

Stadt Reutlingen Technische Betriebsdienste Reutlingen Gz.: kn		<b>24/002/18</b>	02.10.2024
<b>Beratungsfolge</b>	<b>Datum</b>	<b>Behandlungszweck/-art</b>	<b>Ergebnis</b>
BA TBR	17.10.2024	Vorberatung: nichtöffentlich	
GR	24.10.2024	Entscheidung: öffentlich	
<b>Beschlussvorlage</b> Jahresabschluss 2022 des Eigenbetriebs Technische Betriebsdienste Reutlingen (TBR)			
<b>Bezugsdrucksache</b>			

### Beschlussvorschlag

1. Der Jahresabschluss 2022 wird in der beigefügten Fassung (Anlage 1) festgestellt.
2. Die Betriebsleitung wird für das Jahr 2022 entlastet.
3. Die Jahresergebnisse der Betriebszweige der TBR werden gemäß Ziffer 3 der Begründung verwendet.

### Finanzielle Auswirkungen

HHJ	Kontierung	Betrag in €	über-/ außerplanm.	Auswirkung	Erläuterung

### Deckungsvorschlag

HHJ	Kontierung	Betrag in €	Auswirkung	Erläuterung

### Kurzfassung

*(Hinweis: Bei den Zahlen handelt es sich um Rundungen auf zwei Kommastellen)*

Der Jahresabschluss 2022 weist bei einer Bilanzsumme 51,48 Mio. Euro ein Jahresergebnis von -0,76 Mio. Euro aus.

Im Gebührenhaushalt TBR 3 - Deponien ist die Unterdeckung des Jahres 2017 in Höhe von -0,34 Mio. Euro nicht mehr durch den Gebührenschildner ausgleichbar. Dieser Betrag wurde vom städtischen Haushalt im Jahr 2022 getragen.

In der Vermögensplanabrechnung ergibt sich ein Finanzierungsüberschuss von 4,05 Mio. Euro.

Der Prüfungsbericht des Amtes für Rechnungsprüfung und Datenschutz sieht eine Empfehlung für die Feststellung des Jahresabschlusses 2022 durch den Gemeinderat vor.

## Begründung

### 1. Allgemeines

Der Jahresabschluss der Technischen Betriebsdienste Reutlingen (TBR) für das Jahr 2022 wurde gemäß den Vorschriften der Gemeindeordnung, des Eigenbetriebsgesetzes, der Eigenbetriebsverordnung und des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Die Feststellung des Jahresabschlusses und die Entlastung der Betriebsleitung obliegt gemäß § 16 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetz dem Gemeinderat.

Der Prüfungsbericht des Amtes für Rechnungsprüfung und Datenschutz vom 23.09.2024 (s. Anlage 2) kommt zur positiven Prüfungsbestätigung:

„Die Buchführung und der Jahresabschluss entsprechen insgesamt gesehen den gesetzlichen Vorschriften. Die wesentlichen Prüfungsergebnisse wurden in diesem Bericht zusammengefasst. Der Jahresabschluss vermittelt - soweit im Rahmen der Prüfung feststellbar -, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs „Technische Betriebsdienste Reutlingen“. Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss. Aus Sicht des Amtes für Rechnungsprüfung und Datenschutz bestehen daher keine Einwände, den Jahresabschluss 2022 in der vorliegenden Form festzustellen.“

### 2. Ergebnisse 2022

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2022 weist im Saldo ein Jahresergebnis in Höhe von -755.948 Euro aus. Die Jahresergebnisse der einzelnen Betriebszweige gestalten sich gemäß Gewinn- und Verlustrechnung wie folgt:

TBR 1 - Stadtreinigung/ Winterdienst	-167.969 Euro
TBR 2 - Abfallwirtschaft	+20.854 Euro
TBR 3 - Deponie	-264.039 Euro
TBR 4 - Bestattungswesen	+12.766 Euro
<u>TBR 5 - Dienstleistungen</u>	<u>-357.560 Euro</u>
TBR Gesamt	-755.948 Euro
<u>TBR 4 – zzgl. des städtischen Zuschussbetrages nach Feststellung</u>	<u>+200.000 Euro</u>
TBR Gesamt	-555.948 Euro

### 3. Ergebnisverwendung

- TBR 1 - Stadtreinigung/ Winterdienst

Das Defizit von -167.969 Euro kann mit den Überschüssen aus anderen Betriebszweigen ausgeglichen werden.

- TBR 2 - Abfallwirtschaft

Die Überdeckung von 20.854 Euro wird der Gebührenausgleichsrückstellung zugeführt. Das Jahresergebnis des Jahres 2022 wird mit den vorgetragenen Vorjahresergebnissen in der Rückstellungsposition verrechnet.

- TBR 3 - Deponie

Die Unterdeckung des Jahres 2022 in Höhe von -264.039 Euro wird im Gebührenhaushalt vorgetragen und muss bis spätestens zum Jahr 2027 ausgeglichen werden. Das Jahresergebnis des Jahres 2022 wird mit den vorgetragenen Vorjahresergebnissen in der Rückstellungsposition verrechnet.

Die Unterdeckung des Jahres 2017 in Höhe von -336.546 Euro konnte nicht mehr über den 5-Jahreszeitraum innerhalb des Gebührenhaushalt ausgeglichen werden. Der Betrag wurde vom städtischen Haushalt bereits im Jahr 2022 getragen.

- TBR 4 - Bestattungswesen

Durch den geplanten städtischen Zuschussbetrag von 200.000 Euro verbleibt ein Überschuss von 212.766 Euro.

Die Berechnung der Rechnungsabgrenzung für die Grabnutzungsgebühren hat einen Ertragskorrekturbetrag von 475.210 Euro ergeben und erhöht nach Feststellung des Jahresabschlusses den bilanziellen Ausgleichsposten Grabnutzungsgebühren.

Die Saldierung der beiden Beträge ergibt ein Liquiditätsüberschuss von 687.976 Euro. Dieser Betrag wird für den Ausgleich von Defiziten aus anderen Betriebszweigen verwendet.

- TBR 5 - Dienstleistungen

Das Defizit von -357.560 Euro kann mit den Überschüssen aus anderen Betriebszweigen ausgeglichen werden.

Die Ergebnisse der Betriebszweige TBR1, TBR4, TBR5 saldieren sich auf einen Überschuss in Höhe von 162.447 Euro. Dieser Überschuss gleicht den Verlustvortrag von -36.747 Euro des Jahres 2021 aus. Der verbleibende Überschuss in Höhe von 125.700 Euro wird in das Jahr 2023 vorgetragen.

#### 4. Bilanzsumme

Die Bilanzsumme der Schlussbilanz zum 31.12.2022 beträgt 51.483.082 Euro.

#### 5. Investitionen

Den geplanten Investitionen von 7.364.453 Euro stehen tatsächliche Investitionsausgaben von 853.598 Euro gegenüber. Die Mittelreste wurden nicht in das Jahr 2023 übertragen, da die im Jahr 2022 nicht getätigten, aber nach wie vor erforderlichen Investitionen im Wirtschaftsplan 2023 neu geplant wurden.

#### 6. Vermögensplanabrechnung

Die Vermögensplanabrechnung ergibt einen Finanzierungsmittelüberschuss in Höhe von 4.054.757 Euro.

gez.  
Dirk Kurzschinkel

#### Anlagen in digitaler Form:

Anlage 1 – TBR Jahresabschluss 2022

Anlage 2 – Bericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 des Eigenbetriebs Technische Betriebsdienste Reutlingen (TBR)