

---

**Eigenbetrieb „Bäder, Versorgung und Verkehr Lahr“**

**Jahresbericht  
über das  
Wirtschaftsjahr 2015**

---

# Eigenbetrieb „Bäder, Versorgung und Verkehr Lahr“

## Angaben zu den Beschlüssen über

### 1. die Feststellung des Jahresabschlusses 2015

### 2. die Verwendung des Jahresgewinns / Behandlung des Jahresverlusts

#### 1. Feststellung des Jahresabschlusses

1.1	Bilanzsumme	51.535.622,14 €
1.1.1	davon entfallen auf der Aktivseite auf	
	- das Anlagevermögen	46.842.229,01 €
	- das Umlaufvermögen	4.693.393,13 €
1.1.2	davon entfallen auf der Passivseite auf	
	- das Eigenkapital	18.714.055,07 €
	- die empfangenen Ertragszuschüsse	360.480,00 €
	- die Rückstellungen	155.081,22 €
	- die Verbindlichkeiten	32.286.381,28 €
	- die Rechnungsabgrenzungsposten	19.624,57 €
1.2	Jahresgewinn	780.707,16 €
1.2.1	Summe der Erträge	5.661.885,36 €
1.2.2	Summe der Aufwendungen	4.881.178,20 €

#### 2. Verwendung des Jahresgewinns / Behandlung des Jahresverlusts

2.1	bei einem Jahresgewinn:	
	a) zur Tilgung des Verlustvortrags	--,-
	b) zur Einstellung in Rücklagen	--,-
	c) zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde	780.707,16 €
	d) auf neue Rechnung vorzutragen	--,-

# Jahresbericht

## Eigenbetrieb „Bäder, Versorgung und Verkehr Lahr“

### Lagebericht:

#### 1. Allgemeines

Der Gemeinderat hat am 23.06.1997 beschlossen, den Bäderbetrieb, bestehend aus den zwei Betriebszweigen Terrassenbad und Hallenbad, zum 01.01.1998 aus dem Haushalt der Gemeinde auszugliedern und ab diesem Zeitpunkt als Eigenbetrieb „Bäderbetrieb der Stadt Lahr“ zu führen (Vorlage 76/1997). In einem weiteren Schritt hat der Gemeinderat in seiner Sitzung am 15.12.2003 beschlossen, die Aufgabengebiete ÖPNV sowie die Bereitstellung und den Betrieb des Parkhauses Stadtmitte zum 01.01.2004 aus dem Haushalt der Gemeinde auszugliedern und ab diesem Zeitpunkt als Eigenbetrieb „Versorgung und Verkehr Lahr“ zu führen. Gleichzeitig wurde beschlossen, den Mitunternehmeranteil an der badenova AG & Co. KG, bisher gehalten von der Lahrer Gas- und Wasser-Holding GmbH, und den Mitunternehmeranteil an der Elektrizitätswerk Mittelbaden AG & Co. KG, bisher gehalten vom Eigenbetrieb „Bäderbetrieb der Stadt Lahr“, dem Eigenbetrieb „Versorgung und Verkehr Lahr“ zuzuordnen (Vorlage 162/2003). In einem nächsten Schritt hat der Gemeinderat am 14. Dezember 2009 beschlossen, die beiden Eigenbetriebe im Wege der Übernahme zusammenzuführen (Vorlage 188/2009). Hierfür wurde die Betriebssatzung des Eigenbetriebs „Versorgung und Verkehr Lahr“ geändert. Seit 01.01.2010 führt der Eigenbetrieb die Bezeichnung „Bäder, Versorgung und Verkehr Lahr“. Aufgrund dieser Entscheidung ist für den Eigenbetrieb „Bäder, Versorgung und Verkehr Lahr“ ein Wirtschaftsplan (bisher: zwei separate Wirtschaftspläne für die Eigenbetriebe „Bäderbetrieb der Stadt Lahr“ und „Versorgung und Verkehr Lahr“) nach eigenbetriebsrechtlichen Vorschriften aufzustellen.

Anstelle eines Betriebsausschusses treten die in der Hauptsatzung der Stadt festgelegten beschließenden Ausschüsse. Die nach dem Eigenbetriebsgesetz der Betriebsleitung obliegenden Aufgaben werden vom Oberbürgermeister wahrgenommen.

#### 2. Vorjahresabschlüsse

Der Gemeinderat der Stadt Lahr fasste am 29.02.2016 folgenden Beschluss (Vorlage 27/2016):

1. Der Gemeinderat stellt den Jahresabschluss des Eigenbetriebs „Bäder, Versorgung und Verkehr Lahr“ zum 31.12.2014 mit einer Bilanzsumme von 51.499.439,54 EUR und einem Jahresgewinn von 540.761,80 EUR nach Abschluss der örtlichen Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt auf der Grundlage der Angaben in der Anlage 9 zu § 12 Eigenbetriebsverordnung gemäß § 16 Eigenbetriebsgesetz fest.
  2. Der Jahresgewinn 2014 in Höhe von 540.761,80 EUR und der Jahresgewinn 2013 in Höhe von 87.605,04 EUR werden an den Haushalt der Gemeinde abgeführt.
  3. Der Betriebsleitung wird gemäß § 16 Abs. 3 EigBG Entlastung erteilt.
  4. Der Feststellungsbeschluss ist nach § 16 Abs. 4 EigBG ortsüblich bekannt zu geben.
-



### 3. Wirtschaftsplandaten

Der Gemeinderat verabschiedete den Wirtschaftsplan für 2015 am 15.12.2014. Die Vorberatung fand im Haupt- und Personalausschuss am 01.12.2014 statt.

Der Erfolgsplan wies dabei mit Erträgen von 5.493.900,- € und Aufwendungen von 4.854.200,- € einen Jahresgewinn von 639.700,- € aus.

Im Vermögensplan wurden die Einnahmen und Ausgaben mit je 1.817.500,- € festgesetzt. Eine Kreditermächtigung war nicht vorgesehen.

### 4. Geschäftsverlauf und Lage des Eigenbetriebs

#### 4.1 Ergebnisse der Betriebszweige

Der Eigenbetrieb „Bäder, Versorgung und Verkehr Lahr“ schließt das Wirtschaftsjahr 2015 mit einem Jahresgewinn von 780.707,16 €.

Der Jahresgewinn gliedert sich auf die sechs Betriebszweige wie folgt auf:

Mitunternehmeranteil Elektrizitätswerk Mittelbaden AG & Co. KG	1.840.505,76 €
Mitunternehmeranteil badenova AG & Co. KG	519.096,09 €
ÖPNV	-627.216,07 €
Parkhaus Stadtmitte	-59.918,08 €
Terrassenbad	-395.859,32 €
Hallenbad	-495.901,22 €

Auf die nachfolgende Erfolgsübersicht wird verwiesen. Die einzelnen Positionen der Erfolgsübersicht werden im Folgenden näher erläutert:

#### Betriebszweig Mitunternehmeranteil Elektrizitätswerk Mittelbaden AG & Co. KG:

Bei den „**Zinsen und ähnlichen Aufwendungen**“ handelt es sich um die anteiligen Darlehenszinsen für das tilgungsfrei zur Verfügung gestellte städtische Darlehen in Höhe von 1.165.745,49 € (Vorjahr: 1.165.745,49 €). Darüber hinaus trägt der Betriebszweig die **Zinsbelastung** aus der Kassenkreditaufnahme bei der städtischen Einheitskasse in Höhe von 71.707,50 € (Vorjahr: 99.237,50 €). Bei den Körperschaftsteuernachzahlungen für die Jahre 2006 bis 2014 entstandene Zinsen sowie Verspätungszuschläge für die Kapitalertragssteuer und Körperschaftssteuer für das Jahr 2013 sind in 2015 als **steuerliche Nebenleistungen** in Höhe von 86.098,- € (Vorjahr: 562,- €) ausgewiesen.

Bei den „**Anderen betrieblichen Aufwendungen**“ handelt es sich um Prüfungs- und Beratungskosten in Höhe von 13.571,35 € (Vorjahr: 29.920,66 €), um den Verwaltungs-kostenbeitrag in Höhe von 7.050,- € (Vorjahr: 5.250,- €) sowie um sonstigen betrieblichen Aufwand in Höhe von insgesamt 95,11 € (Vorjahr: 89,03 €).

Bei den „**Finanzerträgen**“ handelt es sich um den Gewinnanteil am Ergebnis der Elektrizitätswerk Mittelbaden AG & Co. KG in Höhe von 3.527.922,41 € (Vorjahr: 3.527.922,41 €). In 2015 beliefen sich die Zinsen und ähnliche Erträge auf 210.168,- € (Vorjahr: 3.539,- €). Außerdem wird innerhalb dieses Betriebszweiges des Eigenbetriebes die gesamte „**Steuerbelastung**“ 2015 mit 553.317,20 € (Vorjahr: 443.891,09 €) dargestellt. Die Steuerbelastung umfasst die Vorauszahlungen und Rückstellungen für die Körperschaftssteuer 2015 zuzüglich Solidaritätszuschlags sowie eine Körperschaftssteuererrückerstattungen für die Jahre 2009, 2011-2014, die sich durch eine steuerliche Außenprüfung bei der Elektrizitätswerk Mittelbaden AG & Co. KG ergeben haben.



**Insgesamt** erzielte der Betriebszweig einen Überschuss von 1.840.505,76 € (Vorjahr: 1.786.765,64 €).

#### **Betriebszweig Mitunternehmeranteil badenova AG & Co. KG:**

Bei den „**Zinsen und ähnlichen Aufwendungen**“ handelt es sich um die anteiligen Darlehenszinsen für das tilgungsfrei zur Verfügung gestellte städtische Darlehen in Höhe von 196.326,48 € (Vorjahr: 196.326,48 €).

Der Verwaltungskostenbeitrag in Höhe von 6.650,- € (Vorjahr: 5.250,- €) ist bei den „**Anderen betrieblichen Aufwendungen**“ verbucht.

Bei den „**Finanzerträgen**“ handelt es sich um den Gewinnanteil am Ergebnis der badenova AG & Co. KG in Höhe von 722.072,57 € (Vorjahr: 734.534,30 €).

**Insgesamt** erzielte der Betriebszweig einen Überschuss von 519.096,09 € (Vorjahr: 532.957,82 €).

#### **Betriebszweig ÖPNV:**

Beim „**Materialaufwand**“ handelt es sich um die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen in Höhe von 14.472,45 € (Vorjahr: von 11.177,05 €) sowie um den Aufwand für den Orts- und Nachbarortsverkehr in Höhe von 1.257.799,44 € (Vorjahr: 1.255.899,44 €).

Für „**Abschreibungen auf Sachanlagen**“ sind Aufwendungen in Höhe von 24.761,- € (Vorjahr: 18.653,49 €) angefallen.

Bei den „**Anderen betrieblichen Aufwendungen**“ handelt es sich um Aufwendungen für Versicherungen mit 215,24 € (Vorjahr: 109,85 €) und Aufwendungen für die Öffentlichkeitsarbeit in Höhe von 17.247,99 € (Vorjahr: 11.912,98 €) sowie um den Verwaltungskostenbeitrag in Höhe von 32.200,- € (Vorjahr: 25.650,- €). Des Weiteren ist noch sonstiger betrieblicher Aufwand in Höhe von 903,43 € angefallen.

Als „**Umsatzerlöse**“ konnten Fahrgeldeinnahmen in Höhe von 708.105,82 € (Vorjahr: 692.633,80 €) sowie Auflösung empfangener Ertragszuschüsse in Höhe von 10.284,89 € (Vorjahr: 10.108,- €) verbucht werden. Außerdem wurden **sonstige betriebliche Erträge** in Höhe von 1.992,77 € (Vorjahr: 924,37 €) vereinnahmt. Hierbei handelt es sich um den Verkauf einer Buswartehalle.

**Insgesamt** erzielte der Betriebszweig einen Verlust von 627.216,07 € (Vorjahr: 620.338,59 €).

#### **Betriebszweig Parkhaus Stadtmitte:**

Beim „**Materialaufwand**“ handelt es sich um die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen in Höhe von 4.855,51 € (Vorjahr: 43.414,72 €) und den Strombezug für das Parkhaus in Höhe von 224,83 € (Vorjahr: 164,04 €).

Für „**Abschreibungen auf Sachanlagen**“ sind Aufwendungen in Höhe von 35.900,- € (Vorjahr: 35.333,84 €) angefallen.

Bei den „**Zinsen und ähnlichen Aufwendungen**“ handelt es sich um die anteiligen Darlehenszinsen für das tilgungsfrei zur Verfügung gestellte städtische Darlehen in Höhe von 24.184,80 € (Vorjahr: 24.184,80 €).

---



Bei den „**Steuern**“ handelt es sich um die für das Parkhaus anfallende Grundsteuer in Höhe von 2.108,38 € (Vorjahr: 2.108,38 €).

Bei den „**Anderen betrieblichen Aufwendungen**“ sind 119,79 € (Vorjahr: 113,65 €) für Versicherungen, 11.000,- € (Vorjahr: 12.650,- €) für den Verwaltungskostenbeitrag und 17.690,42 € (Vorjahr: 13.150,29 €) für den sonstigen betrieblichen Aufwand angefallen.

Als „**Umsatzerlöse**“ konnte die Auflösung empfangener Ertragszuschüsse in Höhe von 16.276,- € (Vorjahr: 16.276,- €) verbucht werden.

Bei den „**Sonstigen Erträgen**“ handelt es sich um die Miet- und Pachteinnahmen für das Parkhaus in Höhe von 8.735,63 € (Vorjahr: 7.835,38 €) und um andere betriebliche Erträge in Höhe von 11.154,02 € (Vorjahr: 20.348,20 €). Diese resultieren aus dem Ertrag der Betriebskostenabrechnung für das Jahr 2014.

**Insgesamt** erzielte der Betriebszweig einen Verlust von 59.918,08 € (Vorjahr: 86.660,14 €).

#### **Betriebszweig Terrassenbad:**

Der „**Materialaufwand**“ in Höhe von 162.776,99 € (Vorjahr: 209.606,68 €) setzt sich wie folgt zusammen:

<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis 2015 in €</b>	<b>Ergebnis 2014 in €</b>
Gasbezug/Brennstoffe	1.214,10	1.428,48
Strombezug	33.827,74	37.028,11
Wasserbezug	33.288,08	48.320,13
Wasseraufbereitungsstoffe	11.568,55	7.257,06
Fahrzeugkosten	2.362,62	495,92
Materialaufwand für eigene Unterhaltungsmaßnahmen	724,85	872,21
Reinigungsmittel und sonst. Material	5.393,81	4.293,51
Anschaffung von Werkzeug und Gerät	1.180,64	1.202,60
Dienst- und Schutzkleidung	553,57	1.573,13
<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>	<b>90.113,96</b>	<b>102.471,15</b>
Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	45.337,48	91.031,77
Unterhaltung Badanlagen/Außenanlagen	1.616,70	392,00
Unterhaltung der Betriebsanlagen	16.554,03	7.781,31
Unterhaltung der Außenanlagen	4.553,66	5.635,16
Geräte- und Inventarunterhaltung	4.601,16	2.295,29
<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	<b>72.663,03</b>	<b>107.135,53</b>

Die Aufwendungen für „**Löhne und Gehälter**“ betragen 199.204,12 € (Vorjahr: 178.425,18 €), die „**Sozialen Abgaben**“ beliefen sich auf 38.5878,81 € (Vorjahr: 36.818,72 €) und die „**Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung**“ auf 17.599,15 € (Vorjahr: 16.810,54 €).

„**Abschreibungen**“ sind in Höhe von 121.499,98 € (Vorjahr: 140.652,20 €) angefallen.

Die „**Zinsen und ähnlichen Aufwendungen**“ für die Kassenkreditzinsen betragen 29.878,13 € (Vorjahr: 41.348,96 €).

Die „**Sonstige Steuern**“ waren in Höhe von 246,46 € (Vorjahr: 246,46 €) zu entrichten. Dabei handelt es sich um die für das Terrassenbad anfallende Grundsteuer in Höhe von 195,43 €, sowie um Kraftfahrzeugsteuer in Höhe von 51,03 €.

Die „**Anderen betrieblichen Aufwendungen**“ in Höhe von 67.385,46 € (Vorjahr: 53.213,66 €) setzen sich wie folgt zusammen:

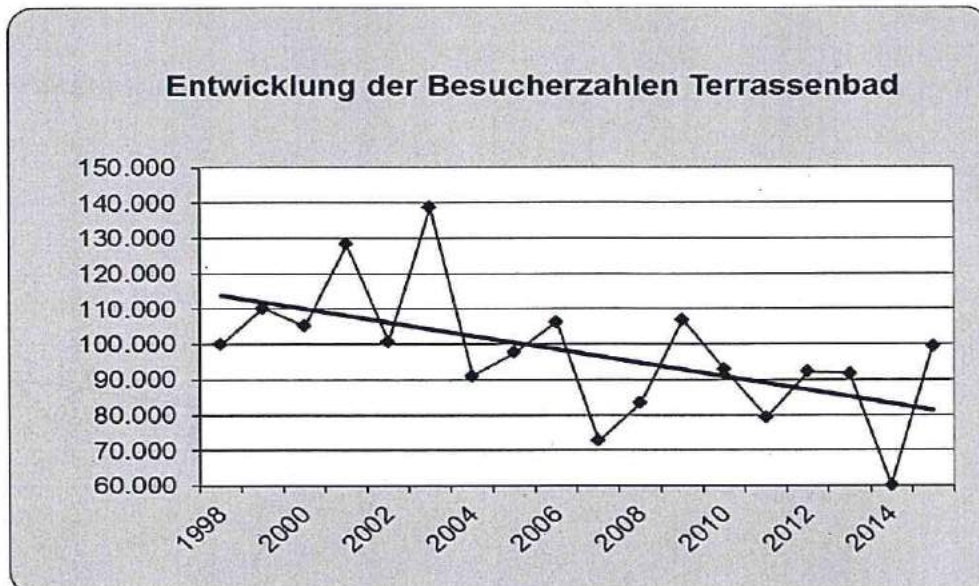
Bezeichnung	Ergebnis 2015 in €	Ergebnis 2014 in €
Mieten, Pachten, Gebühren und dgl.	2.192,20	2.146,88
Entsorgungsaufwand	1.612,65	1.629,84
Versicherungen	3.081,06	3.030,44
Bürobedarf	452,40	643,31
Post- und Telefongebühren	528,93	536,23
Öffentlichkeitsarbeit	1.287,55	1.341,06
Reisekosten	495,00	384,18
Aus- und Fortbildung	0,00	200,00
Prüfungs- und Beratungskosten	5.254,50	2.907,12
Verwaltungskostenbeitrag	46.500,00	33.200,00
Verluste aus Anlagenabgängen	0,00	0,00
Sonstiger betrieblicher Aufwand	5.981,17	7.194,60
<b>Andere betriebliche Aufwendungen</b>	<b>67.385,46</b>	<b>53.213,66</b>

Bei den „**Umsatzerlösen**“ in Höhe von 220.560,99 € (Vorjahr 148.770,33 €) handelt es sich um die Eintrittsgelder in Höhe von 211.361,32 €, die Auflösung empfangener Ertragszuschüsse in Höhe von 8.695,- € und sonstige Umsatzerlöse in Höhe von 504,67 € (Vorjahr 1.850,47 €).

Die Besucherzahlen entwickelten sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt:

Terrassenbad:		
2015		2014
88.325	Einzelpersonen	52.356
6.231	Schüler/innen im Rahmen des Schulsports	3.682
1.839	Angehörige der Bereitschaftspolizei	1.720
3.072	Mitglieder von Vereinen u. sonstigen Gruppen	2.428
<b>99.467</b>	<b>Summe</b>	<b>60.186</b>



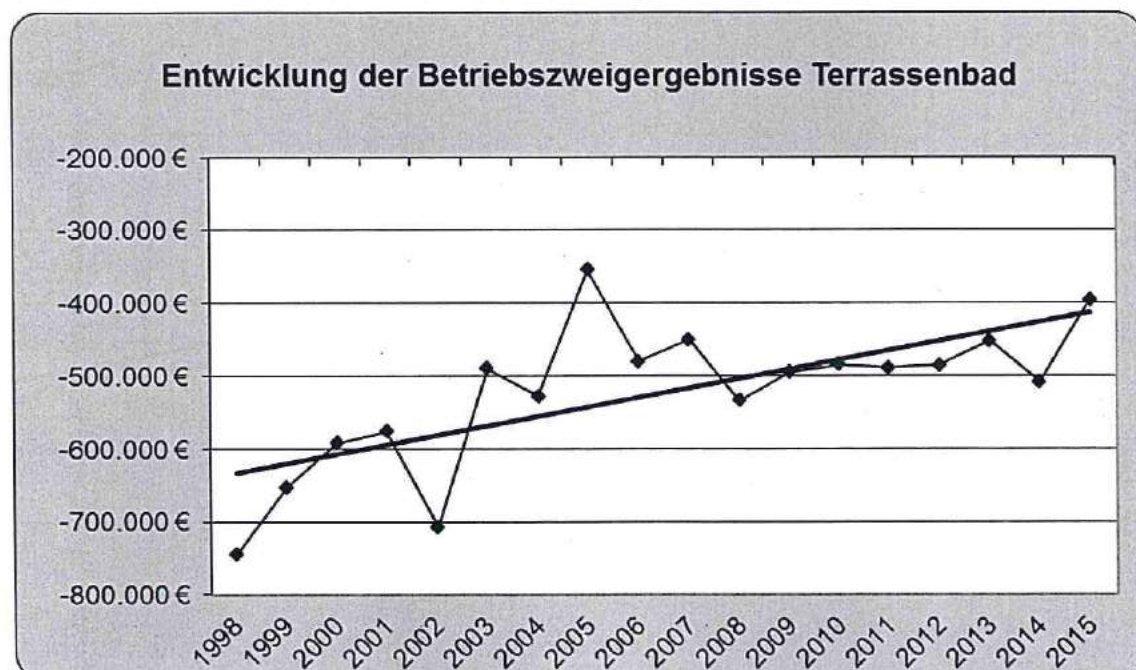


Das Terrassenbad war an 131 Tagen geöffnet (Vorjahr: 128) und hatte durchschnittlich 759 Besucher pro Tag (Vorjahr: 470). Das heißt, dass die Besucherzahl im Verhältnis zu den Öffnungstagen um ca. 61 % im Vergleich mit dem Vorjahr gestiegen ist.

Bei den „**Sonstigen Erträgen**“ in Höhe von 20.728,50 € (Vorjahr: 20.032,06 €) handelt es sich um Mieten/Pachten für die Cafeteria mit 8.879,93 €, Mieten/Pachten für die Dienstwohnung, das SSV-Vereinsheim und den Schaukasten mit insgesamt 10.291,42 €, sowie um andere betriebliche Erträge mit insgesamt 1.557,15 €.

Unter der Position Finanzerträge waren 29,29 € (Vorjahr: 32,- €) als „**Sonstige Zinsen und ähnlichen Erträge**“ zu verzeichnen. Hierbei handelt es sich um die Verbuchung der Mahnkosten und Verzugszinsen.

**Insgesamt** ist ein Verlust im Betriebszweig Terrassenbad in Höhe von 395.859,32 € (Vorjahr: 508.288,01 €) entstanden.





Die Verbesserung des Betriebszweiges „Terrassenbad“ im Vergleich zum Wirtschaftsplan -395.859,32 € (Ansatz: -498.900,- €) liegt zum größten Teil an den Minderausgaben bei der Zinsaufwendungen mit rund 25.100,- € aufgrund der geringeren Kassenbestandsverzinsung. Daneben gab es Einsparungen bei den Personalkosten mit rund 9.300,- €, den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren mit rund 21.400,- € und den Aufwendungen für bezogene Leistungen Terrassenbad mit rund 20.100,- €.

Auf der Ertragsseite betragen die Umsatzerlöse rund 20.800,- € mehr als erwartet und die sonstigen betrieblichen Erträge liegen ca. 2.500,- € über dem Ansatz. Bei den Umsatzerlösen kam es witterungsbedingt zu mehr Besuchern des Terrassenbades, was zu Mehreinnahmen bei den Eintrittsgeldern führte.

#### **Betriebszweig Hallenbad:**

Der „**Materialaufwand**“ in Höhe von 177.078,05 € (Vorjahr: 238.847,43 €) setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Ergebnis 2015 in €	Ergebnis 2014 in €
Gasbezug/Brennstoffe	62.014,25	59.041,83
Strombezug	43.010,10	48.343,03
Wasserbezug	20.559,57	30.347,47
Wasseraufbereitungsstoffe	2.850,94	3.902,75
Materialaufwand für eigene Unterhaltungsmaßnahmen	312,42	171,98
Reinigungsmittel und sonst. Material	2.140,47	1.514,19
Anschaffung von Werkzeug und Gerät	278,85	344,46
Dienst- und Schutzkleidung	1.119,25	337,18
<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>	<b>132.285,85</b>	<b>144.002,89</b>
Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	29.523,32	83.852,19
Unterhaltung Badanlagen/Außenanlagen	2.302,22	412,09
Unterhaltung der Betriebsanlagen	9.492,65	9.027,25
Unterhaltung der Außenanlagen	440,00	1.067,78
Geräte- und Inventarunterhaltung	3.034,01	485,23
<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	<b>44.792,20</b>	<b>94.844,54</b>

Für „**Löhne und Gehälter**“ entstanden 2015 Aufwendungen in Höhe von 214.828,07 € (Vorjahr: 195.993,41 €), die „**Sozialen Abgaben**“ beliefen sich auf 41.973,50 € (Vorjahr: 41.789,62 €), die „**Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung**“ auf 19.203,27 € (Vorjahr: 19.098,03 €).

Für „**Abschreibungen**“ sind 85.970,58 € (Vorjahr: 118.878,48 €) angefallen.

„**Zinsen und ähnlichen Aufwendungen**“ (Kassenkreditzinsen) betragen 41.829,37 € (Vorjahr: 57.888,54 €).

Bei den „**Sonstigen Steuern**“ in Höhe von 297,57 € (Vorjahr: 297,57 €) handelt es sich um die für das Hallenbad anfallende Grundsteuer in Höhe von 226,12 €, sowie um Kraftfahrzeugsteuer in Höhe von 71,45 €.



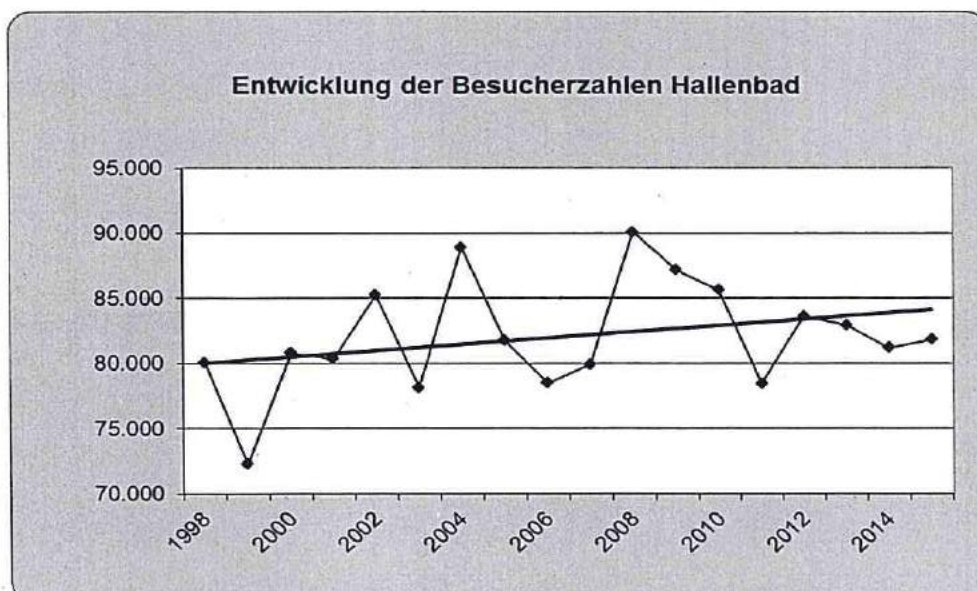
Die „**Anderen betrieblichen Aufwendungen**“ in Höhe von 118.575,28 € (Vorjahr: 97.671,08 €) setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Ergebnis 2015 in €	Ergebnis 2014 in €
Mieten, Pachten, Gebühren und dgl.	4.252,91	4.036,74
Entsorgungsaufwand	247,62	376,38
Versicherungen	7.672,54	7.543,31
Bürobedarf	744,85	845,21
Post- und Telefongebühren	526,19	540,28
Öffentlichkeitsarbeit	4.861,74	4.667,56
Reisekosten	693,00	700,95
Aus- und Fortbildung	76,00	645,00
Prüfungs- und Beratungskosten	18.573,65	4.073,97
Verwaltungskostenbeitrag	65.100,00	46.500,00
Sonstiger betrieblicher Aufwand	15.826,78	18.291,68
Verluste aus Anlageabgängen	0,00	9.450,00
<b>Andere betriebliche Aufwendungen</b>	<b>118.575,28</b>	<b>97.671,08</b>

Bei den „**Umsatzerlösen**“ in Höhe von 194.164,02 € (Vorjahr 197.731,69 €) handelt es sich um Eintrittsgelder mit 177.089,25 € sowie um sonstige Umsatzerlöse für die Erteilung von Schwimmkursen mit 17.074,77 €.

Die Besucherzahlen entwickelten sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt:

Hallenbad:		
2015		2014
59.566	Einzelpersonen	59.197
8.630	Schüler/innen im Rahmen des Schulsports	8.716
4.695	Angehörige der Bereitschaftspolizei	4.669
8.958	Mitglieder von Vereinen u. sonstigen Gruppen	8.639
<b>81.849</b>	<b>Summe</b>	<b>81.221</b>

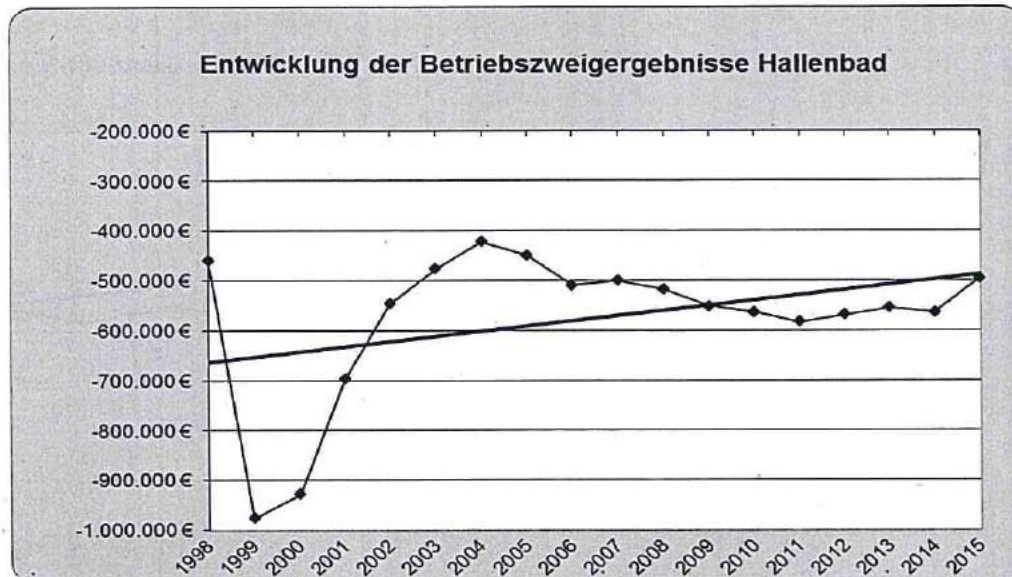




Das Hallenbad war an 212 Tagen (Vorjahr: 217 Tage) geöffnet und hatte durchschnittlich 386 Besucher pro Tag (Vorjahr: 374). Das heißt, dass die Besucherzahl im Verhältnis zu den Öffnungstagen um rund 3,21 % im Vergleich zum Vorjahr gestiegen ist.

Bei den „**Sonstigen Erträgen**“ in Höhe von 9.690,45 € (Vorjahr: 9.057,55 €) handelt es sich um Mieten/Pachten für die Cafeteria mit 8.649,69 € und mit 1.040,76 € um andere betriebliche Erträge.

**Insgesamt** ist ein Verlust im Betriebszweig Hallenbad in Höhe von 495.901,22 € (Vorjahr: 563.674,92 €) entstanden:



Die Verbesserung des Betriebszweiges „Hallenbad“ im Vergleich zum Wirtschaftsplan -495.901,22 € (Ansatz: -548.400,- €) liegen an Einsparungen bei den Aufwendungen. Die Materialaufwendungen betragen rund 39.300,- € weniger als eingeplant. Dafür kam es bei den sonstigen Aufwendungen zu Mehrausgaben von rund 20.100,- €, welche aber durch Minderausgaben bei der Kassenkreditverzinsung mit rund 28.100,- € kompensiert werden konnten.

#### 4.2 Eigenkapital/Rückstellungen

##### Entwicklung des Eigenkapitals

	2015	2014
<b>Stammkapital</b>		
Stand: 31.12.2015 / 31.12.2014	100.000,- €	100.000,- €
<b>Allgemeine Rücklage</b>		
Stand: 31.12.2015 / 31.12.2014	17.833.347,91 €	17.833.347,91 €
<b>Gewinn</b>		
Gewinne (+) aus Vorjahren	628.366,84 €	87.605,04 €
Abführung an den Haushalt	-628.366,84 €	0,00 €
Gewinn 2014		540.761,80 €
Gewinn 2015	780.707,16 €	
	<hr/>	<hr/>
	18.714.055,07 €	18.561.714,75 €

Das Stammkapital ist in der satzungsmäßigen Höhe voll einbezahlt. Durch die Zusammenführung der Eigenbetriebe „Bäderbetrieb der Stadt Lahr“ und „Versorgung und Verkehr Lahr“ ergibt sich ein Stammkapital von 100.000,- €. Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31.12.2015 36,31 %.

### Entwicklung der Rückstellungen

#### Betriebszweig Versorgung und Verkehr Lahr

	Stand: 31.12.2014	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand: 31.12.2015
	€	€	€	€	€
<b>Steuerrückstellungen</b>	<b>331.004,00</b>	<b>331.004,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.200,00</b>	<b>42.200,00</b>
hiervon:					
Körperschaftsteuer 2013	171.004,00	171.004,00	0,00	0,00	0,00
Körperschaftsteuer 2014	160.000,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00
Körperschaftssteuer 2015	0,00	0,00	0,00	42.200,00	42.200,00
<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>52.215,36</b>	<b>44.580,55</b>	<b>0,00</b>	<b>70.291,41</b>	<b>77.926,22</b>
hiervon:					
An badenova zu erstattende Kapitalertragsteuer 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
An badenova zu erstattende Kapitalertragsteuer 2013	36.480,55	36.480,55	0,00	0,00	0,00
An badenova zu erstattende Kapitalertragsteuer 2014	7.084,81	0,00	0,00	58.731,41	65.816,22
Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00
ausstehende Rechnungen ÖPNV	0,00	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00
Externe Abschlusskosten	8.100,00	8.100,00	0,00	8.520,00	8.520,00
GPA-Prüfkosten	0,00	0,00	0,00	940,00	940,00
<b>Gesamt</b>	<b>383.219,36</b>	<b>375.584,55</b>	<b>0,00</b>	<b>112.491,41</b>	<b>120.126,22</b>

Für das aktuelle Geschäftsjahr wurden Steuerrückstellungen in Höhe von 42.200,- € neu gebildet. Im Jahr 2015 wurde die Rückstellung für die anrechenbaren Ertragssteuern 2014 aus der Beteiligung an der badenova um 58.731,41 € erhöht.



**Betriebszweig Bäderbetrieb**

	Stand:	Inanspruch-	Auflösung	Zuführung	Stand:
	31.12.2014	nahme			31.12.2015
	€	€	€	€	€
Abschlussarbeiten	2.500,00	2.500,00	0,00	2.480,00	2.480,00
Urlaubsrückstellungen	12.830,00	12.830,00	0,00	12.890,00	12.890,00
Überstundenrückstellungen	9.520,00	9.520,00	0,00	11.700,00	11.700,00
Altersteilzeitrückstellungen	3.176,00	3.176,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für LOB-Prämien	7.100,00	7.100,00	0,00	7.000,00	7.000,00
Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00
GPA-Prüfkosten	0,00	0,00	0,00	335,00	335,00
<b>Gesamt:</b>	<b>35.676,00</b>	<b>35.126,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.405,00</b>	<b>34.955,00</b>

**4.3 Vermögensplan/ -abrechnung**

Auf die als Anlage beigefügte Vermögensplanabrechnung wird verwiesen.

Auf der Einnahmeseite stehen neben dem Jahresgewinn des Gesamtbetriebs in Höhe von 780.707,16 € und den Abschreibungen in Höhe von 268.131,56 €, der Verlustausgleich der Bädersparte 2014 aus dem Haushalt der Gemeinde in Höhe von 1.071.962,93 € zur Verfügung. Außerdem konnten Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von 3.523,89 € vereinnahmt werden.

**Somit stehen auf der Einnahmeseite insgesamt 2.124.325,54 € als Finanzierungsmittel zur Verfügung.**

Die Ausgaben für Investitionen lagen mit 14.094,56 € (Ansatz: 53.100,- €) deutlich unter dem Planansatz. Der Einbau einer Beschallungsanlage für das Hallenbad wurde verschoben, da aufgrund der hohen Auslastung von Fachplanern für Gebäudetechnik noch keine Beauftragung stattfinden konnte. Eine Ausschreibung der Maßnahme soll in der zweiten Jahreshälfte 2016 stattfinden.

Bei der „Gewinnabführung an den Haushalt der Gemeinde“ in Höhe von 1.700.329,77 € handelt es sich um den Bilanzgewinn zum 31.12.2014 (Vgl. Sitzung des Gemeinderates am 14.12.2015; Beschlussvorlage Nr. 301/2015).

Die im Erfolgsplan erfolgswirksam verbuchten Auflösungen der Zuschüsse für das Parkhaus Stadtmitte sowie für die Buswartehallen und die Solarthermieanlage im Terrassenbad sind im Vermögensplan ebenfalls ausgabeseitig mit 35.255,89 € bereitzustellen.

Der Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren ist mit 417.203,82 € (Ansatz: 1.089.100,- €) anzusetzen und setzt sich zusammen aus erübrigten Mitteln der Betriebssparte Versorgung und Verkehr in Höhe von 1.513.467,30 € und einem Finanzierungsfehlbetrag der Betriebssparte Bäder in Höhe von 1.930.671,12 €.

**Der Ausgabebedarf liegt somit insgesamt bei 2.166.884,04 €.**



Dadurch ergibt sich ein neuer **Finanzierungsfehlbetrag** zum 31.12.2015 in Höhe von **42.558,50 €**, der in den Folgejahren gänzlich abgebaut werden soll.

Der Finanzierungsfehlbetrag wird auch im Rahmen der bilanziellen Analyse der Liquiditätslage (siehe nächste Seite) nochmals ersichtlich:

#### **4.4 Bilanzielle Analyse der Liquiditätslage**

Die bestandsorientierte Liquiditätsanalyse versucht, durch Gegenüberstellung von Aktiv- und Passivpositionen der Bilanz Aussagen über die Finanzierung der Aktiva zu treffen, und hieraus Erkenntnisse über die Liquiditätssituation einer Unternehmung zu gewinnen. Aus der Kennzahlenvielfalt werden im Folgenden die Goldene Bilanzregel bzw. die Goldene Finanzierungsregel sowie die Liquidität 3. Grades betrachtet. Bei beiden Kennzahlen ist eine 1:1 Relation (100%) anzustreben. Je höher die sich dabei ergebenden Prozentsätze sind, umso liquider wird eine Unternehmung eingeschätzt:

##### **a) Goldene Finanzierungsregel:**

$$\begin{array}{r}
 \text{Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital} \\
 = \frac{\text{-----}}{\text{Anlagevermögen + langfristig gebundenes Umlaufvermögen}} \\
 = \frac{18.714.055,07 + 27.725.135,44}{46.481.749,01 + 0} = 99,91 \%
 \end{array}$$

Die Unterfinanzierung beträgt hiernach:  
 46.439.190,51 € - 46.481.749,01 € = - 42.558,50 €.

Im Wirtschaftsjahr 2015 ergibt sich für die goldene Finanzierungsregel ein Deckungsgrad in Höhe von 99,91 % (Vorjahr: 99,11 %). Die Zielbedingung eine Relation von 100% anzustreben wurde nahezu vollständig erreicht. Die langfristige Finanzierung hat sich gegenüber dem Vorjahr verbessert.

##### **b) Liquidität 3. Grades:**

$$\begin{array}{r}
 \text{Kurzfristige Aktiva} \\
 = \frac{\text{-----}}{\text{Kurzfristige Passiva}} \\
 = \frac{4.693.393,13}{4.735.951,63} = 99,10 \%
 \end{array}$$

Da es sich hier um eine umgekehrte Betrachtungsweise zu a) handelt (hier: kurzfristig), muss die Unterfinanzierung demnach identisch sein:  
 4.693.393,13 € - 4.735.951,63 € = - 42.558,50 €.

Im Wirtschaftsjahr 2015 ergibt sich für die Liquidität dritten Grades ein Deckungsgrad in Höhe von 99,10 % (Vorjahr: 91,34%). Die Zielbedingung eine Relation von 100% anzustreben wurde nahezu vollständig erreicht. Die kurzfristige Finanzierung hat sich gegenüber dem Vorjahr deutlich verbessert.

Der hier ermittelte Finanzierungsfehlbetrag von 42.558,50 € soll künftig durch den Ausgleich mit dem Gewinn aus der Betriebssparte Versorgung und Verkehr ausgeglichen und gänzlich abgebaut werden.



## 5. Voraussichtliche Entwicklung

Seit 01.01.2010 führt der Eigenbetrieb die Bezeichnung „Bäder, Versorgung und Verkehr Lahr“. Die Liquiditätssituation der Sparte Versorgung und Verkehr ist von wenigen, aber dafür größeren Einmalzahlungen geprägt (Gewinnabführung an den Haushalt der Gemeinde, Verlustabdeckung der Bädersparte, Steuerzahlungen, Verzinsung des gemeindlichen Darlehens, Gewinnausschüttungen von badenova und EWM).

Die **Elektrizitätswerk Mittelbaden AG & Co. KG** plant im Wirtschaftsjahr 2016 mit einem Abschlussergebnis von rd. 12.451.000,- € (Stand: 24.04.2016). Im Vergleich zum Abschlussjahr 2015 (rd. 12.292.000,- €) wäre dies eine Zunahme um rd. 159.000,- €. Die Ausschüttung an die Kommanditisten wird analog der Vorjahre voraussichtlich 12.000.000,- € betragen.

Die zu erwartenden Beteiligungserträge aus der Beteiligung an der Elektrizitätswerk Mittelbaden AG & Co. KG fallen aufgrund der Beteiligung der Energiewerk Ortenau Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG (ewo) an der Elektrizitätswerk Mittelbaden AG & Co. KG geringer aus. Die Kapitalanteile der bisherigen Gesellschafter sinken. Der Beteiligungsertrag der Stadt Lahr reduziert sich aufgrund der geringeren Beteiligungsquote. Diese sinkt ab dem Jahr 2013 von 32,94122 % auf 29,399353 %. Im Wirtschaftsjahr 2016 beteiligte sich die Stadt Lahr an der Elektrizitätswerk Mittelbaden Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG mit einem Kapitalanteil von 250.000 €.

Die **badenova AG & Co. KG** plant das Wirtschaftsjahr 2016 mit einem Bilanzgewinn von rd. 53.100.000,- € abzuschließen (Stand: April 2016). Im Vergleich zum Abschlussjahr 2015 (rd. 50.600.000,- €) wäre dies ein Anstieg um rd. 2.500.000,- €. Der Eigenbetrieb „Bäder, Versorgung und Verkehr Lahr“ ist an der badenova AG & Co. KG wiederum mit 1,426 % beteiligt.

Das Jahresergebnis im **Betriebszweig ÖPNV** ist im Wesentlichen von den Kosten des Orts- und Nachbarortsverkehr abhängig. Das Jahresergebnis der Betriebssparte könnte sich durch eine Preiserhöhung der SWEG AG weiter verschlechtern. Im Wirtschaftsplan 2016 ist der Hochbau (Dach + Insel) der Baumaßnahme Zentraler Omnibusbahnhof im Betriebszweig ÖPNV vorgesehen. Die Teilfinanzierung erfolgt über Zuschüsse, dennoch wirkt sich diese Investition verschlechternd auf das Jahresergebnis aus. Mit der Ansiedlung von Zalando wird das ÖPNV Angebot erweitert. Ab dem 01. September 2016 ist die Anbindung des Flugplatzareals an den Bahnhof vorgesehen. Die Kosten für die neue Buslinie mindern ebenfalls das Jahresergebnis.

Im **Betriebszweig Parkhaus Stadtmitte** werden keine gravierenden Änderungen erwartet.

In der **Bädersparte** sind in den Folgejahren Sanierungsmaßnahmen im Bereich des Hallenbades geplant, so dass sich das Ergebnis dieser Sparte langfristig nicht verbessern wird und die Sparte Bäder dauerhaft vom Ausgleich aus der Versorgungs- und Verkehrssparte abhängig sein wird.

Diesem Lagebericht angeschlossen sind die Bilanz zum 31.12.2015, die Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2015 mit Erfolgsübersicht sowie der Anhang, in dem weitere Erläuterungen zum Jahresabschluss enthalten sind.

Der Gemeinderat wird gebeten, den Jahresabschluss festzustellen und entsprechend dem Vorschlag der Verwaltung über die Behandlung des Jahresergebnisses zu beschließen.

---

**Jahresabschluss 2015**

**Bilanz zum 31.12.2015**

---



Bilanz Eigenbetrieb "Bäder, Versorgung und Verkehr Lahr" Wirtschaftsjahr 2015

**Aktiva**

	€	31.12.2015 €	Vorjahr T€
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I.</b>			
<b>a) Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
Software	0,00		0
		0,00	0
<b>b) Sachanlagen</b>			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	2.608.715,00		2.764
a) Grund und Boden inkl. grundstücksgleiche Rechte	918.990,00		919
b) Gebäude und andere Bauten	1.689.725,00		1.845
2. Grundstücke und grundstücksgl. Rechte mit Wohnbauten	294.932,00		322
3. Maschinen und maschinelle Anlagen	423.398,00		496
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.333,00		29
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00		0
	<u>3.356.378,00</u>		<u>3.611</u>
<b>II. Finanzanlagen</b>			
a) Beteiligung Elektrizitätswerk Mittelbaden AG & Co. KG	33.971.908,89		33.972
b) Beteiligung Elektrizitätswerk Mittelbaden Verwaltungs AG	32.941,00		33
c) Beteiligung badenova AG & Co. KG	9.481.001,12		9.481
	<u>43.485.851,01</u>		<u>43.486</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<b>I. Vorräte</b>			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.380,26		3
		2.380,26	3
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	46.261,83		24
*) 0,00 €; Vj. 0,00 €			
2. Forderungen gg. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	4.249.994,98		4.280
*) 0,00 €; Vj. 5.043 T€			
3. Forderungen an die Gemeinde / andere Eigenbetriebe	159.256,80		0
*) 0,00 €; Vj. 0,00 €			
4. Sonstige Vermögensgegenstände	234.249,26		95
*) 0,00 €; Vj. 804 T€		4.689.762,87	4.399
<b>III. Kassenbestand</b>			
Handkasse	1.250,00		1
		1.250,00	1
<b>*) = davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</b>			
	<u>51.535.622,14</u>		<u>51.500</u>

**Passiva**

	€	31.12.2015 €	Vorjahr T€
<b>A. Eigenkapital</b>			
<b>I. Stammkapital</b>			
		100.000,00	100
<b>II. Rücklagen</b>			
Allgemeine Rücklage	17.833.347,91		17.833
	<u>17.833.347,91</u>		<u>17.833</u>
<b>III. Gewinn / Verlust</b>			
Gewinn des Vorjahres	628.366,84		-2.010,00
Abführung an den Haushalt	-628.366,84		2.098,00
Jahresgewinn (+) / -verlust (-)	780.707,16		541
	<u>780.707,16</u>		<u>629</u>
	<u>18.714.055,07</u>		<u>18.562</u>
<b>B. Empfangene Ertragszuschüsse</b>			
Baukostenzuschüsse	360.480,00		392
		360.480,00	392
<b>C. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	42.200,00		331
2. Sonstige Rückstellungen	112.881,22		88
		155.081,22	419
<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	30.511,53		17
*) 30.511,53 €; Vj. 17 T €			
2. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	42.741,11		51
*) 42.741,11 €; Vj. 33 T €			
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben	32.212.606,02		32.043
*) 4.487.470,58 €; Vj. 4.317.482,92 €			
4. Sonstige Verbindlichkeiten	522,62		0
*) 522,62 €; Vj. 0 T €			
	<u>32.286.381,28</u>		<u>32.111</u>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	19.624,57		16
		19.624,57	16
<b>*) = davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr</b>			
	<u>51.535.622,14</u>		<u>51.500</u>

Lahr, den 12.09.2016

Dr. Wolfgang G. Müller  
Oberbürgermeister

Jürgen Trampert  
Stadtkämmerer

---

**Jahresabschluss 2015**

**Gewinn- und Verlustrechnung**

**Erfolgsübersicht**

---



**Eigenbetrieb "Bäder, Versorgung und Verkehr Lahr"**  
**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2015 (01.01. bis 31.12.)**

	2015 €	€	Vorjahr T€
1. Umsatzerlöse		1.149.391,72	1.057
2. Sonstige betriebliche Erträge		52.301,37	67
		<u>1.201.693,09</u>	<u>1.124</u>
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	241.952,60		301
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.375.254,67		1.458
		<u>1.617.207,27</u>	<u>1.759</u>
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	414.032,19		374
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	117.363,73		115
davon für Altersversorgung: 33.455,67 € ; i.Vj. 34.991,99 €		<u>531.395,92</u>	<u>489</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		268.131,56	314
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		292.704,07	256
		<u>2.709.438,82</u>	<u>2.818</u>
		<b>-1.507.745,73</b>	<b>-1.694</b>
7. Erträge aus Beteiligungen		4.249.994,98	4.262
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		210.197,29	4
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.615.769,77	1.585
10. <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<u><b>1.336.676,77</b></u>	<u>987</u>
12. außerordentliche Aufwendungen		0,00	0
13. Steuern vom Einkommen		553.317,20	444
14. Sonstige Steuern		2.652,41	3
		<u>555.969,61</u>	<u>447</u>
15. <b>Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)</b>		<u><u><b>780.707,16</b></u></u>	<u><u>540</u></u>

## Betriebssparte Versorgung und Verkehr



### Erfolgsübersicht für das Wirtschaftsjahr 2015 (01.01. bis 31.12.)

Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandsarten  ⇩	Betrag insgesamt	Beteiligungs- vermögen EWM	Beteiligungs- vermögen badenova	ÖPNV	Parkhaus
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Materialaufwand	1.277.352,23	0,00	0,00	1.272.271,89	5.080,34
2 Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Soziale Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Abschreibungen	60.661,00	0,00	0,00	24.761,00	35.900,00
6 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.544.062,27	1.323.550,99	196.326,48	0,00	24.184,80
7 Steuern (soweit nicht in Zeile 13 ausgew.)	2.108,38	0,00	0,00	0,00	2.108,38
8 Andere betriebliche Aufwendungen	106.743,33	20.716,46	6.650,00	50.566,66	28.810,21
<b>9 Aufwendungen insgesamt</b>	<b>2.990.927,21</b>	<b>1.344.267,45</b>	<b>202.976,48</b>	<b>1.347.599,55</b>	<b>96.083,73</b>
10 Betriebserträge					
a) Umsatzerlöse	734.666,71	0,00	0,00	718.390,71	16.276,00
b) Sonstige Erträge	21.882,42	0,00	0,00	1.992,77	19.889,65
<b>11 Betriebserträge insgesamt</b>	<b>756.549,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>720.383,48</b>	<b>36.165,65</b>
Betriebsergebnis (+ = Überschuss; - = Fehlbetrag)	-2.234.378,08	-1.344.267,45	-202.976,48	-627.216,07	-59.918,08
12 Finanzerträge	4.460.162,98	3.738.090,41	722.072,57	0,00	0,00
13 außerordentliches Ergebnis (+ = Ertrag; - = Aufwendung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Steuern vom Einkommen u. v. Ertrag	553.317,20	553.317,20	0,00	0,00	0,00
<b>15 Unternehmensergebnis</b> (+ = Jahresgew., - = Jahresverl.)	<b>1.672.467,70</b>	<b>1.840.505,76</b>	<b>519.096,09</b>	<b>-627.216,07</b>	<b>-59.918,08</b>



## Betriebssparte Bäder

### Erfolgsübersicht für das Wirtschaftsjahr 2015 (01.01. bis 31.12.)

Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandsarten  	Betrag insgesamt	Terrassenbad	Hallenbad
	EUR	EUR	EUR
1 Materialaufwand	339.855,04	162.776,99	177.078,05
2 Löhne und Gehälter	414.032,19	199.204,12	214.828,07
3 Soziale Abgaben	0,00	0,00	0,00
4 Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	117.363,73	56.186,96	61.176,77
5 Abschreibungen	207.470,56	121.499,98	85.970,58
6 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	71.707,50	29.878,13	41.829,37
7 Steuern (soweit nicht in Zeile 13 ausgew.)	544,03	246,46	297,57
8 Andere betriebliche Aufwendungen	185.960,74	67.385,46	118.575,28
<b>9 Aufwendungen insgesamt</b>	<b>1.336.933,79</b>	<b>637.178,10</b>	<b>699.755,69</b>
10 Betriebserträge			
a) Umsatzerlöse	414.725,01	220.560,99	194.164,02
b) Sonstige Erträge	30.418,95	20.728,50	9.690,45
<b>11 Betriebserträge insgesamt</b>	<b>445.143,96</b>	<b>241.289,49</b>	<b>203.854,47</b>
Betriebsergebnis (+ = Überschuss; - = Fehlbetrag)	-891.789,83	-395.888,61	-495.901,22
12 Finanzerträge	29,29	29,29	0,00
13 außerordentliche Aufwendungen/Steuer	0,00	0,00	0,00
<b>14 Unternehmensergebnis</b> (+ = Jahresgew., - = Jahresverl.)	<b>-891.760,54</b>	<b>-395.859,32</b>	<b>-495.901,22</b>

## Eigenbetrieb Bäder, Versorgung und Verkehr

### Erfolgsübersicht für das Wirtschaftsjahr 2015 (01.01. bis 31.12.)

Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandsarten	Betrag insgesamt	Beteiligungs- vermögen EWM	Beteiligungs- vermögen badenova	ÖPNV	Parkhaus	Terrassenbad	Hallenbad
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 Materialaufwand	1.617.207,27	0,00	0,00	1.272.271,89	5.080,34	162.776,99	177.078,05
2 Löhne und Gehälter	414.032,19	0,00	0,00	0,00	0,00	199.204,12	214.828,07
3 Soziale Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	117.363,73	0,00	0,00	0,00	0,00	56.186,96	61.176,77
5 Abschreibungen	268.131,56	0,00	0,00	24.761,00	35.900,00	121.499,98	85.970,58
6 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.615.769,77	1.323.550,99	196.326,48	0,00	24.184,80	29.878,13	41.829,37
7 Steuern (soweit nicht in Zeile 13 ausgew.)	2.652,41	0,00	0,00	0,00	2.108,38	246,46	297,57
8 Andere betriebliche Aufwendungen	292.704,07	20.716,46	6.650,00	50.566,66	28.810,21	67.385,46	118.575,28
<b>9 Aufwendungen insgesamt</b>	<b>4.327.861,00</b>	<b>1.344.267,45</b>	<b>202.976,48</b>	<b>1.347.599,55</b>	<b>96.083,73</b>	<b>637.178,10</b>	<b>699.755,69</b>
10 Betriebserträge						0,00	0,00
a) Umsatzerlöse	1.149.391,72	0,00	0,00	718.390,71	16.276,00	220.560,99	194.164,02
b) Sonstige Erträge	52.301,37	0,00	0,00	1.992,77	19.889,65	20.728,50	9.690,45
<b>11 Betriebserträge insgesamt</b>	<b>1.201.693,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>720.383,48</b>	<b>36.165,65</b>	<b>241.289,49</b>	<b>203.854,47</b>
<b>Betriebsergebnis (+ = Überschuss; - = Fehlbetrag)</b>	<b>-3.126.167,91</b>	<b>-1.344.267,45</b>	<b>-202.976,48</b>	<b>-627.216,07</b>	<b>-59.918,08</b>	<b>-395.888,61</b>	<b>-495.901,22</b>
12 Finanzerträge	4.460.192,27	3.738.090,41	722.072,57	0,00	0,00	29,29	0,00
13 außerordentliches Ergebnis (+ = Ertrag; - = Aufwendung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Steuern vom Einkommen u. v. Ertrag	553.317,20	553.317,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>15 Unternehmensergebnis (+ = Jahresgew., - = Jahresverl.)</b>	<b>780.707,16</b>	<b>1.840.505,76</b>	<b>519.096,09</b>	<b>-627.216,07</b>	<b>-59.918,08</b>	<b>-395.859,32</b>	<b>-495.901,22</b>



# **Eigenbetrieb „Bäder, Versorgung und Verkehr Lahr“**

## **Anhang**

### **für das Wirtschaftsjahr 2015 (01.01. bis 31.12.)**

#### **1. Grundsätzliche Angaben**

Der Bäder, Versorgungs- und Verkehrsbetrieb wird als Eigenbetrieb geführt. Er unterliegt damit in vollem Umfang dem Eigenbetriebsgesetz Baden-Württemberg vom 8. Januar 1992, zuletzt geändert durch Gesetz vom 16.04.2013.

#### **2. Angaben zu Form und Darstellung von Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung**

Nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung vom 07.12.1992 wurden die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung gemäß den Formblättern 1 und 4 gegliedert.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus der Anlage und entspricht den Formblättern 2 und 3 (Anlage 2 und 3) der Eigenbetriebsverordnung.

#### **3. Erläuterungen zu den Positionen von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung bezüglich Ausweis, Bilanzierung und Bewertung**

##### **1.) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet worden. Nach § 253 Abs. 2 HGB notwendige planmäßige Abschreibungen wurden nach der linearen Methode vorgenommen.

Die passivierten Ertragszuschüsse werden mit dem Abschreibungssatz der bezuschussten Maßnahmen aufgelöst.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden ab 2008 in einem Sammelposten ausgewiesen und über 5 Jahre abgeschrieben.

Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten ausgewiesen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos bewertet.

Bei den Rückstellungen sind alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

Die Vorräte sind nach FIFO (First In – First Out) bewertet.

Unter den passivierten Rechnungsabgrenzungsposten sind noch nicht in Anspruch genommene Guthaben aus Punktekarten abgegrenzt worden.

## 2.) Angaben zu Positionen der Bilanz

Die Entwicklung der einzelnen Positionen des Anlagevermögens und die darauf entfallenden Abschreibungen des Geschäftsjahres sind im Anlagenachweis dargestellt.

Im Wirtschaftsjahr wurden Sachanlagen im Wert von rund 14 T€ angeschafft. Davon entfallen rund 7 T€ auf einen Aufbewahrungsschrank für das Hallenbad. Zudem wurde ein Wassermessgerät für rund 0,4 T€ angeschafft. Im Terrassenbad wurden Sitzbänke (rd. 1,8 T€) und eine Wildkrautbürste (rd. 2,5 T€) erworben.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt.

Das Stammkapital ist in § 3 der Betriebssatzung auf 100.000,00 € festgesetzt; es ist voll einbezahlt.

Die Eigenkapitalausstattung beträgt am 31.12.2015 36,31 %.

Die Sonstigen Rückstellungen bestehen aus Rückstellungen für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen, sowie aus Rückstellungen für Abschlusskosten. Außerdem wurde Personalrückstellungen für Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit und LOB-Prämien gebildet.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde beinhalten ein Gemeindedarlehen in Höhe von 27.725.135,44 €.

## 3.) Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse der Versorgungs- und Verkehrssparte beinhalten Fahrgeldeinnahmen aus dem Stadtbusverkehr und Erträge aus der Auflösung von Ertragszuschüssen. In der Bädersparte umfassen die Umsatzerlöse vor allem die Eintrittsentgelte für das Terrassen- und Hallenbad. Im Wirtschaftsjahr 2015 wurden insgesamt 81.849 (i.Vj. 81.221) Besucher im Hallenbad und 99.467 (i.Vj. 60.186) Besucher im Terrassenbad gezählt.

Das Terrassenbad war 131 Tage in der Zeit vom 09.05. bis 16.09.2015 und das Hallenbad 212 Tage vom 02.01.-30.04.2015 und vom 24.09.-31.12.2015 geöffnet.

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich aus sonstigen Erträgen, der Auflösung von Rückstellungen, sowie Mieten und Pachten zusammen.

Die Beteiligungserträge enthalten die Gewinnanteile aus den Beteiligungen an der badenova AG & Co. KG (722 T€) und an der EWM AG & Co. KG (3.528 T€).



Der Materialaufwand setzte sich wie folgt zusammen:

Sparte Terrassenbad:

Bezeichnung	Ergebnis 2015 in €	Ergebnis 2014 in €
Gasbezug/Brennstoffe	1.214,10	1.428,48
Strombezug	33.827,74	37.028,11
Wasserbezug	33.288,08	48.320,13
Wasseraufbereitungsstoffe	11.568,55	7.257,06
Fahrzeugkosten	2.362,62	495,92
Materialaufwand für eigene Unterhaltungsmaßnahmen	724,85	872,21
Reinigungsmittel und sonst. Material	5.393,81	4.293,51
Anschaffung von Werkzeug und Gerät	1.180,64	1.202,60
Dienst- und Schutzkleidung	553,57	1.573,13
<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>	<b>90.113,96</b>	<b>102.471,15</b>
Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	45.337,48	91.031,77
Unterhaltung Badanlagen/Außenanlagen	1.616,70	392,00
Unterhaltung der Betriebsanlagen	16.554,03	7.781,31
Unterhaltung der Außenanlagen	4.553,66	5.635,16
Geräte- und Inventarunterhaltung	4.601,16	2.295,29
<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	<b>72.663,03</b>	<b>107.135,53</b>

Sparte Hallenbad:

Bezeichnung	Ergebnis 2015 in €	Ergebnis 2014 in €
Gasbezug/Brennstoffe	62.014,25	59.041,83
Strombezug	43.010,10	48.343,03
Wasserbezug	20.559,57	30.347,47
Wasseraufbereitungsstoffe	2.850,94	3.902,75
Materialaufwand für eigene Unterhaltungsmaßnahmen	312,42	171,98
Reinigungsmittel und sonst. Material	2.140,47	1.514,19
Anschaffung von Werkzeug und Gerät	278,85	344,46
Dienst- und Schutzkleidung	1.119,25	337,18
<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>	<b>132.285,85</b>	<b>144.002,89</b>
Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	29.523,32	83.852,19
Unterhaltung Badanlagen/Außenanlagen	2.302,22	412,09
Unterhaltung der Betriebsanlagen	9.492,65	9.027,25
Unterhaltung der Außenanlagen	440,00	1.067,78
Geräte- und Inventarunterhaltung	3.034,01	485,23
<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	<b>44.792,20</b>	<b>94.844,54</b>

Sparte Versorgung- und Verkehr:

Bezeichnung	Ergebnis 2015 in €	Ergebnis 2014 in €
Unterhaltung Grdst. und baul. Anlagen Parkhaus	4.855,51	43.414,72
Sonstiger Materialaufwand Parkhaus	224,83	164,04
Unterhaltung Grdst. und baul. Anlagen ÖPNV	14.472,45	11.177,05
Aufwendungen für Orts- und Nachbarortsverkehr	1.257.799,44	1.255.899,44
<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	<b>1.277.352,23</b>	<b>1.310.655,25</b>



Die Anderen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Sparte Terrassenbad:

Bezeichnung	Ergebnis 2015 in €	Ergebnis 2014 in €
Mieten, Pachten, Gebühren und dgl.	2.192,20	2.146,88
Entsorgungsaufwand	1.612,65	1.629,84
Versicherungen	3.081,06	3.030,44
Bürobedarf	452,40	643,31
Post- und Telefongebühren	528,93	536,23
Öffentlichkeitsarbeit	1.287,55	1.341,06
Reisekosten	495,00	384,18
Aus- und Fortbildung	0,00	200,00
Prüfungs- und Beratungskosten	5.254,50	2.907,12
Verwaltungskostenbeitrag	46.500,00	33.200,00
Verluste aus Anlagenabgängen	0,00	0,00
Sonstiger betrieblicher Aufwand	5.981,17	7.194,60
<b>Andere betriebliche Aufwendungen</b>	<b>67.385,46</b>	<b>53.213,66</b>

Sparte Hallenbad:

Bezeichnung	Ergebnis 2015 in €	Ergebnis 2014 in €
Mieten, Pachten, Gebühren und dgl.	4.252,91	4.036,74
Entsorgungsaufwand	247,62	376,38
Versicherungen	7.672,54	7.543,31
Bürobedarf	744,85	845,21
Post- und Telefongebühren	526,19	540,28
Öffentlichkeitsarbeit	4.861,74	4.667,56
Reisekosten	693,00	700,95
Aus- und Fortbildung	76,00	645,00
Prüfungs- und Beratungskosten	18.573,65	4.073,97
Verwaltungskostenbeitrag	65.100,00	46.500,00
Sonstiger betrieblicher Aufwand	15.826,78	18.291,68
Verluste aus Anlageabgängen	0,00	9.450,00
<b>Andere betriebliche Aufwendungen</b>	<b>118.575,28</b>	<b>97.671,08</b>

Sparte Versorgung- und Verkehr:

Bezeichnung	Ergebnis 2015 in €	Ergebnis 2014 in €
Versicherungsbeiträge ÖPNV	215,24	109,85
Öffentlichkeitsarbeit ÖPNV	17.247,99	11.912,98
Verwaltungskostenbeitrag ÖPNV	32.200,00	25.650,00
Sonstiger Betriebsaufwand ÖPNV	903,43	601,95
Versicherungsbeiträge Parkhaus	119,79	113,65
Verwaltungskostenbeitrag Parkhaus	11.000,00	12.650,00
Sonstiger Betriebsaufwand Parkhaus	17.690,42	13.150,29
Verwaltungskostenbeitrag badenova	6.650,00	5.250,00
Verwaltungskostenbeitrag EWM	7.050,00	5.250,00
Sonstiger betrieblicher Aufwand EWM	95,11	89,03
Prüfungs- und Beratungsaufwendungen	13.571,35	29.920,66
<b>Andere betriebliche Aufwendungen</b>	<b>106.743,33</b>	<b>104.698,41</b>



## **Ergänzende Angaben**

### **1.) Wahrnehmung der Organfunktionen**

Nach der am 01.01.2010 in Kraft getretenen Betriebssatzung sind die Organe des Bäder, Versorgungs- und Verkehrsbetriebes der Gemeinderat und der beschließende Haupt- und Personalausschuss der Stadt Lahr. Diese treten an die Stelle des Betriebsausschusses.

Eine Betriebsleitung wurde nicht bestellt. Die der Betriebsleitung obliegenden Aufgaben werden vom Oberbürgermeister der Stadt Lahr wahrgenommen.

### **2.) Belegschaft**

Nach der Stellenübersicht 2015 waren beim Eigenbetrieb Bäder, Versorgung und Verkehr 16 Beschäftigte (11,8 Stellen) angestellt. Dazu kommen noch die unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen erfassten anteiligen Gehälter des Verwaltungspersonals, die den Eigenbetrieb zusammen mit rund 186 T€ einschließlich Sachaufwendungen belasten.

---

**Jahresabschluss 2015**

**Anlagenachweis**

---





Anlagennachweis der Betriebsparte "Bäderbetrieb der Stadt Lahr" für das Wirtschaftsjahr 2015 (01.01. - 31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge +/-. €	Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Umbuchungen +/-. €	Endstand	am 31.12.2015	am 31.12.2014	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>III. Bäderbetrieb gesamt</b>														
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.100,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	6.100,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	0,00	0,00	0,0	0,0
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte														
a) Grund und Boden	728.003,96	0,00	0,00	0,00	728.003,96	0,96	0,00	0,00	0,00	0,96	728.003,00	728.003,00	0,0	100,0
b) Gebäude und andere Bauten	7.225.932,64	0,00	0,00	0,00	5.829.179,64	129.809,00	2.063,00	0,00	0,00	5.958.988,64	1.266.814,00	1.306.623,00	1,8	17,5
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	102.845,75	0,00	0,00	0,00	102.845,75	46.667,75	0,00	0,00	0,00	46.750,75	54.095,00	56.158,00	2,0	52,6
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	3.469.770,09	6.985,00	0,00	0,00	3.476.755,09	69.001,00	0,00	0,00	0,00	3.135.680,09	340.875,00	402.891,00	2,0	9,8
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	220.450,21	7.109,56	0,00	0,00	227.559,77	181.629,21	6.597,56	0,00	0,00	199.226,77	29.333,00	28.821,00	2,9	12,9
6. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
7. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
	11.752.972,65	14.094,56	0,00	0,00	11.767.067,21	9.140.476,65	207.470,56	0,00	0,00	9.347.947,21	2.419.120,00	2.612.496,00	1,8	20,6
<b>8. Zuweisungen und Zuschüsse</b>														
	1.046.434,98	0,00	0,00	0,00	1.046.434,98	956.583,98	8.695,00	0,00	0,00	955.276,88	81.150,00	89.851,00	0,8	7,8
	10.706.537,67	14.094,56	0,00	0,00	10.720.632,23	8.183.892,67	198.775,56	0,00	0,00	8.382.666,23	2.337.964,00	2.522.645,00	1,9	21,8



Anlagenachweis der Betriebsparte "Versorgung und Verkehr Lah" für das Wirtschaftsjahr 2015 (01.01.-31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Abschreibungen im Geschäftsjahr	Angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge + / -	Angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Umbuchungen + / -	Endstand	am	am	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
										€	€		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>I. Parkhaus</b>													
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten													
a) Grundstücke	190.987,97	0,00	0,00	0,00	190.987,97	0,00	0,00	0,00	0,00	190.987,00	190.987,00	0,0	100,0
b) Gebäude	1.323.353,26	0,00	0,00	0,00	1.323.353,26	24.677,00	0,00	0,00	900.442,26	422.911,00	447.788,00	1,9	32,0
2. Maschinen und maschinelle Anlagen	152.596,29	0,00	0,00	0,00	152.596,29	11.023,00	0,00	0,00	70.073,29	82.523,00	93.546,00	7,2	54,1
	1.666.937,52	0,00	0,00	0,00	1.666.937,52	35.900,00	0,00	0,00	970.516,52	896.421,00	732.321,00	2,2	41,8
<b>II. ÖPNV</b>													
Bauten auf fremden Grundstücken	465.343,62	0,00	0,00	0,00	465.343,62	24.761,00	0,00	0,00	224.506,62	240.837,00	265.599,00	5,3	51,8
	465.343,62	0,00	0,00	0,00	465.343,62	24.761,00	0,00	0,00	224.506,62	240.837,00	265.599,00	5,3	51,8
<b>III. Anlagen im Bau</b>													
1. Parkhaus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
2. ÖPNV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
<b>IV. Finanzanlagen</b>													
Mitunternehmeranteile													
1. Elektrizitätswerk Mittelbaden AG & Co. KG	33.971.908,89	0,00	0,00	0,00	33.971.908,89	0,00	0,00	0,00	0,00	33.971.908,89	33.971.908,89	0,0	100,0
2. badenova AG & Co. KG	9.481.001,12	0,00	0,00	0,00	9.481.001,12	0,00	0,00	0,00	0,00	9.481.001,12	9.481.001,12	0,0	100,0
3. Beteiligung EWM Verwaltungs AG	32.941,00	0,00	0,00	0,00	32.941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.941,00	32.941,00	0,0	100,0
	43.485.851,01	0,00	0,00	0,00	43.485.851,01	0,00	0,00	0,00	0,00	43.485.851,01	43.485.851,01	0,0	100,0
<b>V. Zuweisungen und Zuschüsse</b>													
1. Parkhaus	-911.292,55	0,00	0,00	0,00	-911.292,55	-16.276,00	0,00	0,00	-656.296,55	-254.996,00	-271.272,00	1,8	28,0
2. ÖPNV	-126.237,00	-3.523,89	0,00	0,00	-129.760,89	-10.284,89	0,00	0,00	-105.432,89	-24.328,00	-31.089,00	7,9	18,7
	-1.037.529,55	-3.523,89	0,00	0,00	-1.041.053,44	-26.560,89	0,00	0,00	-761.729,44	-279.324,00	-302.361,00	2,6	26,8
	-44.580.602,60	-3.523,89	0,00	0,00	-44.677.076,71	34.100,11	0,00	0,00	433.293,70	44.143.785,01	44.181.409,01	0,1	99,0

**Anlagennachweis des Eigenbetriebs "Bäder, Versorgung und Verkehr Lahrt" für das Wirtschaftsjahr 2015 (01.01. - 31.12.)**

Posten des Anlagevermögens	Anfangsstand			Anschaffungs- und Herstellungskosten			Anfangsstand			Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen	
	€	+	€	Abgang	Umbuchungen	Erwerb	Anfangsstand	Abschreibung im Wirtschaftsjahr	Angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Umbuchungen	Erwerb	am 31.12.2015	am 31.12.2014	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	v.H.	v.H.	
<b>1</b>	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€			
<b>Gesamt</b>																
1. Immaterielle Vermögensgegenstände																
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs und ähnlichen Bauten	6.100,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	6.100,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	
a) Grund und Boden inklusive grundstücksgleiche Rechte	918.991,93	0,00	0,00	0,00	918.991,93	1,93	0,00	0,00	0,00	1,93	918.990,00	918.990,00	0,00	0,0	200,00	
b) Gebäude und andere Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	9.014.499,52	0,00	0,00	0,00	9.014.499,52	6.904.490,52	179.447,00	0,00	0,00	7.083.937,52	1.930.582,00	2.110.009,00	2.110.009,00	9,00	101,24	
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	102.845,75	0,00	0,00	0,00	102.845,75	46.887,75	2.063,00	0,00	0,00	48.750,75	54.095,00	56.158,00	56.158,00	2,0	52,6	
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	3.622.386,38	6.665,00	0,00	0,00	3.629.051,38	3.125.929,38	80.024,00	0,00	0,00	3.205.953,38	423.308,00	486.437,00	486.437,00	2,2	11,7	
5. Betriebs-, und Geschäftsausstattung	220.450,21	7.109,58	0,00	0,00	227.559,77	191.629,21	6.597,56	0,00	0,00	198.226,77	29.333,00	28.921,00	28.921,00	2,9	12,9	
6. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	
7. Finanzanlagen	43.485.651,01	0,00	0,00	0,00	43.485.651,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.485.651,01	43.485.651,01	43.485.651,01	-	-	
	57.371.104,80	14.094,56	0,00	0,00	57.385.199,36	10.274.838,79	268.131,56	0,00	0,00	10.542.970,35	46.842.229,01	47.096.268,01	47.096.268,01	0,5	81,6	
<b>8. Zuweisungen und Zuschüsse</b>	2.083.964,53	3.523,89	0,00	0,00	2.087.488,42	1.691.752,53	35.255,89	0,00	0,00	1.727.008,42	380.480,00	392.212,00	392.212,00	1,7	17,3	
	55.287.140,27	10.570,67	0,00	0,00	55.297.710,94	8.583.086,36	232.875,67	0,00	0,00	8.816.961,93	46.481.749,01	46.704.054,01	46.704.054,01	0,4	84,1	



---

**Jahresabschluss 2015**

**Verbindlichkeitspiegel**

---

Verbindlichkeitspiegel des Eigenbetriebs "Bäder, Versorgung und Verkehr Lahr" für das Wirtschaftsjahr 2015 (01.01. - 31.12.)

Verbindlichkeitspiegel 2015	insgesamt	Restlaufzeit unter 1 Jahr		Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	
		Jahr	Jahr (Vorjahr)	5 Jahre	5 Jahre
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	30.511,53 €	30.511,53 €	17.218,22 €	- €	- €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstitute	- €	- €	- €	- €	- €
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	42.741,11 €	42.741,11 €	33.117,88 €	- €	- €
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde*	32.212.606,02 €	4.487.470,58 €	4.317.482,92 €	- €	27.725.135,44 €
Sonstige Verbindlichkeiten (hier: Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt)	522,62 €	522,62 €	551,08 €	- €	- €
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>32.286.381,28 €</b>	<b>4.561.245,84 €</b>	<b>4.368.370,10 €</b>	<b>- €</b>	<b>27.725.135,44 €</b>

\*davon:

Verbindlichkeiten aus interner Verrechnung:	168.929,78 €	8.034,49 €	0,00 €	0,00 €
Verbindlichkeiten aus gemeindlichem Darlehen:	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.725.135,44 €
Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten:	4.318.540,80 €	4.309.448,43 €	0,00 €	0,00 €
Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Gesamt:</b>	<b>4.487.470,58 €</b>	<b>4.317.482,92 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>27.725.135,44 €</b>



---

**Jahresabschluss 2015**

**Nachweis der Ertragszuschüsse**

---

# Berechnung der Auflösung von Beiträgen, Zuweisungen und Zuschüssen Dritter

Gliederung Nr. ab 1998 Eigenbetrieb

Bezeichnung der Anlage:		Terrassenbad											Karte.-Nr.			
Jahr	Text (Anlagegruppen)	Beitragskapital											Auflösung		Auflösungs- rest	
		Anfangsstand					Endstand					Zugang, d.h. Auflösung im Haushalts- jahr	Abgang, d.h. angesammelte Auflösungsbetr. auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11						
2015		150.956,61			150.956,61	61.105,61	8.695,00	5,8%	69.800,61	81.156,00						
2014		150.956,61			150.956,61	52.410,61	8.695,00	5,8%	61.105,61	89.851,00						
2013		150.956,61			150.956,61	43.715,61	8.695,00	5,8%	52.410,61	98.546,00						
2012		150.956,61			150.956,61	35.020,61	8.695,00	5,8%	43.715,61	107.241,00						
2011		150.956,61			150.956,61	26.325,61	8.695,00	5,8%	35.020,61	115.936,00						
2010		31.968,37	118.988,24 €		150.956,61	20.528,37	5.797,24	3,8%	26.325,61	124.631,00						
2009		20.528,37	11.440,00 €		31.968,37	20.528,37	0,00	0,0%	20.528,37	11.440,00						
2008		20.528,37			20.528,37	20.528,37	0,00	0,0%	20.528,37	0,00						
2007		20.528,37			20.528,37	20.528,37	0,00	0,0%	20.528,37	0,00						
2006		20.528,37			20.528,37	20.528,37	0,00	0,0%	20.528,37	0,00						
2005		20.528,37			20.528,37	20.528,37	0,00	0,0%	20.528,37	0,00						
2004		20.528,37			20.528,37	20.528,37	0,00	0,0%	20.528,37	0,00						
2003		20.528,37			20.528,37	20.528,37	0,00	0,0%	20.528,37	0,00						
2002		20.528,37			20.528,37	20.528,37	0,00	0,0%	20.528,37	0,00						
2001		20.528,37			20.528,37	20.528,37	0,00	0,0%	20.528,37	0,00						
2000		20.528,37			20.528,37	20.528,37	0,00	0,0%	20.528,37	0,00						
1999		20.528,37			20.528,37	19.766,54	761,82	3,8%	20.528,37	0,00						
1998		20.528,37			20.528,37	19.048,18	718,37	3,5%	20.528,37	761,82						
1997		20.528,37			20.528,37	18.040,93	1.007,25	4,9%	19.048,18	761,82						
									19.048,18	1.480,19						



**Berechnung der Auflösung von Beiträgen, Zuweisungen und Zuschüssen Dritter**

Gliederung Nr. ab 1998 Eigenbetrieb

**Hallenbad**

Bezeichnung der Anlage:

Jahr	Text (Anlagegruppen)	Beitragskapital										Aufscheidungssatz:		Karte.-Nr.
		Zugang					Abgang					AFA-Satz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
2015		916.006,74				916.006,74	916.006,74	0,00	0,0%		916.006,74			
2014		916.006,74				916.006,74	916.006,74	0,00	0,0%		916.006,74			
2013		916.006,74				916.006,74	916.006,74	0,00	0,0%		916.006,74			
2012		916.006,74				916.006,74	916.006,74	0,00	0,0%		916.006,74			
2011		916.006,74				916.006,74	916.006,74	0,00	0,0%		916.006,74			
2010		916.006,74				916.006,74	916.006,74	0,00	0,0%		916.006,74			
2009		916.006,74				916.006,74	916.006,74	0,00	0,0%		916.006,74			
2008		916.006,74				916.006,74	916.006,74	0,00	0,0%		916.006,74			
2007		916.006,74				916.006,74	916.006,74	0,00	0,0%		916.006,74			
2006		916.006,74				916.006,74	916.006,74	0,00	0,0%		916.006,74			
2005		933.647,74				916.006,74	886.094,74	30.307,00	3,9%	395,00	916.006,74		0,00	
2004		916.006,74	17.641,00			933.647,74	849.330,74	36.764,00	3,9%		886.094,74		47.553,00	
2003		916.006,74				916.006,74	812.689,04	36.641,70	4,0%		849.330,74		66.676,00	
2002		916.006,74				916.006,74	776.048,77	36.640,27	4,0%		812.689,04		103.317,70	
2001		916.006,74				916.006,74	742.156,76	33.892,00	3,7%		776.048,77		139.957,97	
2000		916.006,74				916.006,74	708.264,76	33.892,00	3,7%		742.156,76		173.849,98	
1999		916.006,74				916.006,74	672.540,28	35.724,48	3,6%		708.264,76		207.741,98	
1998		916.006,74				916.006,74	642.312,19	30.228,09	3,3%		672.540,28		243.466,46	
1997		916.006,74				916.006,74	598.343,65	43.968,55	4,8%		642.312,19		273.694,54	

**Berechnung der Auflösung von Beiträgen, Zuweisungen und Zuschüssen Dritter  
ab 2006 Eigenbetrieb**

Gliederung Nr.

Bezeichnung der Anlage:

**ÖPNV**

Jahr	Text (Anlagegruppen)	Beitragskapital						Auflösung			Aufsungs- rest	Karte.-Nr.
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Auflösung im Haushalts- jahr	Abgang, d.h. angesammelte Auflösungsbetr. auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Änderung:		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
2015		126.237,00			126.237,00	95.148,00	10.284,89	8,1%	105.432,89	20.804,11		
2014		126.237,00			126.237,00	85.040,00	10.108,00	8,0%	95.148,00	31.089,00		
2013		126.237,00			126.237,00	74.932,00	10.108,00	8,0%	85.040,00	41.197,00		
2012		126.237,00			126.237,00	64.353,00	10.579,00	8,4%	74.932,00	51.305,00		
2011		126.237,00			126.237,00	53.773,00	10.580,00	8,4%	64.353,00	61.884,00		
2010		126.237,00			126.237,00	43.163,00	10.610,00	8,4%	53.773,00	72.464,00		
2009		126.237,00			126.237,00	32.553,00	10.610,00	8,4%	43.163,00	83.074,00		
2008		126.237,00			126.237,00	21.865,00	10.688,00	8,5%	32.553,00	93.684,00		
2007		126.237,00			126.237,00	10.933,00	10.932,00	8,7%	21.865,00	104.372,00		
2006			126.237,00		126.237,00		10.933,00	8,7%	10.933,00	115.304,00		





---

**Jahresabschluss 2015**

**Vermögensplanabrechnung**

---

**Vollzug und Abrechnung des Vermögensplans  
Bäder, Versorgung und Verkehr Lahr 2015**

<b>Finanzierungsmittel (Einnahmen)</b>				
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz lfd. Jahr EUR	Ergebnis lfd. Jahr EUR	Über-/Unter- schreitung +/- EUR
1	Zuführungen zum Stammkapital	0,00	0,00	0,00
2	Zuführungen zu Rücklagen	0,00	0,00	0,00
2a	Verlustausgleich aus dem Haushalt der Gemeinde	0,00	1.071.962,93	1.071.962,93
3	Jahresgewinn	639.700,00	780.707,16	141.007,16
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
5	Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	3.523,89	3.523,89
6	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
8	Kredite	0,00	0,00	
	a) von der Gemeinde	0,00	0,00	0,00
	b) von Dritten	0,00	0,00	0,00
9	Abschreibungen zzgl. Anlageabgänge abzgl. angesammelte Afa auf die Anlageabgänge	261.800,00	268.131,56	6.331,56
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00
11	Erübrigte Mittel aus Vorjahren			
12	Finanzierungsfehlbetrag lfd. Jahr	916.000,00	0,00	-916.000,00
13	Finanzierungsmittel insgesamt	1.817.500,00	2.124.325,54	1.222.825,54

<b>Finanzierungsbedarf (Ausgaben)</b>				
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz lfd. Jahr EUR	Ergebnis lfd. Jahr EUR	Über-/Unter- schreitung +/- EUR
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte			
	für Terrassenbad	10.000,00	4.311,98	-5.688,02
	für Hallenbad	43.100,00	9.782,58	-33.317,42
	für ÖPNV	0,00	0,00	0,00
	für Parkhaus Stadtmitte	0,00	0,00	0,00
2	Finanzanlagen (einschl. Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	0,00		
3	Rückzahlung von Stammkapital	0,00		
4	Entnahme aus Rücklagen	0,00		
4a	Gewinnabführung an den Haushalt der Gemeinde	640.200,00	1.700.329,77	1.060.129,77
5	Jahresverlust	0,00		
6	Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00		
7	Auflösung von Beiträgen, Zuweisungen und Zuschüssen	35.100,00	35.255,89	155,89
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00		
9	Tilgung von Krediten			
	a) von der Gemeinde	0,00		
	b) von Dritten	0,00		
10	Gewährung von Krediten	0,00		
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	1.089.100,00	417.203,82	-671.896,18
12	Erübrigte Mittel aus lfd. Jahr			
13	Finanzierungsbedarf insgesamt	1.817.500,00	2.166.884,04	349.384,04
=	<b>Saldo (Finanzierungsfehlbetrag)</b>			<b>-42.558,50</b>