

Jahresabschluss

2018

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 2018

Anlage 1
BILANZ ZUM 31.12.2018

A K T I V A

	31.12.2018	Zum Vergleich Vorjahr 31.12.2017
A Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	718,00 €	396,00 €
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)	35.193.917,00 €	36.396.027,00 €
7. Gleisanlagen, Streckenausrüstung	- €	- €
8. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	- €	- €
9. Maschinen und maschinelle Anlagen ohne Nr. 5	47.578,00 €	39.088,00 €
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.369.084,72 €	765.622,28 €
11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	36.839.572,22 €	37.429.729,78 €
Summe Sachanlagen	36.840.286,22 €	37.430.125,78 €
III. Finanzanlagen	- €	- €
Summe Anlagevermögen	36.840.286,22 €	37.430.125,78 €
B Umlaufvermögen		
I. Vorräte	- €	- €
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, davon Restlaufzeit mehr als 1 Jahr: 0 €	752.736,21 €	445.844,57 €
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	465.457,34 €	517.109,28 €
Summe Umlaufvermögen	1.218.193,55 €	962.953,85 €
C Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €
S U M M E A K T I V A	38.058.481,77 €	38.393.079,63 €

P A S S I V A

	31.12.2018	Zum Vergleich Vorjahr 31.12.2017
A Eigenkapital		
I. Stammkapital	- €	- €
II. Rücklagen	- €	- €
III. Gewinn/Verlust	546.246,42 €	105.761,59 €
aus Vorjahren (Kalkulation 2013-2014)	111.201,63 €	111.201,63 €
aus Vorjahren (Kalkulation 2015-2017)	206.662,00 €	100.900,41 €
Summe Eigenkapital	641.706,79 €	95.460,37 €
B Sonderposten mit Rücklagenanteil	- €	- €
C Empfangene Ertragszuschüsse	10.679.823,00 €	10.955.693,28 €
D Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	- €	- €
2. Steuerrückstellungen	- €	- €
3. Sonstige Rückstellungen	- €	8.000,00 €
Summe Rückstellungen	- €	8.000,00 €
E Verbindlichkeiten		
1. Anleihen	- €	- €
davon Restlaufzeit mehr als 1 Jahr: 0 €	- €	- €
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	25.972.450,33 €	27.039.613,09 €
davon Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 4.006.166,00 €		
3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	- €	- €
davon Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 0 €		
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	764.501,65 €	294.312,89 €
davon Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 764.501,65 €		
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		
b) aus Steuern		
c) im Rahmen der sozialen Sicherheit		
Summe Verbindlichkeiten	26.736.951,98 €	27.333.925,98 €
F Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €
S U M M E P A S S I V A	38.058.481,77 €	38.393.079,63 €

Anlage 2

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2018

	01.01.-31.12.2018 [€]	01.01.-31.12.2017 [€]
1. Erträge		
1.1 Erlöse aus Abwassergebühren	7.596.461	7.213.394
1.2 Straßenentwässerungsanteil	1.340.871	1.346.020
1.3 Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen	512.659	528.300
2. Erhöhung und Verminderung Bestand	0	0
3. Aktivierte Eigenleistungen	11.656	9.298
4. Sonstige Erträge	856	778
Gesamterträge	9.462.503	9.097.790
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Betriebsstoffe	81.982	16.333
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	174.710	117.647
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	1.826.212	1.766.969
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
8.1 Umlagen AZV	4.713.521	4.982.115
8.2 Fremdarbeiten	306.086	296.592
8.3 Sonstiger Aufwand	211.085	228.441
Gesamtaufwendungen	7.313.596	7.408.097
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0
10. Erträge aus Wertpapieren	0	0
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.981	1.974
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0
13. Zinsaufwendungen		
13.1 Zinsaufwand	1.605.803	1.587.002
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	546.085	104.665
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften	0	0
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0
17. außerordentliche Erträge	161	1.097
18. außerordentliche Aufwendungen	0	0
19. außerordentliches Ergebnis	546.246	105.762
20. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0
21. Sonstige Steuern	0	0
22. Jahresgewinn / Jahresverlust	546.246	105.762
Behandlung des Jahresgewinnes:		
a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag		
b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen		
c) auf neue Rechnung vorzutragen	546.246	

Anlage 3

Anhang für das Geschäftsjahr 2018

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 31.12.2017 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 2018

C) DARLEHENSPIEGEL 2018

Kreditinstitut	Zins p.a.	Laufzeit bis	Stand am 31.12.2017	Zins	Tilgung	Umschuldung	Stand am 31.12.2018
Münchner Hypo	K 584 6,23%	2022	440.835,08 €	25.487,13 €	85.722,55 €		355.112,53 €
Helaba	K 593 4,63%	2020	97.324,12 €	3.927,07 €	33.672,93 €		63.651,19 €
Nord LB	K 599 6,19%	2022	1.849.737,31 €	106.112,78 €	369.693,62 €		1.480.043,69 €
SPK OG	K 600 1,76%	2024	1.107.819,61 €	19.341,23 €	23.696,68 €		1.084.122,93 €
Dexia	K 628 6,04%	2023	716.090,72 €	40.640,16 €	116.766,16 €		599.324,56 €
LB BW	K 632 3,70%	2019	622.465,50 €	22.588,32 €	31.921,32 €		590.544,18 €
SPK OG	K 648 3,96%	2021	418.715,50 €	16.514,98 €	4.454,40 €		414.261,10 €
SPK OG	K 652 4,18%	2023	1.235.680,33 €	51.337,94 €	20.000,00 €		1.215.680,33 €
SPK OG	K 654 2,49%	2024	1.421.016,54 €	35.245,81 €	14.725,56 €		1.406.290,98 €
SPK OG	K 655 2,62%	2024	856.228,03 €	22.346,44 €	8.827,08 €		847.400,95 €
SPK OG	K 656 2,72%	2025	1.727.089,84 €	46.796,16 €	17.713,76 €		1.709.376,08 €
SPK OG	K 660 2,82%	2025	490.000,00 €	13.765,13 €	5.000,00 €		485.000,00 €
Helaba	K 662 4,04%	2036	1.545.238,56 €	61.996,11 €	28.723,89 €		1.516.514,67 €
Dexia	K 666 4,32%	2018	1.800.000,00 €	9.510,60 €		- 1.800.000,00 €	0,00 €
LB BW	K 666 1,49%	2028	0,00 €	23.162,83 €	90.000,00 €	1.800.000,00 €	1.710.000,00 €
Dexia	K 667 4,85%	2018	1.448.000,00 €	35.123,34 €	8.000,00 €	- 1.440.000,00 €	0,00 €
SPK OG	K 667 1,18%	2028	0,00 €	8.516,65 €	18.000,00 €	1.440.000,00 €	1.422.000,00 €
LB BW	K 668 4,51%	2018	363.907,50 €	12.184,58 €	3.007,50 €	- 360.900,00 €	0,00 €
SPK OG	K 668 1,24%	2028	0,00 €	1.143,65 €	2.256,00 €	360.900,00 €	358.644,00 €
LB BW	K 670 3,92%	2019	1.820.000,00 €	71.050,00 €	20.000,00 €		1.800.000,00 €
SPK OG	K 671 3,83%	2019	903.515,45 €	34.406,69 €	13.893,31 €		889.622,14 €
Helaba	K 672 3,58%	2019	734.000,00 €	26.169,80 €	8.000,00 €		726.000,00 €
SPK OG	K 673 3,42%	2020	920.000,00 €	31.335,76 €	10.000,00 €		910.000,00 €
SPK OG	K 675 3,08%	2020	744.000,00 €	22.822,80 €	8.000,00 €		736.000,00 €
SPK OG	K 677 3,81%	2021	1.398.750,00 €	53.078,07 €	15.000,00 €		1.383.750,00 €
SPK OG	K 678 1,99%	2022	947.500,00 €	18.780,63 €	10.000,00 €		937.500,00 €
SPK OG	K 679 1,80%	2023	1.321.875,00 €	23.540,63 €	37.500,00 €		1.284.375,00 €
KFW	K 680 0,71%	2024	744.824,00 €	5.214,80 €	27.588,00 €		717.236,00 €
Liga Bank	K 683 0,54%	2026	1.365.000,00 €	7.327,17 €	35.000,00 €		1.330.000,00 €

Verbindlichkeit gegen Kreditinstitute	27.039.613,09 €	849.467,26 €	1.067.162,76 €	- €	25.972.450,33 €
--	------------------------	---------------------	-----------------------	------------	------------------------

Stadtentwässerung Offenburg
Jahresabschluss 2018

Anlage 3

D) Anhang für das Geschäftsjahr 2018

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS 2018

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten 01.01.2018 EURO	Zugänge EURO	Abgänge EURO	Umbuchungen +/- EURO	Anschaffungs-/ Herstellungskosten 31.12.2018 EURO	Abschreibungen (kumuliert) 01.01.2018 EURO	Abschreibungen des Geschäftsjahres EURO	Sonder Abschreibung EURO	Abgang Einnahmen EURO	Abschreibungen (kumuliert) 31.12.2018 EURO	Buchwerte zum 31.12.2018 EURO
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	540,00	376,00	0,00	0,00	916,00	144,00	58,00	0,00	0,00	202,00	716,00
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	82.143.975,59	118.387,09	20.231,82	493.085,74	82.735.216,60	45.747.948,59	1.815.226,39	0,00	21.875,38	47.541.299,60	35.193.917,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	111.850,63	16.128,21	0,00	4.933,56	132.912,30	72.762,53	10.928,21	0,00	-1.643,56	85.334,30	47.578,00
4. Geleistete Anzahlungen Anlagen im Bau	765.622,28	1.101.481,74	0,00	-486.019,30	1.369.084,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.369.084,72
	83.250.960,90	1.236.375,04	20.231,82	0,00	84.467.124,12	45.820.855,12	1.826.212,60	0,00	20.231,82	47.626.635,90	36.840.288,22
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	83.250.960,90	1.236.375,04	20.231,82	0,00	84.467.124,12	45.820.855,12	1.826.212,60	0,00	20.231,82	47.626.635,90	36.840.288,22

Anlage 3

Anhang für das Geschäftsjahr 2018

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 2018

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 2018 lag die gebührenpflichtige Abwassermenge für die ca. 14.000 Abrechnungsstellen in Offenburg bei knapp 3,75 Mio.m³, die gebührenpflichtige Abwassermenge für die Versorgung der Eigenbrunnen wurde mit 486.000 m³ abgerechnet, was einer Zunahme von rund 100 Tm³ verkaufte Abwassermenge entspricht. Die versiegelte Fläche wurde fast unverändert mit ca. 5,6 Mio. m² für das Jahr 2018 ermittelt.

Das Geschäftsjahr 2018 konnten wir mit einem positiven Ergebnis von 546 T€ abschließen. Infolge der gestiegenen Einnahmen aus den Abwassergebühren und durch ein wiederum gutes Jahresergebnis beim AZV konnten wir ein sehr gutes Ergebnis erzielen.

Die Gebührensätze für 2018 lauteten:

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

Ausblick 2019

Für das Geschäftsjahr 2019 sind Investitionen in Höhe von 1.940 T€ geplant, die sich wie folgt aufteilen:

Neubau bzw. Einzelmaßnahmen	1.440 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 Windschläg Zell Weierbach Zunsweier

Anlage 5

Rechtliche Grundlagen

2. Angaben zu Organen der Stadtentwässerung Offenburg (Stand: 31.12.2018)

a) Betriebsausschuss / Technischer Ausschuss (§ 5 Betriebssatzung)

Vorsitzender: Herr Bürgermeister Oliver Martini

Mitglieder: Herr Dr. Albert Glatt
Frau Regina Heilig
Herr Willi Wunsch
Herr Jochen Ficht
Herr Heinz Hättig
Herr Arthur Jerger
Herr Ingo Eisenbeiß
Herr Stefan Konprecht
Herr Thomas Bauknecht

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. Im Geschäftsjahr 2018 haben wir in die Kanalisation rund 1,2 Mio.€ investiert.

B) Umlaufvermögen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2018 setzen sich zusammen aus der Erstattung der Abwassergebühren, abzüglich Abwasserabsetzungen und Abschläge für den Monat Dezember der Offenburger Wasserversorgung GmbH (OWV) (558 T€), abzüglich die Erstattung für die Schlussabrechnung des Straßentwässerungsanteils 2018 in Höhe von 96 T€ sowie die Erstattung der Umlage des AZV in Höhe von 290 T€. Der Kassenbestand lag am Bilanzstichtag bei 465 T€.

Passivseite

A) Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht aus den Jahresergebnissen des aktuellen Jahres und der Vorjahre.

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. 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

Die Rückstellung aus dem Vorjahr wurde aufgelöst, somit bestehen zum 31.12.2018 keine Rückstellungen mehr.

Anlage 6

Erläuterungen zur Bilanz

Passivseite

E) Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten gehen aus nachstehendem Verbindlichkeitspiegel hervor:

	1 Jahr	Restlaufzeit bis 5 Jahre	über 5 Jahre	Summe
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.006.166 €	12.372.279 €	9.594.005 €	25.972.450 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	764.502 €			764.502 €
Gesamtbetrag Verbindlichkeiten	4.770.668 €	12.372.279 €	9.594.005 €	26.736.952 €

Die Position Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten geht aus dem Darlehenspiegel hervor. Es wurde kein neues Darlehen in 2018 aufgenommen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen setzen sich zusammen aus diversen Lieferantenverbindlichkeiten für Baumaßnahmen (207 T€), Verbindlichkeiten an Banken zum Stichtag (51 T€) sowie Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Offenburg (Verwaltungskosten und Schlussabrechnung kalkulatorische Verzinsung) in Höhe von 506 T€.

Anlage 6

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

1.) Erträge:

	2018 [in T€]	2017 [in T€]	Differenz
Erträge aus Abwassergebühren, Eigenbrunnen abzüglich Absetzungen	7.596	7.213	383
Erträge Straßenentwässerungsanteil	1.341	1.346	-5
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen	513	528	-15
Aktiviert Eigenleistungen	11	9	2
Sonstige Erträge	1	1	0
	9.462	9.097	365

Auf die Abwassergebühren wurde im Lagebericht bereits eingegangen. Im Vergleich zum Geschäftsjahr 2017 erhöhten sich die Einnahmen aufgrund der Gebührenerhöhung zum 01.01.2018 und der Zunahme der gebührenpflichtigen Abwassermenge um 383 T€.

Der Straßenentwässerungsanteil betrug im Geschäftsjahr 2018 1.341 T€ und blieb damit auf dem Niveau des Vorjahres.

Die Auflösungen der Beiträge und Zuschüsse wurden mit 513 T€ ermittelt.

Die aktivierten Eigenleistungen wurden mit 11 T€ berechnet.

Anlage 6

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

2.) Aufwendungen:

	2018 [in T€]	2017 [in T€]	Differenz [in T€]
Abschreibungen und Wertberichtigungen	1.826	1.767	59
Umlagen AZV	4.713	4.982	-269
Fremdarbeiten	306	297	9
Betriebsaufwand	468	362	106
	<u>7.313</u>	<u>7.408</u>	<u>-95</u>

Die Position Abschreibungen und Wertberichtigungen setzt sich zusammen aus der Anlage 3 Entwicklung des Anlagevermögens (1.826 T€). Die Abschreibungen erhöhten sich um 59 T€.

Die Umlagen des Abwasserzweckverbandes „Raum Offenburg“ fielen aufgrund des positiven Ergebnisses des AZV geringer aus als im Vorjahr.

Bei den Fremdarbeiten handelt es sich hauptsächlich um Verwaltungskostenabrechnungen der Stadt Offenburg (49 T€), die Kosten der kaufmännischen Betriebsführung des Abwasserzweckverbandes „Raum Offenburg“ (60 T€) und Dienstleistungsaufwendungen der Offenburger Wasserversorgung GmbH (197 T€).

Der Betriebsaufwand erhöhte sich aufgrund einer Pumpwerksanierung im Vergleich zum Vorjahr um 106 T€. Die Erhöhung wurde so im Wirtschaftsplan 2018 eingeplant.

Anlage 7

Vermögensplanabrechnung 2018

	Finanzierungsmittel (Einnahmen) in [T€]	Reste Vorjahre	Planansatz Ifd. Jahr 2018	Ergebnis Ifd. Jahr 2018	HH-Rest Ifd. Jahr	Über- /Unter- schreitung +/-
1.	Zuführung zum Stammkapital	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2.	Zuführung zu Rücklagen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3.	Jahresgewinn	0 €	58 €	546 €	0 €	488 €
4.	Zuführung zu Sopo mit Rücklagenant.	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5.	Zuweisungen/Zuschüsse	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
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 €	2.257 €	0 €	0 €	-2.257 €
9.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	0 €	1.778 €	1.826 €	0 €	48 €
10.	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
11.	Erübrigte Mittel aus Vorjahren	565 €	12 €	12 €	0 €	565 €
Finanzierungsmittel Gesamt		565 €	4.105 €	2.384 €	0 €	-1.156 €

	Finanzierungsbedarf (Ausgaben) in [T€]	Reste Vorjahre	Planansatz Ifd. Jahr 2018	Ergebnis Ifd. Jahr 2018	HH-Rest Ifd. Jahr	Über- /Unter- schreitung +/-
1.	Erwerb von Sachanlagen	0 €	2.490 €	1.236 €	0 €	1.254 €
2.	Finanzanlagen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3.	Rückzahlung Stammkapital Ausschüttung Gewinne	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4.	Entnahme aus Rücklagen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5.	Jahresverlust	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
6.	Entnahme Sopo mit Rücklagenant.	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
7.	Auflösung Ertragszuschüsse	0 €	533 €	513 €	0 €	20 €
8.	Entnahme langfr. Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
9.	Tilgung von Krediten	0 €	1.082 €	1.067 €	0 €	15 €
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 €	4.105 €	2.816 €	0 €	1.289 €

Finanzierungsüberschuss /	133 €
Finanzierungsfehlbedarf	
Veranschlagung Überschuss im WP 2020	133 €

Offenburg, 25.06.2019


.....
Ralph-Edgar Mohn
Betriebsleiter