

Jahresabschluss

2022

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 2022

Anlage 1
BILANZ ZUM 31.12.2022

A K T I V A

P A S S I V A

| | 31.12.2022 | Zum Vergleich Vorjahr 31.12.2021 | 31.12.2022 | Zum Vergleich Vorjahr 31.12.2021 |
|---|------------------------|-------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|
| A Anlagevermögen | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 14.417,00 € | 15.655,00 € | | |
| 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 | - | - | 167.839,25 € | 757.714,87 € |
| 4. Bauten auf fremden Grundstücken | - | - | 167.839,25 € | 757.714,87 € |
| 5. Reinigungs- und Entsorgungsanlagen | - | - | | |
| 6. Verteilungs- und Sammlungsanlagen (Kanalisation) | 34.490.247,00 € | 35.721.113,00 € | | |
| 7. Gleisanlagen, Streckenausrüstung | - | - | | |
| 8. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr | - | - | | |
| 9. Maschinen und maschinelle Anlagen ohne Nr. 5 | 37.650,00 € | 31.988,00 € | | |
| 10. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 257.141,21 € | 562.422,33 € | | |
| 11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | - | - | | |
| Summe Sachanlagen | 35.014.030,71 € | 36.544.515,83 € | | |
| III. Finanzanlagen | - | - | | |
| Summe Anlagevermögen | 35.028.447,71 € | 36.560.170,83 € | | |
| B Umlaufvermögen | | | | |
| I. Vorräte | - | - | | |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, davon Restlaufzeit mehr als 1 Jahr: 0 € | 743.149,95 € | 1.229.077,06 € | | |
| 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 | 1.518.739,42 € | 1.423.082,88 € | | |
| Summe Umlaufvermögen | 2.261.889,37 € | 2.652.159,94 € | | |
| C Rechnungsabgrenzungsposten | - | - | 23.318.580,08 € | 24.914.433,64 € |
| S U M M E A K T I V A | 37.290.337,08 € | 39.212.330,77 € | 37.290.337,08 € | 39.212.330,77 € |
| | | | | |
| A Eigenkapital | | | | |
| I. Stammkapital | - | - | | |
| II. Rücklagen | - | - | | |
| III. Gewinn/Verlust | 167.839,25 € | 757.714,87 € | | |
| Summe Eigenkapital | 167.839,25 € | 757.714,87 € | | |
| B Sonderposten mit Rücklagenanteil | - | - | | |
| C Empfangene Ertragszuschüsse | 11.688.770,75 € | 12.182.750,13 € | | |
| D Rückstellungen | | | | |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | - | - | | |
| 2. Steuerrückstellungen | - | - | | |
| 3. Sonstige Rückstellungen | - | - | | |
| 4. Rückstellungen für Gebührenaufgleichsrückstellungen | - | - | | |
| Kalkulationszeitraum 2015-2017 | - | 206.662,00 € | | |
| Kalkulationszeitraum 2018-2019 | 738.937,27 € | 738.937,27 € | | |
| Kalkulationszeitraum 2020-2022 | 1.376.209,73 € | 411.832,86 € | | |
| Summe Rückstellungen | 2.115.147,00 € | 1.357.432,13 € | | |
| E Verbindlichkeiten | | | | |
| 1. Anleihen | | | | |
| davon Restlaufzeit mehr als 1 Jahr: 0 € | - | - | | |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 22.872.357,99 € | 24.402.430,46 € | | |
| davon Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 2.325.578,56 € | | | | |
| 3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | - | - | | |
| davon Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 0 € | - | - | | |
| 4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 446.222,09 € | 512.003,18 € | | |
| davon Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: 446.222,09 € | | | | |
| 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 | 23.318.580,08 € | 24.914.433,64 € | | |
| F Rechnungsabgrenzungsposten | - | - | | |
| S U M M E P A S S I V A | 37.290.337,08 € | 39.212.330,77 € | | |

Stadtentwässerung Offenburg
Jahresabschluss 2022

Anlage 2

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2022

| | 01.01.-31.12.2022 [€] | 01.01.-31.12.2021 [€] |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. Erträge | | |
| 1.1 Erlöse aus Abwassergebühren | 7.429.070 | 7.619.766 |
| 1.2 Straßenentwässerungsanteil | 1.218.056 | 1.225.960 |
| 1.3 Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen | 547.889 | 545.511 |
| 2. Erhöhung und Verminderung Bestand | 0 | 0 |
| 3. Aktivierte Eigenleistungen | 0 | 1.433 |
| 4. Sonstige Erträge | 1.078 | 959 |
| Gesamterträge | 9.196.093 | 9.393.629 |
| 5. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Betriebsstoffe | 64.738 | 59.238 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 122.192 | 116.317 |
| 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 | 1.814.955 | 1.825.589 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0 | 0 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | |
| 8.1 Umlagen AZV | 5.248.378 | 4.816.203 |
| 8.2 Fremdarbeiten | 336.501 | 342.659 |
| 8.3 Sonstiger Aufwand | 191.699 | 191.918 |
| Gesamtaufwendungen | 7.778.463 | 7.351.924 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 0 | 0 |
| 10. Erträge aus Wertpapieren | 0 | 0 |
| 11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 0 |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen | 0 | 0 |
| 13. Zinsaufwendungen | | |
| 13.1 Zinsaufwand | 1.249.791 | 1.283.991 |
| 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 167.839 | 757.714 |
| 15. Erträge aus Gewinngemeinschaften | 0 | 0 |
| 16. Aufwendungen aus Verlustübernahme | 0 | 0 |
| 17. außerordentliche Erträge | 0 | 0 |
| 18. außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 19. außerordentliches Ergebnis | 167.839 | 757.714 |
| 20. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0 | 0 |
| 21. Sonstige Steuern | 0 | 0 |
| 22. Jahresgewinn / Jahresverlust | 167.839 | 757.714 |
| Behandlung des Jahresgewinnes: | | |
| a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag | | |
| b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen | | |
| c) auf neue Rechnung vorzutragen | 167.839 | |

Anlage 3

Anhang für das Geschäftsjahr 2022

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 31.12.2021 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 2022

C) DARLEHENSSPIEGEL 2022

| Kreditinstitut | Zins p.a. | Laufzeit bis | Stand am 31.12.2021 | Zins | Tilgung | Umschuldung/Neuaufnahme | Stand am 31.12.2022 |
|----------------|-------------|--------------|---------------------|-------------|--------------|-------------------------|---------------------|
| Münchner Hypo | K 584 6,23% | 2022 | 63.728,71 € | 1.718,52 € | 63.728,71 € | | 0,00 € |
| Nord LB | K 599 6,19% | 2022 | 224.283,23 € | 5.158,71 € | 224.283,23 € | | 0,00 € |
| SPK OG | K 600 1,76% | 2024 | 1.013.032,89 € | 17.672,98 € | 23.696,68 € | | 989.336,21 € |
| Helaba | K 628 6,04% | 2023 | 203.931,54 € | 8.998,01 € | 148.408,31 € | | 55.523,23 € |
| DKB | K 632 0,42% | 2044 | 508.346,79 € | 2.099,86 € | 22.344,92 € | | 486.001,87 € |
| SPK OG | K 648 3,96% | 2021 | 400.897,90 € | 0,00 € | 400.897,90 € | | 0,00 € |
| DKB | K 648 0,45% | 2046 | 400.898,03 € | 1.776,98 € | 16.035,92 € | | 384.862,11 € |
| SPK OG | K 652 4,18% | 2023 | 1.155.680,33 € | 47.993,94 € | 20.000,00 € | | 1.135.680,33 € |
| SPK OG | K 654 2,49% | 2024 | 1.362.114,30 € | 33.779,14 € | 14.725,56 € | | 1.347.388,74 € |
| SPK OG | K 655 2,62% | 2024 | 820.919,71 € | 21.421,37 € | 8.827,08 € | | 812.092,63 € |
| SPK OG | K 656 2,72% | 2025 | 1.656.234,80 € | 44.868,91 € | 17.713,76 € | | 1.638.521,04 € |
| SPK OG | K 660 2,82% | 2025 | 470.000,00 € | 13.201,13 € | 5.000,00 € | | 465.000,00 € |
| Helaba | K 662 4,04% | 2036 | 1.423.078,89 € | 56.985,60 € | 33.734,40 € | | 1.389.344,49 € |
| LB BW | K 666 1,49% | 2028 | 1.440.000,00 € | 21.065,63 € | 90.000,00 € | | 1.350.000,00 € |
| SPK OG | K 667 1,18% | 2028 | 1.314.000,00 € | 15.345,90 € | 36.000,00 € | | 1.278.000,00 € |
| SPK OG | K 668 1,24% | 2028 | 331.572,00 € | 4.069,53 € | 9.024,00 € | | 322.548,00 € |
| SPK OG | K 670 1,32% | 2029 | 1.665.000,00 € | 21.755,26 € | 45.000,00 € | | 1.620.000,00 € |
| SPK OG | K 671 1,44% | 2029 | 827.314,34 € | 11.794,18 € | 22.064,00 € | | 805.250,34 € |
| SPK OG | K 672 1,44% | 2029 | 679.500,00 € | 9.687,60 € | 18.000,00 € | | 661.500,00 € |
| LBBW | K 673 0,57% | 2045 | 834.675,00 € | 4.680,90 € | 35.900,00 € | | 798.775,00 € |
| DKB | K 675 0,47% | 2040 | 676.875,00 € | 3.117,69 € | 36.100,00 € | | 640.775,00 € |
| DKB | K 677 0,54% | 2046 | 1.309.500,00 € | 6.961,96 € | 54.000,00 € | | 1.255.500,00 € |
| SPK OG | K 678 1,99% | 2022 | 907.500,00 € | 13.556,88 € | 7.500,00 € | - 900.000,00 € | 0,00 € |
| HypoVereinsb. | K 678 2,83% | 2047 | 0,00 € | 6.438,25 € | 9.000,00 € | 900.000,00 € | 891.000,00 € |
| SPK OG | K 679 1,80% | 2023 | 1.171.875,00 € | 20.840,63 € | 37.500,00 € | | 1.134.375,00 € |
| KFW | K 680 0,71% | 2024 | 634.472,00 € | 4.431,30 € | 27.588,00 € | | 606.884,00 € |
| Liga Bank | K 683 0,54% | 2026 | 1.225.000,00 € | 6.568,37 € | 35.000,00 € | | 1.190.000,00 € |
| LB BW | K 692 0,50% | 2044 | 910.000,00 € | 4.519,76 € | 40.000,00 € | | 870.000,00 € |
| DKB | K 696 0,36% | 2049 | 772.000,00 € | 2.741,40 € | 28.000,00 € | | 744.000,00 € |

Verbindlichkeit gegen Kreditinstitute 24.402.430,46 € 413.250,39 € 1.530.072,47 € - € 22.872.357,99 €

Stadtentwässerung Offenburg
Jahresabschluss 2022

Anlage 3

D) Anhang für das Geschäftsjahr 2022

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS 2022

| | Anschaffungs-/ Herstellungskosten 01.01.2022 EURO | Zugänge EURO | Abgänge EURO | Umbuchungen +/- EURO | Anschaffungs-/ Herstellungskosten 31.12.2022 EURO | Abschreibungen (kumuliert) 01.01.2022 EURO | Abschreibungen des Geschäftsjahres EURO | Sonder Abschreibung EURO | Abgang Entnahmen EURO | Abschreibungen (kumuliert) 31.12.2022 EURO | Buchwerte zum 31.12.2022 EURO |
|--|--|-------------------|------------------|----------------------------|--|---|--|--------------------------------|-----------------------------|---|--|
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 18.128,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.128,00 | 2.473,00 | 1.238,00 | 0,00 | 0,00 | 3.711,00 | 14.417,00 |
| 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 | 88.363.922,46 | 235.192,01 | 0,00 | 337.783,54 | 88.936.898,01 | 52.642.809,46 | 1.803.841,55 | 0,00 | 0,00 | 54.446.651,01 | 34.490.247,00 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 122.591,84 | 15.536,95 | 0,00 | 0,00 | 138.128,79 | 90.603,84 | 9.874,95 | 0,00 | 0,00 | 100.478,79 | 37.650,00 |
| 4. Geleistete Anzahlungen Anlagen im Bau | 562.422,33 | 44.178,96 | 11.676,54 | -337.783,54 | 257.141,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 257.141,21 |
| 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 |
| Summe Anlagenvermögen | 89.296.057,13 | 294.907,92 | 11.676,54 | 0,00 | 89.579.288,51 | 52.735.886,30 | 1.814.954,50 | 0,00 | 0,00 | 54.550.840,80 | 35.028.447,71 |

Anlage 3

Anhang für das Geschäftsjahr 2022

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 2022

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 2022 lag die gebührenpflichtige Abwassermenge für die ca. 14.000 Abrechnungsstellen in Offenburg bei 3,6 Mio.m³, es wurde rd. 90 Tm³ weniger Abwasser abgerechnet als im Vorjahr. Die gebührenpflichtige Abwassermenge für die Versorgung der Eigenbrunnen wurde mit 448.000 m³ abgerechnet. Die versiegelte Fläche wurde mit ca. 5,6 Mio. m² für das Jahr 2022 ermittelt.

Das Geschäftsjahr 2022 konnten wir trotz der weniger erzielten Einnahmen mit einem positiven Ergebnis von 167 T€ abschließen. Durch das gute Ergebnis beim Abwasserzweckverband „Raum Offenburg“ konnten wir diese Punktlandung erreichen. Die Abwassergebührensätze konnten somit für 2022 gehalten werden.

Die Gebührensätze für 2022 lauteten:

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

Ausblick 2023

Für das Geschäftsjahr 2023 sind Investitionen in Höhe von 1.655 T€ geplant, die sich wie folgt aufteilen:

| | |
|------------------------------------|----------|
| Neubau bzw. Einzelmaßnahmen | 2.060 T€ |
| Kanalsanierungsmaßnahmen gem. EKVO | 300 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: 31.12.2022)

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 Matthias Mättler (Kaufmännisch)
Herr Thomas Osthoff (Technisch)

Anlage 6

Erläuterungen zur Bilanz

Aktivseite

A) Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens geht aus dem beigefügten Anlagenachweis hervor. In 2022 wurden rund 295 T€ investiert.

B) Umlaufvermögen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2022 setzen sich zusammen aus den Forderungen der Abwassergebühren (500 T€), abzüglich Abwasserabsetzungen (17 T€), abzüglich die Erstattung für die Schlussabrechnung des Straßenentwässerungsanteils 2022 in Höhe von 132 T€ sowie die Forderung für die Umlagenrückzahlung an den AZV mit 392 T€. Der Kassenbestand lag am Bilanzstichtag bei 1,5 Mio.€.

Passivseite

A) Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht aus dem Jahresergebnis des aktuellen Jahres in Höhe von 167 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. 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 keine Rückstellungen gebildet. Die Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten beinhalten die Jahresergebnisse für den Kalkulationszeitraum 2018-2019 (739 T€) und für den Zeitraum ab 2020 mit 1.376 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 | 2.325.579 € | 9.374.801 € | 11.171.978 € | 22.872.358 € |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 446.222 € | | | 446.222 € |
| Gesamtbetrag Verbindlichkeiten | 2.771.801 € | 9.374.801 € | 11.171.978 € | 23.318.580 € |

Die Position Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten geht aus dem Darlehenspiegel hervor. In 2022 wurde kein Darlehen aufgenommen. Das Darlehen K 648 wurde anstatt zum 31.12.2021 erst in 2022 vom damaligen Darlehensgeber abgebucht.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen setzen sich zusammen aus diversen Lieferantenverbindlichkeiten für Baumaßnahmen und Dienstleistungen (50 T€), Verbindlichkeiten an OVV zum Stichtag (18 T€) sowie Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Offenburg (Verwaltungskosten und Schlussabrechnung kalkulatorische Verzinsung) in Höhe von 378 T€.

Anlage 6

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

1.) Erträge:

| | 2022 [in T€] | 2021 [in T€] | Differenz |
|---|------------------------|------------------------|--------------------|
| Erträge aus Abwassergebühren, Eigenbrunnen abzüglich Absetzungen | 7.429 | 7.620 | -191 |
| Erträge Straßenentwässerungsanteil | 1.218 | 1.226 | -8 |
| Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen | 548 | 545 | 3 |
| Aktiviertete Eigenleistungen | 0 | 1 | -1 |
| Sonstige Erträge | 1 | 1 | 0 |
| | <u>9.196</u> | <u>9.393</u> | <u>-197</u> |

Auf die Abwassergebühren wurde im Lagebericht bereits eingegangen. Im Vergleich zum Geschäftsjahr 2021 wurden um 191 T€ weniger Einnahmen erzielt.

Der Straßenentwässerungsanteil betrug im Geschäftsjahr 2022 1.218 T€.

Die Auflösungen der Beiträge und Zuschüsse wurden mit 548 T€ ermittelt.

Die aktivierten Eigenleistungen wurden in Abhängigkeit mit den abgeschlossenen Investitionen berechnet. Es fielen in 2022 keine an.

Anlage 6

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

2.) Aufwendungen:

| | 2022 [in T€] | 2021 [in T€] | Differenz [in T€] |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|
| Abschreibungen und Wertberichtigungen | 1.815 | 1.825 | -10 |
| Umlagen AZV | 5.248 | 4.816 | 432 |
| Fremdarbeiten | 337 | 343 | -6 |
| Betriebsaufwand | 378 | 368 | 10 |
| | <u>7.778</u> | <u>7.352</u> | <u>426</u> |

Die Position Abschreibungen und Wertberichtigungen setzt sich zusammen aus der Anlage 3 Entwicklung des Anlagevermögens (1.815 T€). Die Abschreibungen fielen um 10 T€ niedriger aus als im Vorjahr.

Die Umlagen des Abwasserzweckverbandes „Raum Offenburg“ haben sich um 432 T€ erhöht. Im Wirtschaftsplan wurde eine deutliche Erhöhung eingeplant, die Umlagen wurden für 2022 mit 5.640 T€ eingestellt. Somit fiel die Endabrechnung der Umlagen letztlich um 392 T€ günstiger aus als geplant.

Bei den Fremdarbeiten handelt es sich hauptsächlich um Verwaltungskostenabrechnungen der Stadt Offenburg (41 T€), die Kosten der kaufmännischen Betriebsführung des Abwasserzweckverbandes „Raum Offenburg“ (68 T€) und Dienstleistungsaufwendungen der Offenburger Wasserversorgung GmbH (215 T€) sowie 13 T€ sonstige Aufwendungen.

Der Betriebsaufwand fiel mit 378 T€ im Niveau des Vorjahres aus. Die Planansätze waren um ca. 100 T€ höher angesetzt. Es konnten einige Sanierungsmaßnahmen, sowie Maßnahmen aus der Eigenkontrollverordnung nicht umgesetzt werden.

Anlage 7

Vermögensplanabrechnung 2022

| | Finanzierungsmittel (Einnahmen) in [T€] | Reste Vorjahre | Planansatz Ifd. Jahr 2022 | Ergebnis Ifd. Jahr 2022 | 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 | 167 | 0 | 167 |
| 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 | 60 | 54 | 0 | -6 |
| 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 | 1.439 | 0 | 0 | -1.439 |
| 9. | Abschreibungen und Anlagenabgänge | 0 | 1.870 | 1.815 | 0 | -55 |
| 10. | Rückflüsse aus gewährten Krediten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Erübrigte Mittel aus Vorjahren | 0 | 38 | 0 | 0 | -38 |
| | Finanzierungsmittel Gesamt | 0 | 3.407 | 2.036 | 0 | -1.371 |

| | Finanzierungsbedarf (Ausgaben) in [T€] | Reste Vorjahre | Planansatz Ifd. Jahr 2022 | Ergebnis Ifd. Jahr 2022 | HH-Rest Ifd. Jahr | Über- /Unter- schreibung +/- |
|------|---|-------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------------------|
| 1. | Erwerb von Sachanlagen | 0 | 1.655 | 295 | 0 | 1.360 |
| 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 | 36 | 0 | 0 | 36 |
| 6. | Entnahme Sopo mit Rücklagenant. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Auflösung Ertragszuschüsse | 0 | 547 | 548 | 0 | -1 |
| 8. | Entnahme langfr. Rückstellungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Tilgung von Krediten | 0 | 1.169 | 1.530 | 0 | -361 |
| 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 | 3.407 | 2.373 | 0 | 1.034 |

| | |
|---|-------------|
| Finanzierungsüberschuss / Finanzierungsfehlbedarf | -337 |
|---|-------------|

Es wurde ein Finanzierungsfehlbedarf von 337 T€ ermittelt.

Offenburg, 23.05.2023


Matthias Mättler

Kaufmännischer Betriebsleiter


Thomas Osthoff

Technischer Betriebsleiter