>1.285.900,00 €</b>	<b>-54.959,45 €</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-822.626,38 €</b>	<b>-884.048,45 €</b>	<b>-811.141,48 €</b>	<b>-961.575,99 €</b>	<b>-919.393,82 €</b>	<b>-948.800,00 €</b>	<b>126.173,62 €</b>
Finanzergebnis ohne Beteiligungserträge	-7.478,15 €	-9.413,88 €	-10.496,99 €	-61.238,74 €	-885,27 €	5.800,00 €	-13.278,15 €
Neutrales Ergebnis	-2.344,33 €	-24.261,56 €	118.429,00 €	-204,85 €	1.065.879,16 €	500,00 €	-2.844,33 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.975,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Spartenergebnis</b>	<b>-832.448,86 €</b>	<b>-917.723,89 €</b>	<b>-703.209,47 €</b>	<b>-1.024.995,52 €</b>	<b>145.600,07 €</b>	<b>-942.500,00 €</b>	<b>110.051,14 €</b>

**Kostendeckungsgrad 1**  
(ohne neutrales Ergebnis)

45,4%

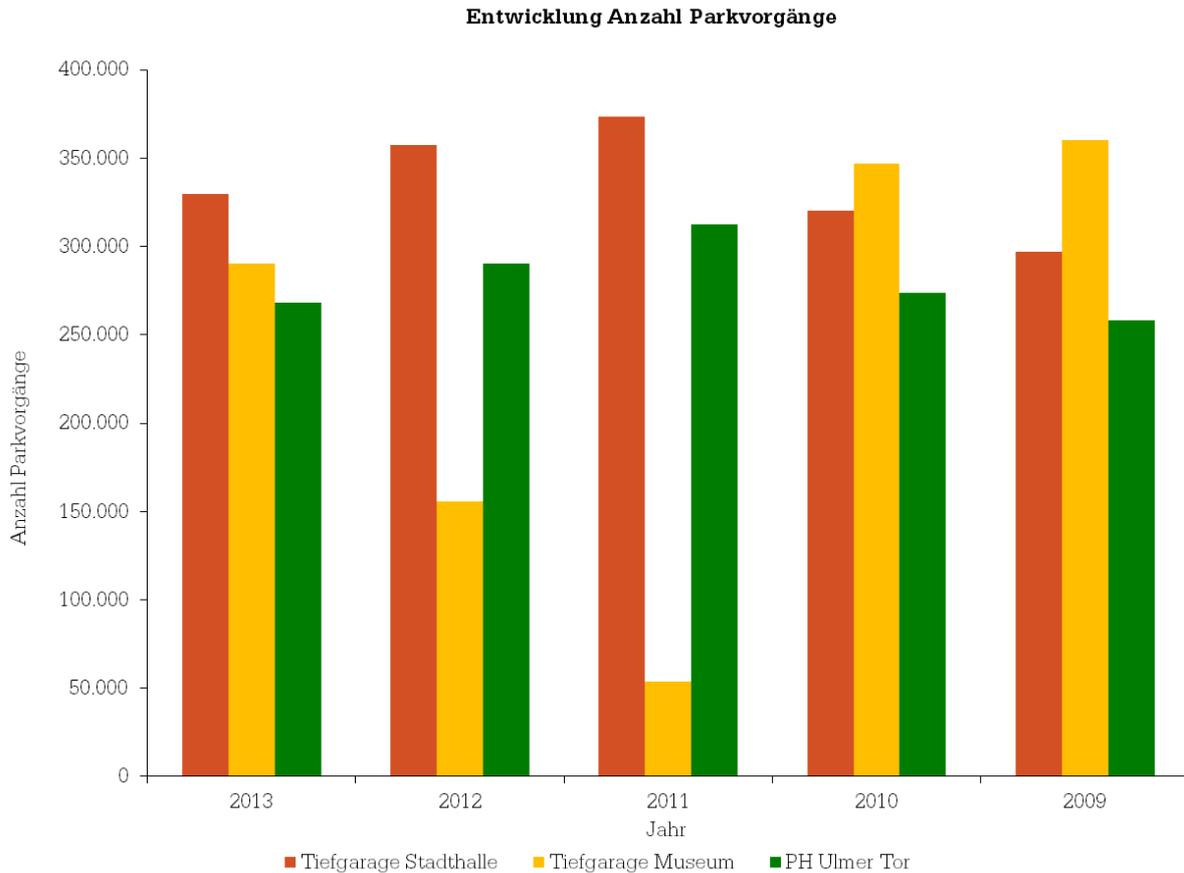
38,4%

37,2%

35,6%

35,5%

40,0%



**Fazit:**

Im Bereich der Parkierung sind in 2013 nach abgeschlossener Sanierung der Tiefgarage Museum (Juni 2012) alle Parkeinrichtungen ganzjährig geöffnet gewesen. Mit insgesamt 888.588 Parkvorgängen (Vj. 803.563) ist ein weiterer Anstieg zu verzeichnen.

Die unterjährige Anpassung der Taktzeit zum August 2012 hatte auch Auswirkungen auf die Erlöse in 2013 weil sich die Veränderung des Takts erstmals ganzjährig in 2013 auswirkt. Die dadurch gestiegenen Erlöse sind Hauptgrund für die Ergebnisverbesserung.

**Anlage:** Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2013

**ÖPNV**

	Ist 2013	Ist 2012	Ist 2011	Ist 2010	Ist 2009	Plan 2013	Abweichung Plan - Ist 2013 (Verbesserung (+) / Verslechterung (-))
Umsatzerlöse ÖPNV	1.911.975,17 €	1.817.908,34 €	1.742.450,07 €	1.693.962,30 €	1.635.599,96 €	1.980.000,00 €	-68.024,83 €
Umsatzerlöse ÖPNV § 45a PBefG und SGB	1.025.473,10 €	1.030.404,41 €	1.023.864,93 €	1.021.654,15 €	1.012.982,64 €	1.026.000,00 €	-526,90 €
Sonstige Umsatzerlöse	625,47 €	184.429,88 €	166.402,09 €	148.006,44 €	147.116,04 €	0,00 €	625,47 €
neutrale Umsatzerlöse	-625,47 €	181,12 €	-161,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-625,47 €
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>2.937.448,27 €</b>	<b>3.032.923,75 €</b>	<b>2.932.555,10 €</b>	<b>2.863.622,89 €</b>	<b>2.795.698,64 €</b>	<b>3.006.000,00 €</b>	<b>-68.551,73 €</b>
aktivierte Eigenleistungen	30,00 €	300,00 €	500,00 €	120,00 €	40,00 €	0,00 €	30,00 €
Energie- und Wasserbezug	1.412,55 €	1.353,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.412,55 €
Sonstiger Materialaufwand	8.532,52 €	5.737,85 €	4.929,99 €	3.484,30 €	2.476,52 €	7.000,00 €	1.532,52 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.080.490,00 €	3.059.207,86 €	2.945.546,12 €	2.880.925,68 €	2.809.721,32 €	3.169.000,00 €	-88.510,00 €
Neutraler Materialaufwand	-328,16 €	-830,99 €	-570,00 €	-669,60 €	-993,64 €	-1.000,00 €	671,84 €
<b>Materialaufwand</b>	<b>3.090.106,91 €</b>	<b>3.065.468,19 €</b>	<b>2.949.906,11 €</b>	<b>2.883.740,38 €</b>	<b>2.811.204,20 €</b>	<b>3.175.000,00 €</b>	<b>-84.893,09 €</b>
<b>Rohrertrag 1</b>	<b>-152.628,64 €</b>	<b>-32.244,44 €</b>	<b>-16.851,01 €</b>	<b>-19.997,49 €</b>	<b>-15.465,56 €</b>	<b>-169.000,00 €</b>	<b>16.371,36 €</b>
Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten	164.240,00 €	164.242,00 €	94.203,00 €	71.870,00 €	69.974,00 €	191.700,00 €	-27.460,00 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	337,58 €	91,21 €	599,72 €	5.018,47 €	7.373,48 €	0,00 €	337,58 €
Diverse sonstige betriebliche Erträge	586.322,99 €	190.499,04 €	197.326,75 €	166.792,53 €	161.757,62 €	626.700,00 €	-40.377,01 €
Neutrale sonstige betriebliche Erträge	-4.651,97 €	-4.473,79 €	-3.742,43 €	-8.313,06 €	-14.282,87 €	0,00 €	-4.651,97 €
Defizitausgleichszahlungen ÖPNV Landkreis	-403.076,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-447.700,00 €	44.623,94 €
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>343.172,54 €</b>	<b>350.358,46 €</b>	<b>288.387,04 €</b>	<b>235.367,94 €</b>	<b>224.822,23 €</b>	<b>370.700,00 €</b>	<b>-27.527,46 €</b>
<b>Rohrertrag 2</b>	<b>190.543,90 €</b>	<b>318.114,02 €</b>	<b>271.536,03 €</b>	<b>215.370,45 €</b>	<b>209.356,67 €</b>	<b>201.700,00 €</b>	<b>-11.156,10 €</b>
Personalaufwand	148.324,55 €	122.594,18 €	115.897,11 €	107.921,58 €	111.185,65 €	120.600,00 €	27.724,55 €
Abschreibungen	259.871,27 €	260.444,68 €	122.181,68 €	86.789,00 €	86.954,75 €	318.200,00 €	-58.328,73 €
Betriebssteuern	2.382,03 €	2.382,03 €	2.382,03 €	2.382,03 €	1.588,02 €	2.400,00 €	-17,97 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	160.879,89 €	158.761,40 €	131.449,99 €	145.347,95 €	262.487,38 €	177.700,00 €	-16.820,11 €
Neutrale sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.401,45 €	-15.446,93 €	-2.941,73 €	-7.653,72 €	-521,31 €	0,00 €	-4.401,45 €
ILV und Umlage	10.222,25 €	31.471,90 €	36.936,42 €	42.764,08 €	34.309,28 €	35.600,00 €	-25.377,75 €
<b>Betriebsbedingte Aufwendungen</b>	<b>577.278,54 €</b>	<b>560.207,26 €</b>	<b>405.905,50 €</b>	<b>377.550,92 €</b>	<b>496.003,77 €</b>	<b>654.500,00 €</b>	<b>-77.221,46 €</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-386.734,64 €</b>	<b>-242.093,24 €</b>	<b>-134.369,47 €</b>	<b>-162.180,47 €</b>	<b>-286.647,10 €</b>	<b>-452.800,00 €</b>	<b>66.065,36 €</b>
Finanzergebnis ohne Beteiligungserträge	-45.275,74 €	-50.165,48 €	-52.841,63 €	-54.425,79 €	-58.259,52 €	-41.400,00 €	-3.875,74 €
Neutrales Ergebnis	12.767,92 €	-10,26 €	392,69 €	-11.985,25 €	547,83 €	-1.000,00 €	13.767,92 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	-95,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Spartenergebnis</b>	<b>-332.138,70 €</b>	<b>-216.712,00 €</b>	<b>-186.818,41 €</b>	<b>-304.243,97 €</b>	<b>-28.386,49 €</b>	<b>-47.500,00 €</b>	<b>-284.638,70 €</b>

**Kostendeckungsgrad 1** (ohne neutrales Ergebnis)

**89,8%**

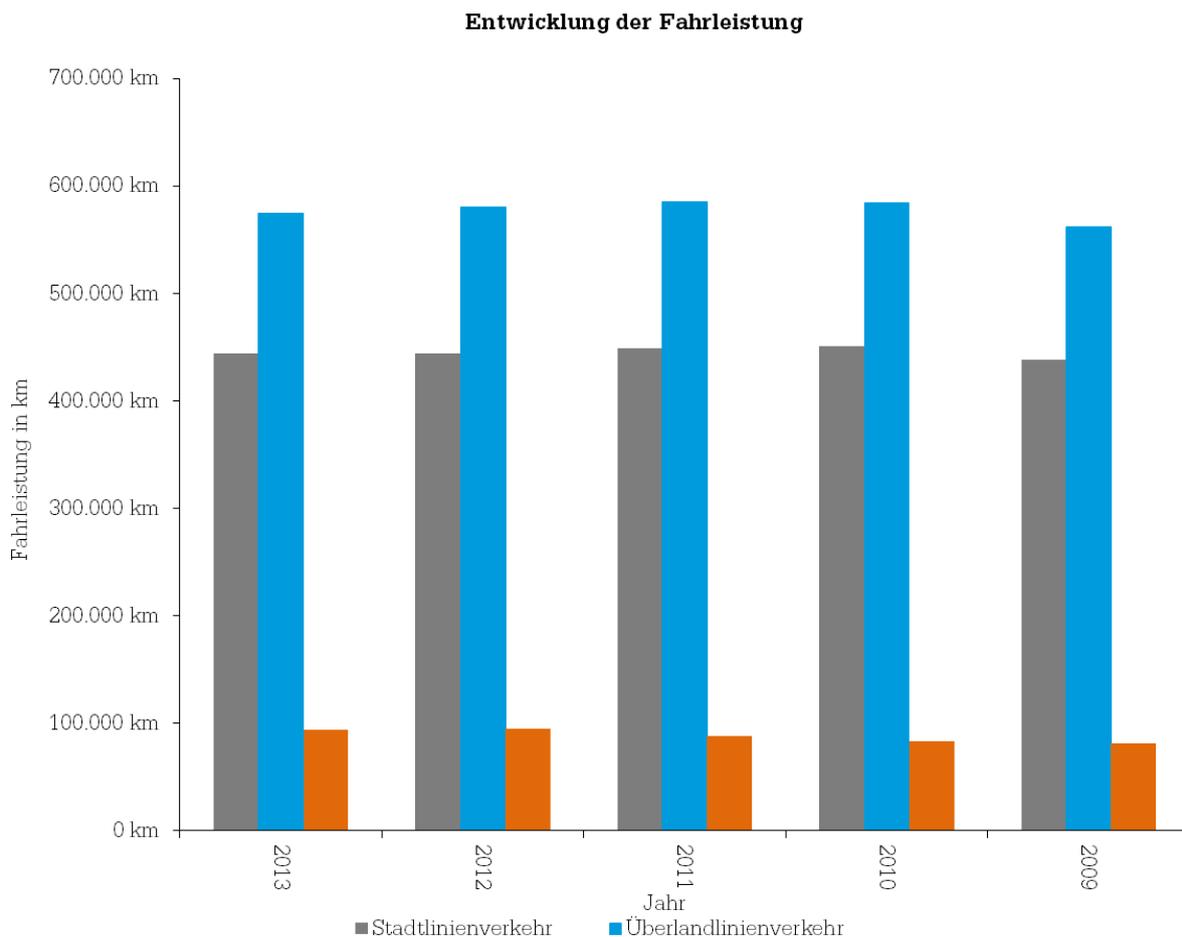
**93,5%**

**94,5%**

**92,0%**

**88,4%**

**87,2%**



**Fazit:**

Im abgelaufenen Geschäftsjahr ist im Vergleich zum Vorjahr eine leicht reduzierte Fahrleistung von 1.112.722 km im Linienverkehr (Vj. 1.024.473 km) festzustellen. Im Anrufsammeltaxiverkehr Biberach wurden 93.696 km (Vj. 94.963 km) Fahrleistung erbracht.

In der Sparte ÖPNV wirkt sich die Neuausrichtung in der Personenbeförderung, mit welcher die Stadtwerke von Landkreis und Stadt betraut wurde, aus. Grundlage dafür sind die gesetzlichen Vorgaben aus der VO (EG) 1370/2007 und das neue Personenbeförderungsgesetzes (PBefG) gültig ab 01.01.2013. Ein weiterer Schwerpunkt ist die Neugestaltung der Einnahmeaufteilung im Tarifverbund DING.

Aufgrund der veränderteren Vertragssituation werden im Geschäftsjahr der Ausgleich für den Überlandlinienverkehr sowie 50 % des Stadtlinienverkehrs wieder direkt erfolgswirksam verbucht (2013: 347 T€, einschließlich Defizitausgleich Anrufsammeltaxi: 403 T€). Dies ist maßgeblich für die Verbesserung des Ergebnisses gegenüber dem Vorjahr um 276 T€ auf -28 T€ verantwortlich.

