

Jahresabschluss

2023

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	Liquiditätsrechnung	14
8	Entwicklung der Liquidität zum Jahresbeginn	15
9	Feststellungsbeschluss	16

Stadtentwässerung Offenburg
Jahresabschluss 2023

Anlage 1
BILANZ ZUM 31.12.2023

A K T I V A

	31.12.2023	Zum Vergleich Vorjahr 31.12.2022
A Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	13.179,00 €	14.417,00 €
II. Sachanlagen	228.992,50 €	228.992,50 €
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	- €	- €
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)	32.753.725,00 €	34.490.247,00 €
7. Gleisanlagen, Streckenausrüstung	- €	- €
8. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	- €	- €
9. Maschinen und maschinelle Anlagen ohne Nr. 5	37.578,00 €	37.650,00 €
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	768.738,03 €	257.141,21 €
11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	- €	- €
Summe Sachanlagen	33.789.033,53 €	35.014.030,71 €
III. Finanzanlagen	- €	- €
Summe Anlagevermögen	33.802.212,53 €	35.028.447,71 €
B Umlaufvermögen		
I. Vorräte	- €	- €
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:		
1.1 gegenüber der Gemeinde	- €	- €
1.2 gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	- €	- €
1.3 gegenüber Dritten	524.131,09 €	743.149,95 €
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	- €	- €
3. Forderungen gegen ein Unternehmen, mit dem ein Beteiligungsverhältnis besteht	422.178,11 €	- €
4. sonstige Vermögensgegenstände	- €	- €
III. Wertpapiere	- €	- €
IV. Kassenbestand	2.432.286,03 €	1.518.739,42 €
Summe Umlaufvermögen	3.378.595,23 €	2.261.889,37 €
C Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €
S U M M E A K T I V A	37.180.807,76 €	37.290.337,08 €

P A S S I V A

	31.12.2023	Zum Vergleich Vorjahr 31.12.2022
A Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	- €	- €
II. Kapitalrücklagen	- €	- €
III. Gewinnrücklagen	- €	- €
IV. Gewinnvortrag/Verlusvortrag	152.629,61 €	167.839,25 €
Summe Eigenkapital	152.629,61 €	167.839,25 €
B Sonderposten	- €	- €
C Empfangene Ertragszuschüsse	11.172.295,88 €	11.688.770,75 €
D Rückstellungen		
1. Lohn-, Gehalts- und Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	- €	- €
2. Steuerrückstellungen	- €	- €
3. Sonstige Rückstellungen	88.725,00 €	- €
4. Rückstellungen für Gebührenaufgleichsrückstellungen	- €	- €
Kalkulationszeitraum 2015-2017	738.937,27 €	738.937,27 €
Kalkulationszeitraum 2018-2019	1.544.048,98 €	1.376.209,73 €
Kalkulationszeitraum 2020-2022	2.371.711,25 €	2.115.147,00 €
Summe Rückstellungen	2.371.711,25 €	2.115.147,00 €
E Verbindlichkeiten		
1. Anleihen	- €	- €
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	- €	- €
2.1 gegenüber der Gemeinde	- €	- €
2.2 gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	- €	- €
2.3 gegenüber Dritten	23.091.362,65 €	22.872.357,99 €
3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	- €	- €
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	538.188,81 €	- €
4.1 gegenüber der Gemeinde	- €	- €
4.2 gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	159.878,78 €	446.222,09 €
4.3 gegenüber Dritten	- €	- €
5. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel	- €	- €
6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	- €	- €
7. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €
8. sonstige Verbindlichkeiten	- €	- €
8.1 gegenüber der Gemeinde	- €	- €
8.2 gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	- €	- €
8.3 gegenüber Dritten	- €	- €
Summe Verbindlichkeiten	23.789.430,24 €	23.318.580,08 €
F Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €
S U M M E P A S S I V A	37.180.807,76 €	37.290.337,08 €

Stadtentwässerung Offenburg
Jahresabschluss 2023

Anlage 2

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2023

	01.01.-31.12.2023 [€]	01.01.-31.12.2022 [€]
1. Umsatzerlöse		
1.1 Erlöse aus Abwassergebühren	7.494.196	7.429.070
1.2 Straßentwässerungsanteil	1.209.725	1.218.056
1.3 Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen	518.287	547.889
2. Erhöhung und Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	713	1.078
Gesamterträge	9.222.921	9.196.093
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Betriebsstoffe	54.386	64.738
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	192.442	122.192
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	0	0
b) soziale Abgaben und Altersversorgung davon für Altersversorgung: T€	0	0
7. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.775.723	1.814.955
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
8.1 Umlagen AZV	5.547.689	5.248.378
8.2 Fremdarbeiten	361.566	336.501
8.3 Sonstiger Aufwand	203.979	191.699
Gesamtaufwendungen	8.135.785	7.778.463
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0
10. Erträge aus anderen Wertpapieren	0	0
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.239.766	1.249.791
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0
15. Ergebnis nach Steuern	-152.630	167.839
16. sonstige Steuern	0	0
17. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-152.630	167.839
18. Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	-152.630	
19. Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung		

Anlage 3

Anhang für das Geschäftsjahr 2023

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 31.12.2022 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 2023

C) DARLEHENSPIEGEL 2023

Kreditinstitut	Zins p.a.	Laufzeit bis	Stand am 31.12.2022	Zins	Tilgung	Umschuldung/Neuaufnahme	Stand am 31.12.2023
SPK OG	K 600 1,76%	2024	989.336,21 €	17.255,92 €	23.696,68 €		965.639,53 €
Helaba	K 628 6,04%	2023	55.523,23 €	1.095,25 €	55.523,23 €		0,00 €
DKB	K 632 0,42%	2044	486.001,87 €	2.006,02 €	22.344,92 €		463.656,95 €
DKB	K 648 0,45%	2046	384.862,11 €	1.704,82 €	16.035,92 €		368.826,19 €
SPK OG	K 652 4,18%	2023	1.135.680,33 €	35.446,83 €	15.000,00 €	- 1.120.680,33 €	0,00 €
Liga Bank	K 652 3,31%	2048	0,00 €	12.398,46 €	11.209,13 €	1.120.680,33 €	1.109.471,20 €
SPK OG	K 654 2,49%	2024	1.347.388,74 €	33.412,47 €	14.725,56 €		1.332.663,18 €
SPK OG	K 655 2,62%	2024	812.092,63 €	21.190,10 €	8.827,08 €		803.265,55 €
SPK OG	K 656 2,72%	2025	1.638.521,04 €	44.387,09 €	17.713,76 €		1.620.807,28 €
SPK OG	K 660 2,82%	2025	465.000,00 €	13.060,13 €	5.000,00 €		460.000,00 €
Helaba	K 662 4,04%	2036	1.389.344,49 €	55.601,94 €	35.118,06 €		1.354.226,43 €
LB BW	K 666 1,49%	2028	1.350.000,00 €	19.717,43 €	90.000,00 €		1.260.000,00 €
SPK OG	K 667 1,18%	2028	1.278.000,00 €	14.921,10 €	36.000,00 €		1.242.000,00 €
SPK OG	K 668 1,24%	2028	322.548,00 €	3.957,64 €	9.024,00 €		313.524,00 €
SPK OG	K 670 1,32%	2029	1.620.000,00 €	21.161,26 €	45.000,00 €		1.575.000,00 €
SPK OG	K 671 1,44%	2029	805.250,34 €	11.476,46 €	22.064,00 €		783.186,34 €
SPK OG	K 672 1,44%	2029	661.500,00 €	9.428,40 €	18.000,00 €		643.500,00 €
LBBW	K 673 0,57%	2045	798.775,00 €	4.476,29 €	35.900,00 €		762.875,00 €
DKB	K 675 0,47%	2040	640.775,00 €	2.948,02 €	36.100,00 €		604.675,00 €
DKB	K 677 0,54%	2046	1.255.500,00 €	6.670,36 €	54.000,00 €		1.201.500,00 €
HypoVereinsb.	K 678 2,83%	2047	891.000,00 €	24.833,26 €	36.000,00 €		855.000,00 €
SPK OG	K 679 1,80%	2023	1.134.375,00 €	5.554,69 €	9.375,00 €	- 1.125.000,00 €	0,00 €
HypoVereinsb.	K 679 3,29%	2048	0,00 €	26.967,71 €	33.750,00 €	1.125.000,00 €	1.091.250,00 €
KFW	K 680 0,71%	2024	606.884,00 €	4.235,42 €	27.588,00 €		579.296,00 €
Liga Bank	K 683 0,54%	2026	1.190.000,00 €	6.378,66 €	35.000,00 €		1.155.000,00 €
LB BW	K 692 0,50%	2044	870.000,00 €	4.317,76 €	40.000,00 €		830.000,00 €
DKB	K 696 0,36%	2049	744.000,00 €	2.640,60 €	28.000,00 €		716.000,00 €
KFW	K 715 3,57%	2043	0,00 €	0,00 €	- €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €
Verbindlichkeit gegen Kreditinstitute			22.872.357,99 €	407.244,09 €	780.995,34 €	1.000.000,00 €	23.091.362,65 €

Stadtentwässerung Offenburg
Jahresabschluss 2023

Anlage 3

D) Anhang für das Geschäftsjahr 2023

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS 2023

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten 01.01.2023 EURO	Zugänge EURO	Abgänge EURO	Umbuchungen +/- EURO	Anschaffungs-/ Herstellungskosten 31.12.2023 EURO	Abschreibungen (kumuliert) 01.01.2023 EURO	Abschreibungen des Geschäftsjahres EURO	Sonder Abschreibung EURO	Abgang Entnahmen EURO	Abschreibungen (kumuliert) 31.12.2023 EURO	Buchwerte zum 31.12.2023 EURO
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	18.128,00	0,00	0,00	0,00	18.128,00	3.711,00	1.238,00	0,00	0,00	4.949,00	13.179,00
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	88.936.898,01	26.580,41	0,00	0,00	88.963.478,42	54.446.651,01	1.763.102,41	0,00	0,00	56.209.753,42	32.753.725,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	138.128,79	11.310,53	0,00	0,00	149.439,32	100.478,79	11.382,53	0,00	0,00	111.851,32	37.578,00
4. Geleistete Anzahlungen Anlagen im Bau	257.141,21	513.086,82	1.490,00	0,00	768.738,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	768.738,03
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	89.579.288,51	550.977,76	1.490,00	0,00	90.128.776,27	54.550.840,80	1.775.722,94	0,00	0,00	56.326.563,74	33.802.212,53

Anlage 3

Anhang für das Geschäftsjahr 2023

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 2023

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 2023 lag die gebührenpflichtige Abwassermenge für die ca. 14.000 Abrechnungsstellen in Offenburg bei 3,6 Mio.m³ und lag damit auf dem Niveau des Vorjahres. Die gebührenpflichtige Abwassermenge für die Versorgung der Eigenbrunnen wurde mit 372.000 m³ abgerechnet, hier wurde ein Rückgang von rund 17% verzeichnet. Die versiegelte Fläche wurde mit ca. 5,7 Mio. m² für das Jahr 2023 ermittelt.

Das Geschäftsjahr 2023 konnten wir mit einer Punktlandung zum Wirtschaftsplan und einem Jahresfehlbetrag von 153 T€ abschließen. Geplant war ein Jahresfehlbetrag von 356 T€.

Die Abwassergebührensätze konnten für 2023 bestätigt werden.

Die Gebührensätze für 2023 lauteten:

1,51 €/m³ Schmutzwassergebühr
0,36 €/m² Niederschlagswassergebühr.

Ausblick 2024

Für das Geschäftsjahr 2024 sind Investitionen in Höhe von 4.935 T€ geplant, die sich wie folgt aufteilen:

Neubau bzw. Einzelmaßnahmen mit RW-Behandlung	4.635 T€
Kanalсанierungsmaßnahmen 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 Windschlag Zell-Weierbach Zunsweier

Anlage 5

Rechtliche Grundlagen

2. Angaben zu Organen der Stadtentwässerung Offenburg (Stand: 31.12.2023)

a) Betriebsausschuss / Technischer Ausschuss (§ 5 Betriebssatzung)

Vorsitzender: Herr Bürgermeister Oliver Martini

Mitglieder: Frau Andrea Thomann
Frau Karin Jacobsen
Herr Justus Eisenbeiß
Herr Mathias Renner
Frau Regina Heilig
Herr Willi Wunsch
Herr Matthias Drescher
Frau Angi Morstadt
Frau Dr. Martina Bregler
Herr Heinz Hättig
Herr Thomas Bauknecht
Herr Knut Weißenrieder

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 2023 wurden rund 551 T€ investiert.

B) Umlaufvermögen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2023 setzen sich zusammen aus den Forderungen der Abwassergebühren (531 T€), abzüglich Abwasserabsetzungen (13 T€), sonstige Forderungen (6 T€) sowie die Forderung für die Umlagenrückzahlung an den AZV mit 422 T€. Der Kassenbestand lag am Bilanzstichtag bei 2,4 Mio.€.

Passivseite

A) Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht aus dem negativen Jahresergebnis des aktuellen Jahres in Höhe von 153 T€. Das Jahresergebnis wird im Folgejahr in die Forderungen als Gebührenausgleichsforderung 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 Rückstellungen für die GPA-Prüfung und für die TV-Befahrung aus der Eigenkontrollverordnung gebildet. Die Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten beinhalten die Jahresergebnisse für den Kalkulationszeitraum 2018-2019 (739 T€) und für den Zeitraum 2020-2022 mit 1.544 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	3.680.864 €	6.051.331 €	13.359.167 €	23.091.362 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	698.068 €			698.068 €
Gesamtbetrag Verbindlichkeiten	4.378.932 €	6.051.331 €	13.359.167 €	23.789.430 €

Die Position Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten geht aus dem Darlehenspiegel hervor. In 2023 wurde ein Darlehen in Höhe von 1 Mio.€ aufgenommen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen setzen sich zusammen aus diversen Lieferantenverbindlichkeiten für Baumaßnahmen und Dienstleistungen (30 T€), Verbindlichkeiten an OWW zum Stichtag (38 T€) sowie Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Offenburg (Verwaltungskosten und Schlussabrechnung kalkulatorische Verzinsung) in Höhe von 538 T€. Einige Tilgungs –und Zinsleistungen für Kredite wurden erst im neuen Jahr abgebucht (92 T€).

Anlage 6

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

1.) Umsatzerlöse:

	2023 [in T€]	2022 [in T€]	Differenz
Erlöse aus Abwassergebühren, Eigenbrunnen abzüglich Absetzungen	7.494	7.429	65
Straßenentwässerungsanteil	1.210	1.218	-8
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen	518	548	-30
Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0
Sonstige Erträge	1	1	0
	<u>9.223</u>	<u>9.196</u>	<u>27</u>

Auf die Abwassergebühren wurde im Lagebericht bereits eingegangen. Im Vergleich zum Geschäftsjahr 2022 wurden auch aufgrund der Gebührenerhöhung um 65 T€ höhere Einnahmen erzielt.

Der Straßenentwässerungsanteil betrug im Geschäftsjahr 2023 1.210 T€.

Die Auflösungen der Beiträge und Zuschüsse wurden mit 518 T€ ermittelt.

Die aktivierten Eigenleistungen wurden in Abhängigkeit mit den abgeschlossenen Investitionen berechnet. Es fielen in 2023 keine an.

Anlage 6

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

2.) Aufwendungen:

	2023 [in T€]	2022 [in T€]	Differenz [in T€]
Abschreibungen und Wertberichtigungen	1.776	1.815	-39
Umlagen AZV	5.548	5.248	300
Fremdarbeiten	361	337	24
Betriebsaufwand	451	378	73
	<u>8.136</u>	<u>7.778</u>	<u>358</u>

Die Position Abschreibungen und Wertberichtigungen setzt sich zusammen aus der Anlage 3 Entwicklung des Anlagevermögens (1.776 T€). Die Abschreibungen fielen um 39 T€ niedriger aus als im Vorjahr.

Die Umlagen des Abwasserzweckverbandes „Raum Offenburg“ haben sich um 300 T€ erhöht. Aufgrund der deutlichen Preissteigerungen und Tarifierhöhungen haben wir im Wirtschaftsplan eine deutliche Erhöhung eingeplant, die Umlagen wurden für 2023 mit 5.5480 T€ eingestellt. Somit fiel die Endabrechnung der Umlagen letztlich um 422 T€ günstiger aus als geplant.

Bei den Fremdarbeiten handelt es sich hauptsächlich um Verwaltungskostenabrechnungen der Stadt Offenburg (42 T€), die Kosten der kaufmännischen Betriebsführung des Abwasserzweckverbandes „Raum Offenburg“ (68 T€) und Dienstleistungsaufwendungen der Offenburger Wasserversorgung GmbH (228 T€) sowie 23 T€ sonstige Aufwendungen.

Der Betriebsaufwand fiel mit 451 T€ um 73 T€ höher aus als im Vorjahr. Es waren Mehrarbeiten erforderlich die im Planansatz berücksichtigt wurden.

Stadtentwässerung Offenburg
Jahresabschluss 2023

Anlage 7

Liquiditätsrechnung

		Ergebnis 2022 T€	Ansatz 2023 T€	Ergebnis 2023 T€	Vergleich Ergebnis/Ans atz 2023 T€
		1	2	3	4
4.	Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit	9.199	9.032	8.505	-527
8.	Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit	6.029	6.829	6.019	-810
9.	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nr. 4 und 8)	3.170	2.203	2.486	283
14.	Erhaltene Zinsen	0			
16.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10-15)	0	0	0	0
17.	Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	0	0
18.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	295	2.360	551	-1.809
21.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe aus Nr. 17-20)	295	2.360	551	-1.809
22.	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	-295	-2.360	-551	1.809
23.	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	2.875	-157	1.935	2.092
26.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	0	2.360	1.000	-1.360
29.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0
30.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe Nr. 24-29)	0	2.360	1.000	-1.360
33.	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	1.530	793	781	-12
37.	Gezahlte Zinsen	1.250	1.292	1.240	-52
38.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe Nr. 31-37)	2.780	2.085	2.021	-64
39.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 30 und 38)	-2.780	275	-1.021	-1.296
40.	Anderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nr. 23 und 39)	95	118	914	796
42.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0		0	
44.	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Kassenrediten	0		0	
45.	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen aus Auszahlungen (Saldo aus Nr. 41 bis 44)	0		0	
46.	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.423		1.518	
47.	Veränderungen des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe Nr. 40 und 45)	95		914	
48.	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nr. 46 und 47)	1.518		2.432	

Anlage 9		
Feststellungsbeschluss		
Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat am 16.12.2024 den Jahresabschluss für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:		
		T€
1.	Erfolgsrechnung	
1.1	Summe Erträge	9.223
1.2	Summe Aufwendungen	9.376
1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2) ¹	- 153
	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	- 153
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	
2.	Liquiditätsrechnung	
2.1	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	2.486
2.2	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	- 551
2.3	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	1.935
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	- 1.021
2.5	Anderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) ²	914
2.6	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-
3.	Bilanzsumme	37.181

Offenburg, 28.05.2024



Matthias Mättler
Kaufmännischer Betriebsleiter