

Beratungsfolge			Abstimmung		
Gremium		Sitzungsdatum	Ja	Nein	Enth.
Aufsichtsrat	ja	08.07.2015			
Gesellschafterversammlung	ja				

TOP 13 /2015

Feststellung des Jahresabschlusses 2014 der Stadtwerke Biberach GmbH

I. Beschlussempfehlung an die Gesellschafterversammlung

1. Der Jahresabschluss 2014 wird, unter Berücksichtigung des Bestätigungsvermerkes vom 22.05.2015 der PricewaterhouseCoopers Aktiengesellschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, festgestellt.
2. Ergebnisverwendung aus dem Jahresabschluss 2014:
Der Verlustvortrag von 10.468.955,22 € und der Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.688.711,74 € werden auf neue Rechnung vorgetragen.
3. Entlastung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2014.

II. Begründung:

Die Wirtschaftsprüfer haben für den Jahresabschluss 2014 sowie für den Lagebericht mit Datum 22.05.2015 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 2.688.711,74 € sowie den Verlustvortrag von 10.468.955,22 € 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 2014. 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.

Biberach, 09.06.2015

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 2014 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.

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.“

F. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadtwerke Biberach GmbH, Biberach an der Riß, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014 und des Lageberichts für dieses Geschäftsjahr erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450).

Der von uns erteilte Bestätigungsvermerk ist in Abschnitt B unter „Wiedergabe des Bestätigungsvermerks“ enthalten.

Stuttgart, den 22. Mai 2015

PricewaterhouseCoopers
Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Carolin Schütt
Wirtschaftsprüferin

Thomas Büchler
Wirtschaftsprüfer

Anlage: Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2014

Bilanzentwicklung

	2014	2013	2012	2011	2010	Veränderung (2014-2013)
Bilanz						
Bilanzsumme	42.911 T€	45.509 T€	46.334 T€	44.725 T€	44.594 T€	-2.598 T€
Anlagevermögen	42.319 T€	43.374 T€	43.945 T€	42.655 T€	40.467 T€	-1.055 T€
Umlaufvermögen	589 T€	2.133 T€	2.387 T€	2.070 T€	4.126 T€	-1.544 T€
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3 T€	2 T€	2 T€	0 T€	1 T€	+1 T€
Eigenkapital	34.708 T€	36.279 T€	36.078 T€	33.293 T€	32.594 T€	-1.571 T€
Sopo Investitionszuschüsse	1.954 T€	2.116 T€	2.280 T€	2.424 T€	2.226 T€	-162 T€
Rückstellungen	400 T€	731 T€	1.207 T€	1.227 T€	1.482 T€	-331 T€
Verbindlichkeiten	5.775 T€	6.288 T€	6.676 T€	7.722 T€	8.242 T€	-513 T€
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	75 T€	95 T€	93 T€	59 T€	50 T€	-20 T€

Anlage: Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2014

Kennzahlen Bilanz

	2014	2013	2012	2011	2010	Veränderung (2014-2013)
Eigenkapitalquote	80,9%	79,7%	77,9%	74,4%	73,1%	1,2%
Eigenkapitalquote bereinigt	84,7%	83,6%	81,9%	78,7%	76,9%	1,1%
Anlagevermögen ohne Finanzanlagen	26.854 T€	28.518 T€	30.228 T€	29.018 T€	27.462 T€	-1.664 T€
Anlagenintensität	62,6%	62,7%	65,2%	64,9%	61,6%	-0,1%
Anlagendeckung	129,2%	127,2%	119,4%	114,7%	118,7%	2,0%
Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-808 T€	+196 T€	+89 T€	-596 T€	+60 T€	-1.004 T€
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	-749 T€	-1.295 T€	-3.124 T€	-2.181 T€	-1.323 T€	+546 T€
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	+717 T€	+1.345 T€	+3.642 T€	+2.086 T€	-145 T€	-628 T€
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	+35 T€	+875 T€	+629 T€	+22 T€	+713 T€	-840 T€
Dynamischer Verschuldungsgrad	negativ	31,8 Jahre	82,6 Jahre	negativ	151,0 Jahre	-

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

Eigenkapitalrentabilität = $\frac{\text{Ergebnis vor Ertragssteuern}}{((\text{EK} - \text{Anfangsbestand} + \text{EK Endbestand})/2)}$

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

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

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

Anmerkung: Aufgrund der Rundungen auf vollte T€ kann es zu Abweichungen kommen. 2010 bis 2011 sind teilweise aufgrund abweichender Berechnungslogik nicht vergleichbar.

Anlage: Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2014

Gewinn- und Verlustrechnung

	2014	2013	2012	2011	2010	Veränderung (2014-2013)
Gewinn- und Verlustrechnung						
Umsatzerlöse	4.086 T€	3.975 T€	3.928 T€	3.703 T€	3.696 T€	+111 T€
Andere aktivierte Eigenleistungen	0 T€	0 T€	5 T€	4 T€	6 T€	+0 T€
Summe der restlichen Erträge	1.057 T€	1.119 T€	705 T€	855 T€	867 T€	-62 T€
Materialaufwand	3.864 T€	3.841 T€	3.827 T€	3.797 T€	3.984 T€	+23 T€
Personalaufwand	1.386 T€	1.184 T€	1.255 T€	1.187 T€	1.058 T€	+202 T€
Abschreibung	1.801 T€	1.858 T€	1.821 T€	1.518 T€	1.582 T€	-57 T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	517 T€	563 T€	579 T€	538 T€	738 T€	-46 T€
Zinsaufwand	256 T€	271 T€	303 T€	327 T€	477 T€	-15 T€
Erträge aus Beteiligungen	0 T€	694 T€	1.259 T€	1.263 T€	1.521 T€	-694 T€
Erträge aus Ausleihungen Finanzanlagevermögen	58 T€	62 T€	66 T€	69 T€	73 T€	-4 T€
Erträge aus Wertpapieren Finanzanlagevermögen	7 T€	9 T€	9 T€	16 T€	16 T€	-2 T€
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.616 T€	-1.858 T€	-1.813 T€	-1.457 T€	-1.660 T€	-758 T€
Steuern	73 T€	-313 T€	49 T€	49 T€	-217 T€	+386 T€
Außerordentliches Ergebnis	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	-23 T€	+0 T€
Jahresergebnis	-2.689 T€	-1.545 T€	-1.862 T€	-1.506 T€	-1.466 T€	-1.144 T€

Anlage: Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2014

Personalbericht

	2014	2013	2012	2011	2010	Veränderung 2014-2013	Plan 2014	Plan 2014 - Ist 2014
Personalaufwand (GuV)	1.386.009 €	1.183.559 €	1.255.252 €	1.186.774 €	1.057.569 €	202.450 €	1.372.500 €	-13.509 €
	131%	112%	119%	112%	100%	19%	130%	-1%
Personalaufwand aus der Abgrenzung	27.311 €	-25.751 €	17.634 €	-26.977 €	-59.216 €	53.062 €	0 €	-27.311 €
Berufsgenossenschaft	8.500 €	8.990 €	8.600 €	7.560 €	6.920 €	-490 €	9.000 €	500 €
bereinigter Personalaufwand	1.350.198 €	1.200.320 €	1.229.017 €	1.206.191 €	1.109.866 €	149.878 €	1.363.500 €	13.302 €
	122%	108%	111%	109%	100%	14%	123%	1%
Arbeitnehmerüberlassung	0 €	0 €	0 €	6.007 €	56.595 €	0 €	0 €	0 €
bereinigter Personalaufwand und Arbeitnehmerüberlassung	1.350.198 €	1.200.320 €	1.229.017 €	1.212.198 €	1.166.461 €	149.878 €	1.363.500 €	13.302 €
Im Personalaufwand der Vorjahre ist die Vergütung von einem Mitarbeiter enthalten, der sich in der Ruhephase der Altersteilzeit befand (12/2010-09/2012).								
Mitarbeiter/-innen (Anzahl 31.12.) (ohne Gf)	28	27	26	26	26	1	26	-2
davon Auszubildende	3	2	2	3	3	1	3	0
durchschnittliche Beschäftigungsanteile (ohne Gf, Azubi)	21,9	24,5	23	23	24	-2,6		

Erläuterungen

Der bereinigte Personalaufwand erhöht sich um ca. 150 T€ gegenüber dem Vorjahr. Die Erhöhung des Personalaufwands ergab sich im Wesentlichen aus der Einstellung des neuen Geschäftsführers, Tarifierpassungen sowie die Zuführung der Pensionsrückstellung für den ehemaligen Werksleiter.

Tarifierpassungen ca. TVöD	3,0%	2,1%	3,5%	1,1%	1,2%
----------------------------	------	------	------	------	------

Anlage: Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2014

Spartenanalyse mit ergänzenden Angaben

Anlage: Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2014**Übersicht alle Sparten**

	2014	2013	2012	2011	2010	Veränderung (2014-2013)
Gemeinsamer Bereich						
Spartenergebnis Gemeinsamer Bereich	2 T€	1.078 T€	1.180 T€	1.248 T€	1.627 T€	-1.076 T€
Bäder						
Besucher HSB	131.533	131.536	135.652	137.378	141.251	-3
Besucher Freibad	24.692	43.887	40.682	40.490	42.298	-19.195
Besucher Bäder Gesamt	156.225	175.423	176.334	177.868	183.549	-19.198
Spartenergebnis Bäder	-1.844 T€	-1.763 T€	-1.820 T€	-1.864 T€	-1.851 T€	-81 T€
Parkierung						
Tiefgarage Stadthalle	346.809	329.764	357.578	373.263	320.243	17.045
Tiefgarage Museum	293.558	290.421	155.569	53.614	346.977	3.137
PH Ulmer Tor	276.539	268.403	290.416	312.462	273.449	8.136
Parkvorgänge Gesamt	916.906	888.588	803.563	739.339	940.669	28.318
Spartenergebnis Parkierung	-847 T€	-832 T€	-918 T€	-703 T€	-1.025 T€	-15 T€
ÖPNV						
Stadtlinienverkehr	480.077 km	444.231 km	443.699 km	448.647 km	450.719 km	35.846 km
Überlandlinienverkehr	553.522 km	574.795 km	580.774 km	585.422 km	584.457 km	-21.273 km
ÖPNV km Linienverkehr	1.033.599 km	1.019.026 km	1.024.473 km	1.034.069 km	1.035.176 km	14.573 km
Anrufsammeltaxi	92.609 km	93.696 km	94.963 km	88.453 km	83.521 km	-1.087 km
Spartenergebnis ÖPNV	1 T€	-28 T€	-304 T€	-187 T€	-217 T€	29 T€

Anlage: Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2014**Gemeinsamer Bereich**

	Ist 2014	Ist 2013	Ist 2012	Ist 2011	Ist 2010	Plan 2014	Abweichung Plan - Ist 2014 (Verbesserung (+)/ Verschlech- terung (-))
aktivierte Eigenleistungen	20,00 €	20,00 €	523,34 €	584,00 €	536,00 €	0,00 €	20,00 €
Energie- und Wasserbezug	1.342,27 €	116,06 €	112,16 €	87,70 €	88,22 €	0,00 €	1.342,27 €
Sonstiger Materialaufwand	1.886,11 €	631,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.886,11 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	872,06 €	2.968,76 €	927,70 €	117,48 €	0,00 €	1.500,00 €	-627,94 €
Neutraler Materialaufwand	-909,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-909,12 €
Materialaufwand	3.191,32 €	3.716,17 €	1.039,86 €	205,18 €	88,22 €	1.500,00 €	1.691,32 €
Rohrertrag 1	-3.171,32 €	-3.696,17 €	-516,52 €	378,82 €	447,78 €	-1.500,00 €	-1.671,32 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.961,00 €	86.300,33 €	25.798,68 €	6.331,40 €	7.598,27 €	0,00 €	3.961,00 €
Diverse sonstige betriebliche Erträge	205.368,86 €	126.559,80 €	213.522,50 €	212.074,27 €	211.394,85 €	195.700,00 €	9.668,86 €
Neutrale sonstige betriebliche Erträge	-5.837,26 €	-88.080,98 €	-27.904,16 €	-8.563,47 €	-9.795,44 €	0,00 €	5.837,26 €
Sonstige betriebliche Erträge	203.492,60 €	124.779,15 €	211.417,02 €	209.842,20 €	209.197,68 €	195.700,00 €	-7.792,60 €
Rohrertrag 2	200.321,28 €	121.082,98 €	210.900,50 €	210.221,02 €	209.645,46 €	194.200,00 €	-6.121,28 €
Personalaufwand	0,00 €	-1.174,66 €	186.138,60 €	178.657,56 €	182.153,23 €	176.300,00 €	176.300,00 €
Abschreibungen	29.121,20 €	29.084,56 €	28.535,00 €	29.695,00 €	30.568,48 €	28.000,00 €	-1.121,20 €
Betriebssteuern	123,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-123,48 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	123.822,19 €	154.214,61 €	119.578,63 €	134.438,63 €	122.974,87 €	125.600,00 €	-1.777,81 €
Neutrale sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.193,58 €	-2.050,00 €	-3.723,36 €	0,00 €	-736,17 €	0,00 €	-2.193,58 €
ILV und Umlage	28.921,23 €	-51.501,89 €	-119.167,57 €	-137.708,22 €	-157.957,28 €	-149.400,00 €	178.321,23 €
Betriebsbedingte Aufwendungen	179.794,52 €	128.572,62 €	211.361,30 €	205.082,97 €	177.003,13 €	180.500,00 €	-705,48 €
Betriebsergebnis	20.526,76 €	-7.489,64 €	-460,80 €	5.138,05 €	32.642,33 €	13.700,00 €	6.826,76 €
Finanzergebnis ohne Beteiligungserträge	-21.311,35 €	-53.667,21 €	-102.514,78 €	-28.664,84 €	-181.099,25 €	400,00 €	-21.711,35 €
Beteiligungserträge	0,00 €	694.231,26 €	1.258.607,78 €	1.263.216,81 €	1.521.250,49 €	1.000.000,00 €	-1.000.000,00 €
Neutrales Ergebnis	2.842,28 €	446.200,90 €	24.169,43 €	8.551,36 €	274.603,35 €	0,00 €	2.842,28 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-20.387,00 €	0,00 €	0,00 €
Spartenergebnis	2.057,69 €	1.079.275,31 €	1.179.801,63 €	1.248.241,38 €	1.627.009,92 €	1.014.100,00 €	-1.012.042,31 €

Fazit:

In 2014 konnten keine Beteiligungserträge von der e.wa riss GmbH & Co. KG erzielt werden. Da in der ursprünglichen Planung noch von einem Beteiligungsertrag von 1 Mio. € ausgegangen wurde, ist eine entsprechende Planabweichung vorhanden. Der Personalaufwand ist direkt den Sparten zugeordnet worden.

Anlage: Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2014

Bäder

	Ist 2014	Ist 2013	Ist 2012	Ist 2011	Ist 2010	Plan 2014	Abweichung Plan - Ist 2014 (Verbesserung (+) / Verschlech- terung (-))
Umsatzerlöse Hallensportbad	362.073,54 €	358.412,08 €	323.105,99 €	290.671,34 €	306.335,42 €	355.000,00 €	7.073,54 €
Umsatzerlöse Freibad	42.786,53 €	65.581,43 €	58.699,92 €	61.069,98 €	48.251,88 €	71.000,00 €	-28.213,47 €
Sonstige Umsatzerlöse	34.508,96 €	28.876,50 €	19.542,94 €	2.501,00 €	0,00 €	19.000,00 €	15.508,96 €
neutrale Umsatzerlöse	-15.992,00 €	-10.838,00 €	-1.913,00 €	-2.501,00 €	0,00 €	0,00 €	-15.992,00 €
Umsatzerlöse	423.377,03 €	442.032,01 €	399.435,85 €	351.741,32 €	354.587,30 €	445.000,00 €	-21.622,97 €
aktivierte Eigenleistungen	100,00 €	40,00 €	2.869,00 €	2.226,50 €	5.480,00 €	0,00 €	100,00 €
Energie- und Wasserbezug	181.770,98 €	202.949,24 €	211.970,53 €	231.319,22 €	281.949,85 €	193.900,00 €	-12.129,02 €
Brenn- und Treibstoffe	1.108,62 €	1.552,66 €	1.319,27 €	98.253,95 €	212.036,35 €	1.500,00 €	-391,38 €
Sonstiger Materialaufwand	58.082,70 €	58.544,32 €	77.885,09 €	54.989,81 €	77.329,14 €	46.000,00 €	12.082,70 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	218.530,53 €	205.422,77 €	231.178,20 €	250.317,90 €	274.479,74 €	195.000,00 €	-23.530,53 €
Neutraler Materialaufwand	-1.067,20 €	-1.721,56 €	-24.365,81 €	-1.228,00 €	-6.766,83 €	0,00 €	1.067,20 €
Materialaufwand	458.425,63 €	466.747,43 €	497.987,28 €	633.652,88 €	839.028,25 €	436.400,00 €	-22.025,63 €
Rohertrag 1	-34.948,60 €	-24.675,42 €	-95.682,43 €	-279.685,06 €	-478.960,95 €	8.600,00 €	43.548,60 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.489,02 €	1.235,76 €	317,81 €	284,23 €	7.612,65 €	0,00 €	-1.489,02 €
Diverse sonstige betriebliche Erträge	32.730,23 €	39.665,45 €	28.948,10 €	134.976,24 €	277.245,84 €	22.900,00 €	-9.830,23 €
Neutrale sonstige betriebliche Erträge	-7.208,34 €	-8.112,32 €	-1.990,56 €	-21.120,80 €	-12.333,74 €	0,00 €	-7.208,34 €
Sonstige betriebliche Erträge	27.010,91 €	32.788,89 €	27.275,35 €	114.139,67 €	272.524,75 €	22.900,00 €	4.110,91 €
Rohertrag 2	-7.937,69 €	8.113,47 €	-68.407,08 €	-165.545,39 €	-206.436,20 €	31.500,00 €	-39.437,69 €
Personalaufwand	772.737,28 €	681.461,81 €	609.486,44 €	580.313,65 €	511.951,40 €	717.500,00 €	55.237,28 €
Abschreibungen	768.558,00 €	772.945,84 €	759.707,81 €	751.438,69 €	722.893,51 €	769.300,00 €	-742,00 €
Betriebssteuern	14.073,89 €	14.073,89 €	14.073,89 €	14.035,89 €	13.995,89 €	14.200,00 €	-126,11 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	147.751,12 €	157.976,53 €	146.501,49 €	155.508,69 €	168.741,30 €	135.100,00 €	12.651,12 €
Neutrale sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.713,66 €	-9.806,69 €	-307,78 €	-4.111,83 €	-2.227,07 €	0,00 €	-4.713,66 €
ILV und Umlage	3.080,33 €	29.355,31 €	53.383,33 €	64.304,51 €	66.765,13 €	63.800,00 €	-60.719,67 €
Betriebsbedingte Aufwendungen	1.701.486,96 €	1.646.006,69 €	1.582.845,18 €	1.561.489,60 €	1.482.120,16 €	1.699.900,00 €	1.586,96 €
Betriebsergebnis	-1.709.424,65 €	-1.637.893,22 €	-1.651.252,26 €	-1.727.034,99 €	-1.688.556,36 €	-1.668.400,00 €	-41.024,65 €
Finanzergebnis ohne Beteiligungserträge	-127.761,13 €	-132.866,24 €	-148.220,39 €	-155.191,68 €	-164.928,11 €	-122.200,00 €	-5.561,13 €
Neutrales Ergebnis	-6.880,52 €	7.422,07 €	-20.770,03 €	18.281,97 €	3.339,84 €	0,00 €	-6.880,52 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-830,58 €	0,00 €	0,00 €
Spartenergebnis	-1.844.066,30 €	-1.763.337,39 €	-1.820.242,68 €	-1.863.944,70 €	-1.850.975,21 €	-1.790.600,00 €	-53.466,30 €

Kostendeckungsgrad 1
(ohne neutrales Ergebnis)

19,7 %

21,1 %

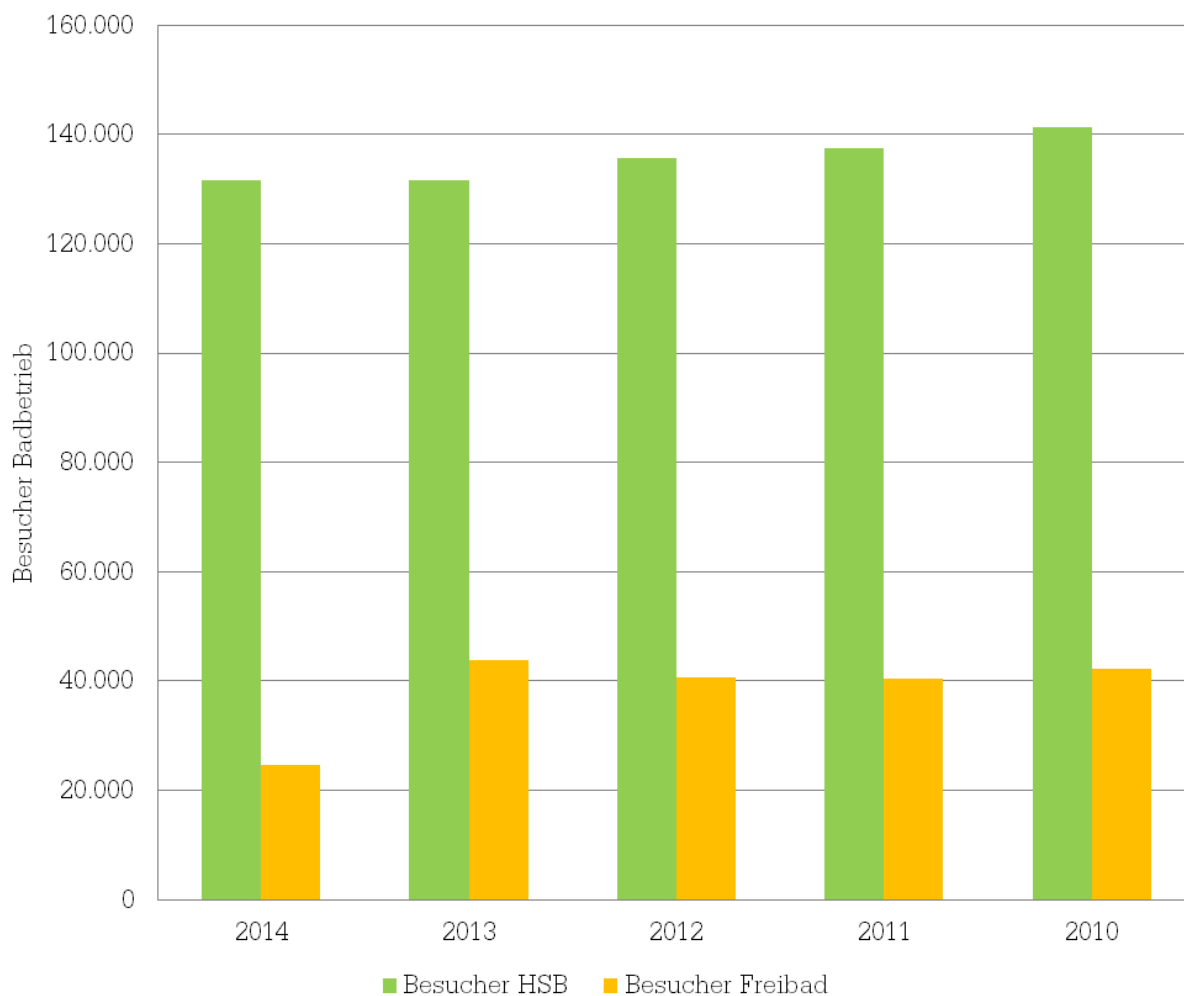
19,3 %

19,9 %

25,4 %

20,7 %

Entwicklung Besucherzahlen Frei- und Hallensportbad



Fazit:

Die Besucherzahlen im Hallensportbad sind im Berichtsjahr auf gleichem Niveau. Im Freibad sind diese aufgrund der schlechten Witterung deutlich gesunken (-19.195 Besucher).

Nach der sparteninternen Aufteilung des gemeinsamen Bereichs der Bäder und der Abrechnung der Lieferungen der Energiezentrale ergeben sich rein rechnerisch für den Teil Hallenbad und Freibad folgende Ergebnisse:

	2014	2013	+/-
Hallenbad	-1.401 T€	-1.336 T€	-65 T€
Freibad	-443 T€	-427 T€	-16 T€
Spartenergebnis Bäder	-1.844 T€	-1.763 T€	-81 T€

Anlage: Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2014

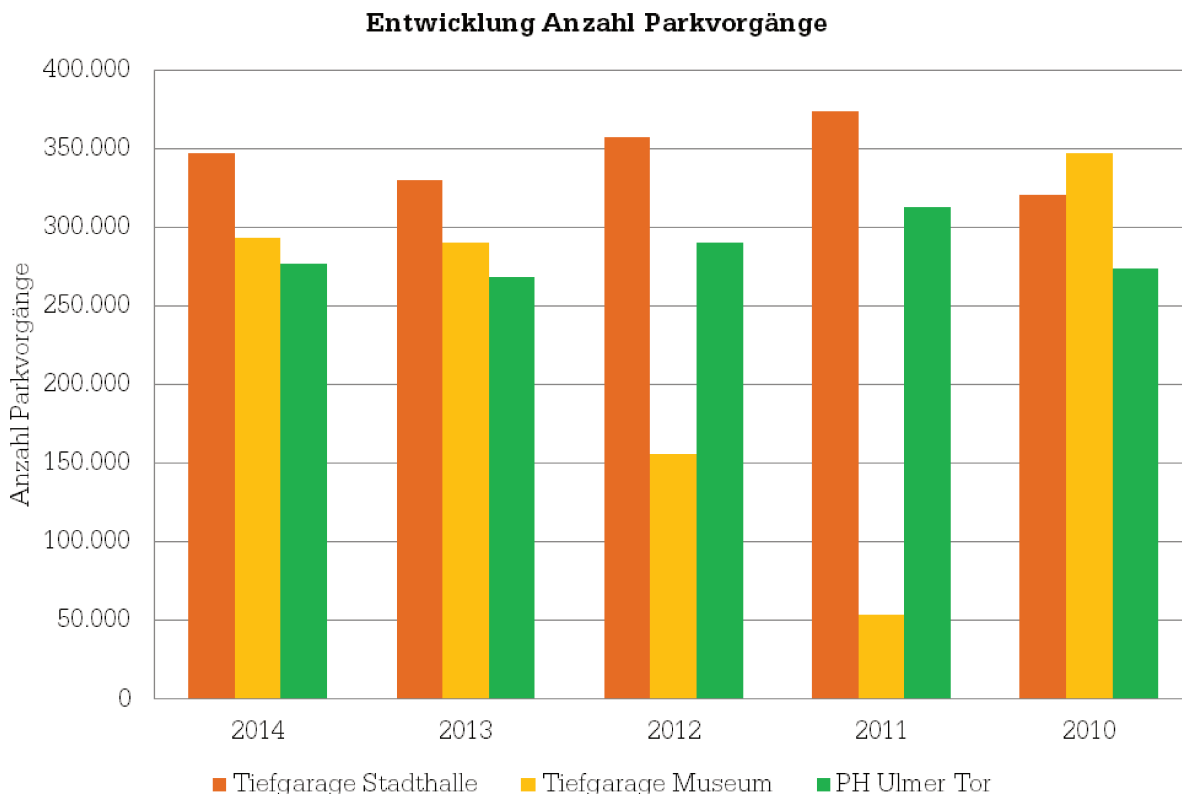
Parkierung

	Ist 2014	Ist 2013	Ist 2012	Ist 2011	Ist 2010	Plan 2014	Abweichung Plan - Ist 2014 (Verbesserung (+) / Verschlech- terung (-))
Umsatzerlöse Parkierung	581.803,13 €	562.039,99 €	472.175,14 €	416.410,95 €	478.234,01 €	588.900,00 €	-7.096,87 €
Sonstige Umsatzerlöse	21.597,13 €	21.605,87 €	21.605,87 €	0,00 €	0,00 €	22.000,00 €	-402,87 €
neutrale Umsatzerlöse	8,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8,74 €
Umsatzerlöse	603.409,00 €	583.645,86 €	493.781,01 €	416.410,95 €	478.234,01 €	610.900,00 €	-7.491,00 €
aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	200,00 €	1.825,00 €	648,00 €	120,00 €	0,00 €	0,00 €
Energie- und Wasserbezug	92.184,59 €	97.142,62 €	77.393,25 €	66.326,75 €	88.091,68 €	105.500,00 €	-13.315,41 €
Brenn- und Treibstoffe	1.776,35 €	2.008,97 €	1.221,42 €	797,82 €	1.131,88 €	1.600,00 €	176,35 €
Sonstiger Materialaufwand	46.087,69 €	29.814,81 €	26.471,18 €	18.925,03 €	19.637,40 €	28.500,00 €	17.587,69 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	156.316,21 €	149.231,29 €	132.479,15 €	125.354,66 €	144.434,74 €	757.200,00 €	-600.883,79 €
Neutraler Materialaufwand	-3.600,42 €	0,00 €	-1.422,41 €	-1.587,06 €	-1.419,84 €	-1.500,00 €	2.100,42 €
Materialaufwand	292.764,42 €	278.197,69 €	236.142,59 €	209.817,20 €	251.875,86 €	891.300,00 €	598.535,58 €
Rohhertrag 1	310.644,58 €	305.648,17 €	259.463,42 €	207.241,75 €	226.478,15 €	-280.400,00 €	-591.044,58 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.160,53 €	336,22 €	2.622,00 €	112.713,34 €	2.116,99 €	0,00 €	-2.160,53 €
Diverse sonstige betriebliche Erträge	103.734,53 €	104.506,86 €	70.983,59 €	77.308,88 €	88.129,87 €	75.200,00 €	-28.534,53 €
Neutrale sonstige betriebliche Erträge	-4.184,80 €	-2.177,08 €	-12.592,59 €	-120.228,55 €	-3.883,18 €	0,00 €	4.184,80 €
Sonstige betriebliche Erträge	101.710,26 €	102.666,00 €	61.013,00 €	69.793,67 €	86.363,68 €	75.200,00 €	26.510,26 €
Rohhertrag 2	412.354,84 €	408.314,17 €	320.476,42 €	277.035,42 €	312.841,83 €	-205.200,00 €	617.554,84 €
Personalaufwand	408.387,18 €	353.772,40 €	337.032,54 €	311.905,26 €	255.543,06 €	348.700,00 €	59.687,18 €
Abschreibungen	737.707,50 €	747.267,40 €	682.009,39 €	590.935,38 €	639.558,72 €	738.000,00 €	-292,50 €
Betriebssteuern	32.276,83 €	32.276,83 €	32.276,83 €	32.276,83 €	32.225,83 €	32.300,00 €	-23,17 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	94.715,38 €	90.221,00 €	154.325,51 €	116.804,63 €	301.330,33 €	113.600,00 €	-18.884,62 €
Neutrale sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.229,49 €	-4.521,41 €	-35.431,74 €	-212,49 €	-2.668,19 €	0,00 €	-4.229,49 €
ILV und Umlage	-19.745,45 €	11.924,33 €	34.312,34 €	36.467,29 €	48.428,07 €	47.800,00 €	-67.545,45 €
Betriebsbedingte Aufwendungen	1.249.111,95 €	1.230.940,55 €	1.204.524,87 €	1.088.176,90 €	1.274.417,82 €	1.280.400,00 €	-31.288,05 €
Betriebsergebnis	-836.757,11 €	-822.626,38 €	-884.048,45 €	-811.141,48 €	-961.575,99 €	-1.485.600,00 €	648.842,89 €
Finanzergebnis ohne Beteiligungserträge	-6.890,40 €	-7.478,15 €	-9.413,88 €	-10.496,99 €	-61.238,74 €	-6.900,00 €	9,60 €
Neutrales Ergebnis	-3.653,85 €	-2.344,33 €	-24.261,56 €	118.429,00 €	-204,85 €	-1.500,00 €	-2.153,85 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.975,94 €	0,00 €	0,00 €
Spartenergebnis	-847.301,36 €	-832.448,86 €	-917.723,89 €	-703.209,47 €	-1.024.995,52 €	-1.494.000,00 €	646.698,64 €

Kostendeckungsgrad 1

(ohne neutrales Ergebnis)

45,5 % 45,3 % 38,4 % 37,2 % 35,6 % 31,5 %



Fazit:

Die Anzahl der Parkvorgänge konnte gegenüber dem Vorjahr gesteigert werden. Hier machte sich der Umzug eines Kinderarztes ins Ärztehaus bemerkbar.

Dies ist insbesondere beim Parkhaus Ulmer Tor, trotz einer teilweise Sperrung (Ebene 3 und 4 von August bis November 2014) aufgrund der Belagssanierung bemerkenswert. Der Anstieg entstand durch die Kurzparkvorgänge, die um 30.547 zugenommen haben. Die Dauerparkvorgänge sind um 2.229 zurückgegangen, da weniger Dauerparkkarten ausgegeben wurden.

Die kostenlose erste Stunde wird weiterhin intensiv genutzt. Wie im Vorjahr waren ca. 41 % aller Parkvorgänge der Kurzparker unter einer Stunde.

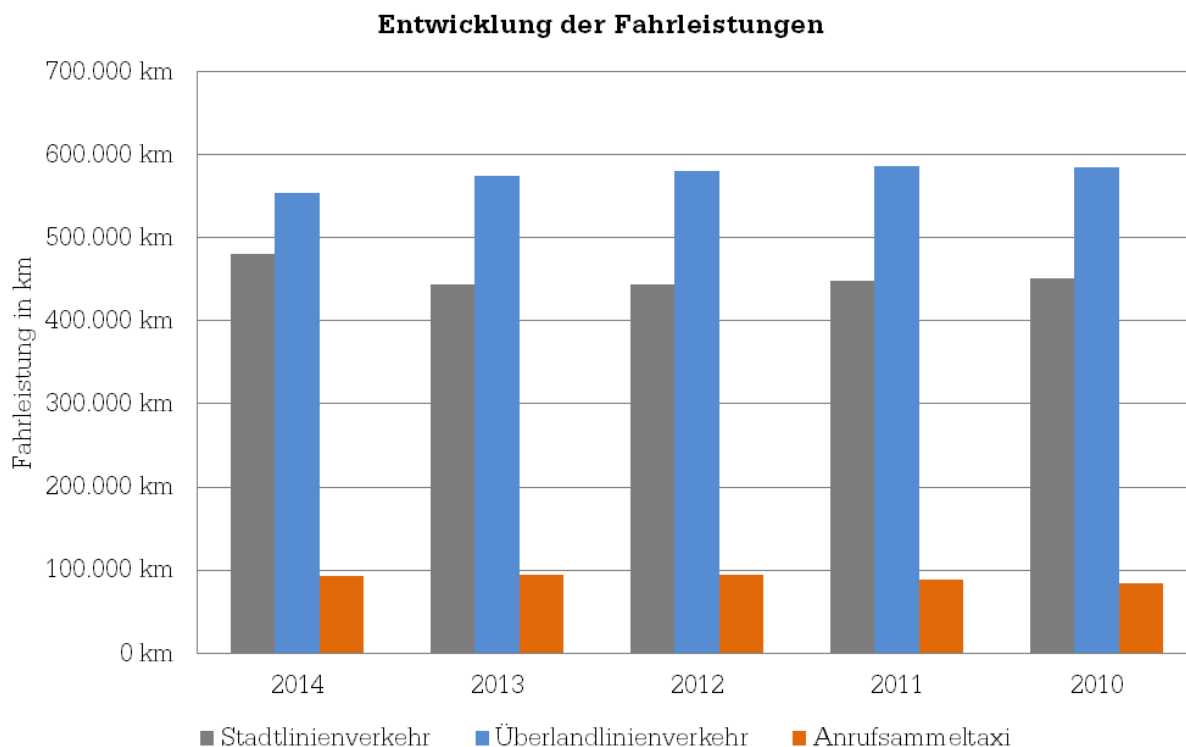
Anlage: Ergänzende Angaben zu dem Jahresabschluss 2014

ÖPNV

	Ist 2014	Ist 2013	Ist 2012	Ist 2011	Ist 2010	Plan 2014	Abweichung Plan - Ist 2014 (Verbesserung (+)/ Verschlech- terung (-))
Umsatzerlöse ÖPNV	1.995.040,40 €	1.911.975,17 €	1.817.908,34 €	1.742.450,07 €	1.693.962,30 €	2.064.000,00 €	-68.959,60 €
Umsatzerlöse ÖPNV § 45a PBefG und SGB	1.048.080,47 €	1.025.473,10 €	1.030.404,41 €	1.023.864,93 €	1.021.654,15 €	1.034.000,00 €	14.080,47 €
Sonstige Umsatzerlöse	533,12 €	625,47 €	184.429,88 €	166.402,09 €	148.006,44 €	0,00 €	533,12 €
neutrale Umsatzerlöse	-533,12 €	-625,47 €	181,12 €	-161,99 €	0,00 €	0,00 €	-533,12 €
Umsatzerlöse	3.043.120,87 €	2.937.448,27 €	3.032.923,75 €	2.932.555,10 €	2.863.622,89 €	3.098.000,00 €	-54.879,13 €
aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	30,00 €	300,00 €	500,00 €	120,00 €	0,00 €	0,00 €
Energie- und Wasserbezug	0,00 €	1.412,55 €	1.353,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstiger Materialaufwand	4.202,01 €	8.532,52 €	5.737,85 €	4.929,99 €	3.484,30 €	7.500,00 €	-3.297,99 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.099.613,06 €	3.080.490,00 €	3.059.207,86 €	2.945.546,12 €	2.880.925,68 €	3.150.000,00 €	-50.386,94 €
Neutraler Materialaufwand	-484,00 €	-328,16 €	-830,99 €	-570,00 €	-669,60 €	-1.000,00 €	-516,00 €
Materialaufwand	3.103.331,07 €	3.090.106,91 €	3.065.468,19 €	2.949.906,11 €	2.883.740,38 €	3.156.500,00 €	53.168,93 €
Rohertrag 1	-60.210,20 €	-152.628,64 €	-32.244,44 €	-16.851,01 €	-19.997,49 €	-58.500,00 €	1.710,20 €
Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten	161.772,00 €	164.240,00 €	164.242,00 €	94.203,00 €	71.870,00 €	163.600,00 €	1.828,00 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	323,24 €	337,58 €	91,21 €	599,72 €	5.018,47 €	0,00 €	-323,24 €
Diverse sonstige betriebliche Erträge	541.955,20 €	586.322,99 €	190.499,04 €	197.326,75 €	166.792,53 €	533.700,00 €	-8.255,20 €
Neutrale sonstige betriebliche Erträge	-4.122,77 €	-4.651,97 €	-4.473,79 €	-3.742,43 €	-8.313,06 €	0,00 €	-4.122,77 €
Neutrales Ergebnis -Defizitausgleichszahlungen ÖPNV Landkreis	-338.761,37 €	-403.076,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-352.400,00 €	13.638,63 €
Sonstige betriebliche Erträge	361.166,30 €	343.172,54 €	350.358,46 €	288.387,04 €	235.367,94 €	344.900,00 €	16.266,30 €
Rohertrag 2	300.956,10 €	190.543,90 €	318.114,02 €	271.536,03 €	215.370,45 €	286.400,00 €	14.556,10 €
Personalaufwand	204.884,35 €	148.324,55 €	122.594,18 €	115.897,11 €	107.921,58 €	130.000,00 €	74.884,35 €
Abschreibungen	255.215,00 €	259.871,27 €	260.444,68 €	122.181,68 €	86.789,00 €	276.500,00 €	-21.285,00 €
Betriebssteuern	2.382,03 €	2.382,03 €	2.382,03 €	2.382,03 €	2.382,03 €	2.400,00 €	-17,97 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	150.985,60 €	160.879,89 €	158.761,40 €	131.449,99 €	145.347,95 €	147.900,00 €	3.085,60 €
Neutrale sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.697,18 €	-4.401,45 €	-15.446,93 €	-2.941,73 €	-7.653,72 €	0,00 €	-3.697,18 €
ILV und Umlage	-12.256,11 €	10.222,25 €	31.471,90 €	36.936,42 €	42.764,08 €	37.800,00 €	-50.056,11 €
Betriebsbedingte Aufwendungen	597.513,69 €	577.278,54 €	560.207,26 €	405.905,50 €	377.550,92 €	594.600,00 €	2.913,69 €
Betriebsergebnis	-296.557,59 €	-386.734,64 €	-242.093,24 €	-134.369,47 €	-162.180,47 €	-308.200,00 €	11.642,41 €
Finanzergebnis ohne Beteiligungserträge	-42.080,26 €	-45.275,74 €	-50.165,48 €	-52.841,63 €	-54.425,79 €	-46.800,00 €	4.719,74 €
Neutrales Ergebnis	474,71 €	547,83 €	-11.985,25 €	392,69 €	-10,26 €	-1.000,00 €	1.474,71 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-95,48 €	0,00 €	0,00 €
Spartenergebnis	598,23 €	-28.386,49 €	-304.243,97 €	-186.818,41 €	-216.712,00 €	-3.600,00 €	4.198,23 €

Kostendeckungsgrad 1
(ohne neutrales Ergebnis)

91,0 % 88,4 % 92,0 % 94,5 % 93,5 % 90,7 %



Fazit:

Im abgelaufenen Geschäftsjahr ist im Vergleich zum Vorjahr eine gesteigerte Fahrleistung von 1.126.208 km im Linienverkehr (Vj. 1.112.722 km; +1,21 %) festzustellen.

Die Fahrleistung im Buslinienverkehr ist mit 1.033.599 km gegenüber dem Vorjahr mit 1.019.026 km um 1,43 % angestiegen. 54 % der Lastkilometer (Vj. 56 %) werden im Überlandlinienverkehr und 46 % (Vj. 44 %) im Stadtlinienvorkehr (inklusive Transport an/von Schwimmbädern) gefahren.

Bei der Entwicklung wirken sich die Angebotsverbesserungsmaßnahmen (ab 12/2013 wird ein zusätzliche Angebot gefahren) für den Biberacher Ortsteil Mettenberg entsprechend aus.

Im Anrufsammeltaxiverkehr Biberach wurden 93 Tkm (Vj. 94 Tkm) Fahrleistung erbracht.

Nach Abschluss des Geschäftsjahres ist die Jahresrechnung zur Einnahmeaufteilung 2014 vom DING-Nahverkehrsverbund mit einer Rückzahlungsverpflichtung in Höhe von 83 T€ eingegangen. Der Erlösrückgang wird im Jahresabschluss 2015 als neutrales Ergebnis berücksichtigt.