

Jahresabschluss

2020

Inhaltsübersicht

Anlage	Bezeichnung	Seite
1	Bilanz	1
2	Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember	2
3	Anhang	
	A) Angaben und Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlust- rechnung	3
	B) Bilanzierungs- und Bewertungs- grundsätze	3
	C) Darlehenspiegel	4
	D) Anlagespiegel	5
	E) Personalstatistik	6
4	Lagebericht	7
5	Rechtliche Grundlagen	
	1.) Rechtliche Verhältnisse	8
	2.) Angaben zu Organen	9
6	Aufgliederung und Erläuterung der Posten des Jahresabschlusses	
	Erläuterungen zur Bilanz	
	<u>Aktivseite</u>	
	A) Anlagevermögen	10
	B) Umlaufvermögen	10
	<u>Passivseite</u>	
	A) Eigenkapital	10
	C) Zuschüsse	10
	D) Rückstellungen	10
	E) Verbindlichkeiten	11
	Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung	
	1.) Erträge	12
	2.) Aufwendungen	13
7	Vermögensplanabrechnung	14

Stadtentwässerung Offenburg
Jahresabschluss 2020

Anlage 1
BILANZ ZUM 31.12.2020

A K T I V A

	31.12.2020	Zum Vergleich Vorjahr 31.12.2019		31.12.2020	Zum Vergleich Vorjahr 31.12.2019
P A S S I V A					
A Eigenkapital					
I. Stammkapital				- €	- €
II. Rücklagen				- €	- €
III. Gewinn/Verlust			411.832,86 €	411.832,86 €	945.599,27 €
Summe Eigenkapital			411.832,86 €	411.832,86 €	945.599,27 €
B Sonderposten mit Rücklagenanteil			- €	- €	- €
C Empfangene Ertragszuschüsse			11.168.660,49 €	11.168.660,49 €	10.173.787,88 €
D Rückstellungen					
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			- €	- €	- €
2. Steuerrückstellungen			- €	- €	- €
3. Sonstige Rückstellungen			71.000,00 €	71.000,00 €	- €
4. Rückstellungen für Gebührenaufgleichsrückstellungen			- €	- €	- €
Kalkulationszeitraum 2015-2017			206.662,00 €	206.662,00 €	- €
Kalkulationszeitraum 2018-2019			738.937,27 €	738.937,27 €	- €
Summe Rückstellungen			1.016.599,27 €	1.016.599,27 €	- €
E Verbindlichkeiten					
1. Anleihen			- €	- €	- €
davon Restlaufzeit mehr als 1 Jahr: 0 €					
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			25.352.656,07 €	25.352.656,07 €	25.805.269,16 €
davon Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 1.759.102,30 €					
3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			- €	- €	- €
davon Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 0 €					
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			201.886,28 €	201.886,28 €	1.007.384,53 €
davon Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 201.886,28 €					
5. Verbindlichkeiten aus der Annahme von Wechsel			- €	- €	- €
6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			- €	- €	- €
davon Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 0 €					
7. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			- €	- €	- €
davon Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 0 €					
8. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Offenburg			- €	- €	- €
davon Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 0 €					
9. Sonstige Verbindlichkeiten davon			- €	- €	- €
a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			- €	- €	- €
Summe Verbindlichkeiten			25.554.542,35 €	25.554.542,35 €	26.812.653,69 €
F Rechnungsabgrenzungsposten			- €	- €	- €
S U M M E P A S S I V A			38.151.634,97 €	38.151.634,97 €	37.932.040,84 €
A K T I V A					
A Anlagevermögen					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	14.171,00 €	6.103,00 €			
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	228.992,50 €	228.992,50 €			
2. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	- €	- €			
3. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	- €	- €			
4. Bauten auf fremden Grundstücken	- €	- €			
5. Reinigungs- und Entsorgungsanlagen	- €	- €			
6. Verteilungs- und Sammlungsanlagen (Kanalisation)	35.966.959,00 €	34.946.511,00 €			
7. Gleisanlagen, Streckenausrüstung	- €	- €			
8. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	- €	- €			
9. Maschinen und maschinelle Anlagen ohne Nr. 5	37.907,00 €	43.253,00 €			
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	390.640,89 €	736.806,87 €			
11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau					
Summe Sachanlagen	36.624.499,39 €	35.955.563,37 €			
III. Finanzanlagen	- €	- €			
Summe Anlagevermögen	36.638.670,39 €	35.961.666,37 €			
B Umlaufvermögen					
I. Vorräte	- €	- €			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, davon Restlaufzeit mehr als 1 Jahr: 0 €	697.244,71 €	434.896,98 €			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen, davon Restlaufzeit mehr als 1 Jahr: 0 €	- €	- €			
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, davon Restlaufzeit mehr als 1 Jahr: 0 €	- €	- €			
4. Forderungen an die Stadt Offenburg, davon Restlaufzeit mehr als 1 Jahr: 0 €	- €	- €			
5. Sonstige Vermögensgegenstände	- €	- €			
III. Wertpapiere	- €	- €			
IV. Kassenbestand	815.719,87 €	1.535.477,49 €			
Summe Umlaufvermögen	1.512.964,58 €	1.970.374,47 €			
C Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €			
S U M M E A K T I V A	38.151.634,97 €	37.932.040,84 €			

Anlage 2

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2020

	01.01.-31.12.2020 [€]	01.01.-31.12.2019 [€]
1. Erträge		
1.1 Erlöse aus Abwassergebühren	7.667.251	7.600.030
1.2 Straßenentwässerungsanteil	1.255.426	1.337.794
1.3 Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen	522.806	512.399
2. Erhöhung und Verminderung Bestand	0	0
3. Aktivierte Eigenleistungen	26.883	25.443
4. Sonstige Erträge	538	470
Gesamterträge	9.472.904	9.476.136
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Betriebsstoffe	226.535	42.933
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	186.450	121.213
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	0	0
b) soziale Abgaben und Altersversorgung	0	0
c) davon für Altersversorgung: T€		
7. Abschreibungen		
a) auf Sachanlagen	1.840.605	1.788.186
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
8.1 Umlagen AZV	5.013.801	4.991.851
8.2 Fremdarbeiten	326.080	324.716
8.3 Sonstiger Aufwand	190.813	234.302
Gesamtaufwendungen	7.784.284	7.503.201
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0
10. Erträge aus Wertpapieren	0	0
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.952	6.592
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0
13. Zinsaufwendungen		
13.1 Zinsaufwand	1.285.633	1.677.972
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	407.939	301.555
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften	0	0
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0
17. außerordentliche Erträge	3.893	2.337
18. außerordentliche Aufwendungen	0	0
19. außerordentliches Ergebnis	411.832	303.892
20. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0
21. Sonstige Steuern	0	0
22. Jahresgewinn / Jahresverlust	411.832	303.892
Behandlung des Jahresgewinnes:		
a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag		
b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen		
c) auf neue Rechnung vorzutragen		411.832

Anlage 3

Anhang für das Geschäftsjahr 2020

A) Angaben und Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Der Jahresabschluss ist nach den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes (Eig-BGBW) und der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) i. V. mit den Regelungen des dritten Buches des Handelsgesetzbuches (§ 242 ff. HGB) aufgestellt worden. Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde dabei das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Die Wertansätze des Jahresabschlusses vom 31.12.2019 wurden unverändert übernommen.

B) Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bzw. mit dem niedrigeren beizulegenden Wert bewertet. Kanäle werden auf 40 Jahre abgeschrieben. Kanalsanierungen (Inliner) werden auf 20 Jahre abgeschrieben.

Das Sachanlagevermögen unterliegt einer betrieblichen Nutzung und wird zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige, nutzungsbedingte Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen werden entsprechend dem Nutzungsverlauf nach der linearen Methode vorgenommen. Die Abschreibung beginnt in dem Monat, in dem das Anlagegut angeschafft wurde.

Bei unbeweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens beginnt die Abschreibung mit dem Tag der Abnahme. Geringwertige Vermögensgegenstände werden sofort abgeschrieben und im Folgejahr Abgänge in entsprechender Höhe unterstellt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zu Nominalbeträgen unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos bewertet.

Die Bewertung von Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten erfolgte zum Nominalwert.

Die Verbindlichkeiten wurden mit den Rückzahlungsbeträgen angesetzt.

Anlage 3

Anhang für das Geschäftsjahr 2020

C) DARLEHENSSPIEGEL 2020

Kreditinstitut	Zins p.a.	Laufzeit bis	Stand am 31.12.2019	Zins	Tilgung	Umschuldung/Neuaufnahme	Stand am 31.12.2020
Münchner Hypo	K 584 6,23%	2022	263.923,40 €	14.205,36 €	97.004,32 €		166.919,08 €
Helaba	K 593 4,63%	2020	28.391,93 €	679,67 €	28.391,93 €		0,00 €
Nord LB	K 599 6,19%	2022	1.086.909,97 €	57.746,39 €	418.060,01 €		668.849,96 €
SPK OG	K 600 1,76%	2024	1.060.426,25 €	18.507,11 €	23.696,68 €		1.036.729,57 €
Helaba	K 628 6,04%	2023	475.344,36 €	25.766,38 €	131.639,94 €		343.704,42 €
DKB	K 632 0,42%	2044	553.036,63 €	2.287,56 €	22.344,92 €		530.691,71 €
SPK OG	K 648 3,96%	2021	409.806,70 €	16.162,20 €	4.454,40 €		405.352,30 €
SPK OG	K 652 4,18%	2023	1.195.680,33 €	49.665,94 €	20.000,00 €		1.175.680,33 €
SPK OG	K 654 2,49%	2024	1.391.565,42 €	34.512,47 €	14.725,56 €		1.376.839,86 €
SPK OG	K 655 2,62%	2024	838.573,87 €	21.883,91 €	8.827,08 €		829.746,79 €
SPK OG	K 656 2,72%	2025	1.691.662,32 €	45.832,53 €	17.713,76 €		1.673.948,56 €
SPK OG	K 660 2,82%	2025	480.000,00 €	13.483,13 €	5.000,00 €		475.000,00 €
Helaba	K 662 4,04%	2036	1.486.612,64 €	59.591,51 €	31.128,49 €		1.455.484,15 €
LB BW	K 666 1,49%	2028	1.620.000,00 €	23.762,03 €	90.000,00 €		1.530.000,00 €
SPK OG	K 667 1,18%	2028	1.386.000,00 €	16.195,50 €	36.000,00 €		1.350.000,00 €
SPK OG	K 668 1,24%	2028	349.620,00 €	4.293,32 €	9.024,00 €		340.596,00 €
SPK OG	K 670 1,32%	2029	1.755.000,00 €	22.943,26 €	45.000,00 €		1.710.000,00 €
SPK OG	K 671 1,44%	2029	871.442,34 €	12.429,62 €	22.064,00 €		849.378,34 €
SPK OG	K 672 1,44%	2029	715.500,00 €	10.206,00 €	18.000,00 €		697.500,00 €
SPK OG	K 673 3,42%	2020	900.000,00 €	5.690,25 €	2.500,00 €	897.500,00 €	0,00 €
LBBW	K 673 0,57%	2045	0,00 €	3.798,45 €	26.925,00 €	897.500,00 €	870.575,00 €
SPK OG	K 675 3,08%	2020	728.000,00 €	20.476,87 €	6.000,00 €	722.000,00 €	0,00 €
DKB	K 675 0,47%	2040	0,00 €	282,78 €	9.025,00 €	722.000,00 €	712.975,00 €
SPK OG	K 677 3,81%	2021	1.368.750,00 €	51.935,07 €	15.000,00 €		1.353.750,00 €
SPK OG	K 678 1,99%	2022	927.500,00 €	18.382,63 €	10.000,00 €		917.500,00 €
SPK OG	K 679 1,80%	2023	1.246.875,00 €	22.190,63 €	37.500,00 €		1.209.375,00 €
KFW	K 680 0,71%	2024	689.648,00 €	4.823,05 €	27.588,00 €		662.060,00 €
Liga Bank	K 683 0,54%	2026	1.295.000,00 €	6.947,77 €	35.000,00 €		1.260.000,00 €
LB BW	K 692 0,50%	2044	990.000,00 €	4.923,76 €	40.000,00 €		950.000,00 €
DKB	K 696 0,36%	2049	0,00 €	0,00 €	- €	800.000,00 €	800.000,00 €
Verbindlichkeit gegen Kreditinstitute			25.805.269,16 €	589.605,15 €	1.252.613,09 €	800.000,00 €	25.352.656,07 €

Stadtentwässerung Offenburg
Jahresabschluss 2020

Anlage 3

D) Anhang für das Geschäftsjahr 2020

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS 2020

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten 01.01.2020 EURO	Zugänge EURO	Abgänge EURO	Umbuchungen +/- EURO	Anschaffungs-/ Herstellungskosten 31.12.2020 EURO	Abschreibungen (kumuliert) 01.01.2020 EURO	Abschreibungen des Geschäftsjahres EURO	Sonder Abschreibung EURO	Abgang Entnahmen EURO	Abschreibungen (kumuliert) 31.12.2020 EURO	Buchwerte zum 31.12.2020 EURO
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.750,00	8.813,00	0,00	0,00	15.563,00	647,00	745,00	0,00	0,00	1.392,00	14.171,00
II. Sachanlagen											
1. Grundstücke u. Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	228.992,50	0,00	0,00	0,00	228.992,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.992,50
2. Techn. Anlagen und Maschinen Verteilungsanlagen	83.946.764,70	1.523.401,36	0,00	1.325.210,40	86.795.376,46	49.000.253,70	1.828.575,76	0,00	412,00	50.828.417,46	35.966.959,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	140.291,67	5.938,06	27.834,78	0,00	118.394,95	97.038,67	11.284,06	0,00	27.834,78	80.487,95	37.907,00
4. Geleistete Anzahlungen Anlagen im Bau	736.806,87	1.178.549,98	199.505,56	-1.325.210,40	390.640,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390.640,89
	85.059.605,74	2.716.702,40	227.340,34	0,00	87.548.967,80	49.097.939,37	1.840.604,82	0,00	28.246,78	50.910.297,41	36.638.670,39
III. Finanzanlagen											
Beteiligungen	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Anlagenvermögen	85.059.605,74	2.716.702,40	227.340,34	0,00	87.548.967,80	49.097.939,37	1.840.604,82	0,00	28.246,78	50.910.297,41	36.638.670,39

Anlage 3

Anhang für das Geschäftsjahr 2020

E) Personalstatistik

Die Stadtentwässerung Offenburg hat kein eigenes Personal, die anfallenden Arbeiten wurden für den kaufmännischen und technischen Bereich vom Personal des Abwasserzweckverbandes "Raum Offenburg" durchgeführt.

Anlage 4

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020

Der Eigenbetrieb Stadtentwässerung Offenburg ist für die nachfolgende Aufgabe gegründet worden:

- Abwasser der Stadt Offenburg im Rahmen der bundes- und landesrechtlichen Normen und der Satzung der Stadt Offenburg über die öffentliche Abwasserbeseitigung in der jeweils gültigen Fassung den Grundstückseigentümern abzunehmen, zu sammeln und den Hauptsammlern des Abwasserzweckverbandes zur Reinigung und Ableitung zuzuführen.

Im Geschäftsjahr 2020 lag die gebührenpflichtige Abwassermenge für die ca. 14.000 Abrechnungsstellen in Offenburg bei knapp 3,8 Mio.m³, es wurde rd. 40 Tm³ mehr Abwasser eingeleitet als im Vorjahr. Die gebührenpflichtige Abwassermenge für die Versorgung der Eigenbrunnen wurde mit 545.000 m³ abgerechnet. Die versiegelte Fläche wurde mit ca. 5,6 Mio. m² für das Jahr 2020 ermittelt.

Das Geschäftsjahr 2020 konnten wir mit einem positiven Ergebnis von 411 T€ abschließen. Durch die höheren Einnahmen im Vergleich zum Vorjahr und dem guten Ergebnis des AZV in 2020 fiel das geplante Jahresergebnis besser aus. Die Abwassergebührensätze können somit weiter auf dem aktuellen Niveau gehalten werden.

Die Gebührensätze für 2020 lauteten:

1,49 €/m³ Schmutzwassergebühr
0,36 €/m² Niederschlagswassergebühr.

Ausblick 2021

Für das Geschäftsjahr 2021 sind Investitionen in Höhe von 1.635 T€ geplant, die sich wie folgt aufteilen:

Neubau bzw. Einzelmaßnahmen	1.135 T€
Kanalsanierungsmaßnahmen gem. EKVO	500 T€

Anlage 5

Rechtliche Grundlagen

1. Rechtliche Verhältnisse

Gründung:	01. Januar 1994
In Kraft getreten:	01. Januar 1994
Firma:	Stadtentwässerung Offenburg
Rechtsform:	Die Stadtentwässerung wird als Eigenbetrieb der Stadt Offenburg geführt
Sitz:	Offenburg
Regelung der Rechtsverhältnisse:	Betriebssatzung des Eigenbetriebes Stadtentwässerung Offenburg
Gegenstand des Eigenbetriebes:	Abwasserbeseitigung der Stadt Offenburg im Rahmen der bundes- und landesrechtlichen Normen und der Satzung der Stadt Offenburg über die öffentliche Abwasserbeseitigung
Offenburg und Stadtteile:	Kernstadt Offenburg Bohlsbach Bühl Elgersweier Fessenbach Griesheim Rammersweier Waltersweier Weier Windschlag Zell-Weierbach Zunsweier

Anlage 5

Rechtliche Grundlagen

2. Angaben zu Organen der Stadtentwässerung Offenburg (Stand: 31.12.2020)

a) Betriebsausschuss / Technischer Ausschuss (§ 5 Betriebssatzung)

Vorsitzender: Herr Bürgermeister Oliver Martini

Mitglieder:
Frau Andrea Thomann
Herr Luca Witt
Herr Justus Eisenbeiß
Herr Dr. Albert Glatt
Frau Elisabeth Abele
Herr Willi Wunsch
Herr Matthias Drescher
Frau Angi Morstadt
Frau Dr. Martina Bregler
Herr Heinz Hättig
Herr Thomas Bauknecht
Herr Taras Maygutiak

b) Oberbürgermeister (§ 6 Betriebssatzung)

Herr Marco Steffens

c) Betriebsleitung (§ 7 Betriebssatzung)

Geschäftsführer des
Abwasserzweckverbandes
„Raum Offenburg“

Herr Dipl.-Ing. Ralph-Edgar Mohn

Anlage 6

Erläuterungen zur Bilanz

Aktivseite

A) Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens geht aus dem beigefügten Anlagenachweis hervor. In den rund 2,7 Mio€. Investitionen sind ca. 1,5 Mio€ Zugänge durch die Nachaktivierung von Erschließungsgebieten enthalten.

B) Umlaufvermögen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2020 setzen sich zusammen aus den Forderungen der Abwassergebühren (765 T€), abzüglich Abwasserabsetzungen (11 T€) und Gutschriften für Abwassergebühren (42 T€), abzüglich die Erstattung für die Schlussabrechnung des Straßenentwässerungsanteils 2020 in Höhe von 15 T€. Der Kassenbestand lag am Bilanzstichtag bei 816 T€.

Passivseite

A) Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht aus dem Jahresergebnis des aktuellen Jahres in Höhe von 412 T€. Das Jahresergebnis wird im Folgejahr in die Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten als Gebührenausgleichsrückstellung eingestellt.

C) Beiträge und Zuschüsse

Bei den empfangenen Zuschüssen handelt es sich um von den Kunden erhobene Abwasserbeiträge sowie um übernommene Zuschüsse, die passiviert und jährlich mit 2,5% zugunsten der Umsatzerträge aufgelöst werden. Im Geschäftsjahr 2020 wurden Beiträge und Zuschüsse von rd. 1,4 Mio.€ für Erschließungsgebiete wie z.B. Seitenfaden, Hinter den Gärten Elgersweier, zugeführt. Beitragsrechtliche Forderungen an die Bundesanstalt für Immobilien für das Gebiet Holderstock in Höhe von 180.505,16 € sind aus handelsrechtlichen Gründen nicht enthalten. Die Beiträge fließen vertragsrechtlich erst, wenn weitere Grundstücke verkauft werden.

D) Rückstellungen

Es wurden Rückstellungen für Instandhaltungsmaßnahmen und Befahrung der Kanäle für die Eigenkontrollverordnung in Höhe von 71 T€ gebildet. Die Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten beinhalten die Jahresergebnisse für den Kalkulationszeitraum 2015-2017 (207 T€) und 2018-2019 (739 T€).

Anlage 6

Erläuterungen zur Bilanz

Passivseite

E) Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten gehen aus dem nachstehendem Verbindlichkeitsspiegel hervor:

	1 Jahr	Restlaufzeit bis 5 Jahre	über 5 Jahre	Summe
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.759.102 €	12.295.456 €	11.298.098 €	25.352.656 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	201.886 €			201.886 €
Gesamtbetrag Verbindlichkeiten	1.960.988 €	12.295.456 €	11.298.098 €	25.554.542 €

Die Position Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten geht aus dem Darlehenspiegel hervor. In 2020 wurde ein Darlehen in Höhe von 800 T€ aufgenommen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen setzen sich zusammen aus diversen Lieferantenverbindlichkeiten für Baumaßnahmen und Dienstleistungen (462 T€), Verbindlichkeiten an Banken zum Stichtag (10 T€) sowie Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Offenburg (Verwaltungskosten und Schlussabrechnung kalkulatorische Verzinsung) in Höhe von 242 T€. Die Erstattung für die Umlagenrückzahlung wurde in den Verbindlichkeiten als Gutschrift erfasst (512 T€).

Anlage 6

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

1.) Erträge:

	2020 [in T€]	2019 [in T€]	Differenz
Erträge aus Abwassergebühren, Eigenbrunnen abzüglich Absetzungen	7.667	7.600	67
Erträge Straßenentwässerungsanteil	1.255	1.338	-83
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen	523	512	11
Aktiviert Eigenleistungen	27	25	2
Sonstige Erträge	1	1	0
	<u>9.473</u>	<u>9.476</u>	<u>-3</u>

Auf die Abwassergebühren wurde im Lagebericht bereits eingegangen. Im Vergleich zum Geschäftsjahr 2019 wurden um 67 T€ höhere Einnahmen erzielt.

Der Straßenentwässerungsanteil betrug im Geschäftsjahr 2020 1.255 T€.

Die Auflösungen der Beiträge und Zuschüsse wurden mit 523 T€ ermittelt.

Die aktivierten Eigenleistungen wurden in Abhängigkeit der Investitionen mit 27 T€ berechnet.

Anlage 6

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

2.) Aufwendungen:

	2020 [in T€]	2019 [in T€]	Differenz [in T€]
Abschreibungen und Wertberichtigungen	1.841	1.788	53
Umlagen AZV	5.014	4.992	22
Fremdarbeiten	326	325	1
Betriebsaufwand	604	398	206
	<u>7.785</u>	<u>7.503</u>	<u>282</u>

Die Position Abschreibungen und Wertberichtigungen setzt sich zusammen aus der Anlage 3 Entwicklung des Anlagevermögens (1.841 T€). Die Abschreibungen fielen um 53 T€ höher aus als im Vorjahr, auch hier haben sich die Aktivierungen der Erschließungsgebiete ausgewirkt.

Die Umlagen des Abwasserzweckverbandes „Raum Offenburg“ haben sich um 22 T€ erhöht. Planmäßig wurde mit 5.526 T€ kalkuliert, das Ergebnis fiel mit 5.014 T€ um mehr als 500 T€ günstiger aus, dadurch kam es bei den Umlagen zu einer Erstattung.

Bei den Fremdarbeiten handelt es sich hauptsächlich um Verwaltungskostenabrechnungen der Stadt Offenburg (47 T€), die Kosten der kaufmännischen Betriebsführung des Abwasserzweckverbandes „Raum Offenburg“ (68 T€) und Dienstleistungsaufwendungen der Offenburger Wasserversorgung GmbH (203 T€) sowie 8 T€ sonstige Aufwendungen.

Der Betriebsaufwand fiel mit 604 T€ um 206 T€ höher aus wie 2019. Ursächlich hierfür sind die geplanten Kosten für die gesetzlich geforderten Untersuchungen zur Eigenkontrolle.

Anlage 7

Vermögensplanabrechnung 2020

	Finanzierungsmittel (Einnahmen) in [T€]	Reste Vorjahre	Planansatz Ifd. Jahr 2020	Ergebnis Ifd. Jahr 2020	HH-Rest Ifd. Jahr	Über- /Unter- schreibung +/-
1.	Zuführung zum Stammkapital	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2.	Zuführung zu Rücklagen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3.	Jahresgewinn	0 €	0 €	411 €	0 €	411 €
4.	Zuführung zu Sopo mit Rücklagenant.	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5.	Zuweisungen/Zuschüsse	0 €	0 €	1.516 €	0 €	1.516 €
6.	Beiträge u.ä. Entgelte	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
7.	Zuführung zu langfr. Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
8a.	Kredite von der Gemeinde	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
8b.	Kredite von Dritten	0 €	3.449 €	800 €	0 €	-2.649 €
9.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	0 €	1.821 €	1.841 €	0 €	20 €
10.	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11.	Erübrigte Mittel aus Vorjahren	0 €	133 €	133 €	0 €	0 €
Finanzierungsmittel Gesamt		0 €	5.403 €	4.701 €	0 €	-702 €

	Finanzierungsbedarf (Ausgaben) in [T€]	Reste Vorjahre	Planansatz Ifd. Jahr 2020	Ergebnis Ifd. Jahr 2020	HH-Rest Ifd. Jahr	Über- /Unter- schreibung +/-
1.	Erwerb von Sachanlagen	0 €	3.595 €	2.717 €	170 €	708 €
2.	Finanzanlagen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3.	Rückzahlung Stammkapital	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Ausschüttung Gewinne	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4.	Entnahme aus Rücklagen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5.	Jahresverlust	0 €	110 €	0 €	0 €	110 €
6.	Entnahme Sopo mit Rücklagenant.	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
7.	Auflösung Ertragszuschüsse	0 €	513 €	523 €	0 €	-10 €
8.	Entnahme langfr. Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
9.	Tilgung von Krediten	0 €	1.185 €	1.253 €	0 €	-68 €
10a.	Gewährung von Krediten an Gemeinde	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
10b.	Gewährung von Krediten an Dritte	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11.	Finanzierungsfehlbetrag aus VJ	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Finanzierungsbedarf Gesamt		0 €	5.403 €	4.493 €	170 €	740 €

Finanzierungsüberschuss /	38 €
Finanzierungsfehlbedarf	
Veranschlagung Überschuss im WP 2022	38 €

Offenburg, 17.06.2021


.....
Ralph-Edgar Mohn
Betriebsleiter