

Jahresabschluss

2024

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

Stadentwässerung Offenburg
Jahresabschluss 2024

Anlage 1
BILANZ ZUM 31.12.2024

A K T I V A

	31.12.2024	Zum Vergleich Vorjahr 31.12.2023
A Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	11.941,00 €	13.179,00 €
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 Versorgungsanlagen	-	-
6. Verteilungs- und Sammlungsanlagen (Kanalisation)	32.589.966,00 €	32.753.725,00 €
7. Gleisanlagen, Streckenausrüstung	-	-
8. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	38.913,00 €	37.578,00 €
9. Maschinen und maschinelle Anlagen ohne Nr. 5	353.786,69 €	768.738,03 €
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	-	-
11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	-	-
Summe Sachanlagen	33.211.658,19 €	33.789.033,53 €
III. Finanzanlagen	-	-
Summe Anlagevermögen	33.223.599,19 €	33.802.212,53 €
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	871.944,89 €	524.131,09 €
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	-
3. Forderungen gegen ein Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	422.178,11 €
4. sonstige Vermögensgegenstände	152.629,61 €	-
III. Wertpapiere	-	-
IV. Kassenbestand	1.888.124,15 €	2.432.286,03 €
Summe Umlaufvermögen	2.912.698,65 €	3.378.595,23 €
C Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
S U M M E A K T I V A	35.136.297,84 €	37.180.807,76 €

P A S S I V A

	31.12.2024	Zum Vergleich Vorjahr 31.12.2023
A Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	-	-
II. Kapitalrücklagen	-	-
III. Gewinnrücklagen	-	-
IV. Gewinnvortrag/Verlusvortrag	440.302,47 €	152.629,61 €
Summe Eigenkapital	440.302,47 €	152.629,61 €
B Sonderposten	-	-
C Empfangene Ertragszuschüsse	10.662.283,74 €	11.172.295,88 €
D Rückstellungen		
1. Lohn-, Gehalts- und Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	-	-
2. Steuerrückstellungen	-	88.725,00 €
3. Sonstige Rückstellungen	85.000,00 €	-
4. Rückstellungen für Gebührenaufgleichsrückstellungen	738.937,27 €	738.937,27 €
Kalkulationszeitraum 2018-2019	1.544.048,98 €	1.544.048,98 €
Kalkulationszeitraum 2020-2022	-	-
Kalkulationszeitraum 2023-2024	-	-
Summe Rückstellungen	2.367.986,25 €	2.371.711,25 €
E Verbindlichkeiten		
1. Anleihen	-	-
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-	-
2.1 gegenüber der Gemeinde	-	-
2.2 gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-	-
2.3 gegenüber Dritten	22.912.253,81 €	23.091.362,65 €
3. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	282.789,25 €	538.188,81 €
4.1 gegenüber der Gemeinde	-	-
4.2 gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	-	-
4.3 gegenüber Dritten	351.287,26 €	159.878,78 €
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	23.546.330,32 €	23.789.430,24 €
F Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
S U M M E P A S S I V A	36.136.297,84 €	37.180.807,76 €

Stadtentwässerung Offenburg
Jahresabschluss 2024

Anlage 2

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2024

	01.01.-31.12.2024 [€]	01.01.-31.12.2023 [€]
1. Umsatzerlöse		
1.1 Erlöse aus Abwassergebühren	7.264.153	7.494.196
1.2 Straßenenwässerungsanteil	1.204.610	1.209.725
1.3 Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen	515.255	518.287
2. Erhöhung und Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	63.680	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	769	713
Gesamterträge	9.048.467	9.222.921
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Betriebsstoffe	74.103	54.386
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	157.555	192.442
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	1.757.302	1.775.723
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
8.1 Umlagen AZV	5.678.662	5.547.689
8.2 Fremdarbeiten	358.213	361.566
8.3 Sonstiger Aufwand	248.010	203.979
Gesamtaufwendungen	8.273.845	8.135.785
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	1.214.924	1.239.766
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0
15. Ergebnis nach Steuern	-440.302	-152.630
16. sonstige Steuern	0	0
17. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-440.302	-152.630
18. Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	-440.302	
19. Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung		

Anlage 3

Anhang für das Geschäftsjahr 2024

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 31.12.2023 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 2024

C) DARLEHENSPIEGEL 2024

Kreditinstitut	Zins p.a.	Laufzeit bis	Stand am 31.12.2023	Zins	Tilgung	Umschuldung/Neuaufnahme	Stand am 31.12.2024
SPK OG	K 600 1,76%	2024	965.639,53 €	12.668,24 €	17.772,52 €	- 947.867,01 €	0,00 €
Liga Bank	K 600 2,91%	2044	0,00 €	6.895,73 €	11.848,34 €	947.867,01 €	936.018,67 €
DKB	K 632 0,42%	2044	463.656,95 €	1.912,16 €	22.344,92 €		441.312,03 €
DKB	K 648 0,45%	2046	368.826,19 €	1.632,66 €	16.035,92 €		352.790,27 €
Liga Bank	K 652 3,31%	2048	1.109.471,20 €	36.265,30 €	44.836,52 €		1.064.634,68 €
SPK OG	K 654 2,49%	2024	1.332.663,18 €	16.568,74 €	7.362,78 €	- 1.325.300,40 €	0,00 €
Liga Bank	K 654 3,26%	2034	0,00 €	21.707,40 €	33.132,52 €	1.325.300,40 €	1.292.167,88 €
SPK OG	K 655 2,62%	2034	803.265,55 €	20.958,84 €	8.827,08 €		794.438,47 €
SPK OG	K 656 2,72%	2025	1.620.807,28 €	43.905,28 €	17.713,76 €		1.603.093,52 €
SPK OG	K 660 2,82%	2025	460.000,00 €	12.919,13 €	5.000,00 €		455.000,00 €
Helaba	K 662 4,04%	2036	1.354.226,43 €	54.161,52 €	36.558,48 €		1.317.667,95 €
LB BW	K 666 1,49%	2028	1.260.000,00 €	18.369,23 €	90.000,00 €		1.170.000,00 €
SPK OG	K 667 1,18%	2028	1.242.000,00 €	14.496,30 €	36.000,00 €		1.206.000,00 €
SPK OG	K 668 1,24%	2028	313.524,00 €	3.845,73 €	9.024,00 €		304.500,00 €
SPK OG	K 670 1,32%	2029	1.575.000,00 €	20.567,26 €	45.000,00 €		1.530.000,00 €
SPK OG	K 671 1,44%	2029	783.186,34 €	11.158,74 €	22.064,00 €		761.122,34 €
SPK OG	K 672 1,44%	2029	643.500,00 €	9.169,20 €	18.000,00 €		625.500,00 €
LBBW	K 673 0,57%	2045	762.875,00 €	4.271,66 €	35.900,00 €		726.975,00 €
DKB	K 675 0,47%	2040	604.675,00 €	2.778,34 €	36.100,00 €		568.575,00 €
DKB	K 677 0,54%	2046	1.201.500,00 €	6.378,76 €	54.000,00 €		1.147.500,00 €
HypoVereinsb.	K 678 2,83%	2047	855.000,00 €	23.814,46 €	36.000,00 €		819.000,00 €
HypoVereinsb.	K 679 3,29%	2048	1.091.250,00 €	35.346,94 €	45.000,00 €		1.046.250,00 €
KFW	K 680 3,23%	2035	579.296,00 €	4.039,55 €	27.588,00 €		551.708,00 €
Liga Bank	K 683 0,54%	2026	1.155.000,00 €	6.188,97 €	35.000,00 €		1.120.000,00 €
LB BW	K 692 0,50%	2044	830.000,00 €	4.115,76 €	40.000,00 €		790.000,00 €
DKB	K 696 0,36%	2049	716.000,00 €	2.539,80 €	28.000,00 €		688.000,00 €
KFW	K 715 3,57%	2043	1.000.000,00 €	40.162,50 €	- €		1.000.000,00 €
KFW	K 721 2,83%		0,00 €	2.122,50 €	- €	600.000,00 €	600.000,00 €

Verbindlichkeit gegen Kreditinstitute **23.091.362,65 €** **438.960,70 €** **779.108,84 €** **600.000,00 €** **22.912.253,81 €**

Stadtentwässerung Offenburg
Jahresabschluss 2024

Anlage 3

D) Anhang für das Geschäftsjahr 2024

ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS 2024

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten 01.01.2024 EURO	Zugänge EURO	Abgänge EURO	Umbuchungen +/- EURO	Anschaffungs-/ Herstellungskosten 31.12.2024 EURO	Abschreibungen (kumuliert) 01.01.2024 EURO	Abschreibungen des Geschäftsjahres EURO	Sonder Abschreibung EURO	Abgang Entnahmen EURO	Abschreibungen (kumuliert) 31.12.2024 EURO	Buchwerte zum 31.12.2024 EURO
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	18.128,00	0,00	0,00	0,00	18.128,00	4.949,00	1.238,00	0,00	0,00	6.187,00	11.941,00
II. Sachanlagen											
1. Grundstücke u. Bauten einsch. 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	88.968.478,42	183.016,78	49.273,54	1.397.448,70	90.494.670,86	56.209.793,42	1.744.224,48	0,00	49.273,54	57.904.704,36	32.589.966,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	149.439,32	13.174,99	0,00	0,00	162.614,31	111.861,32	11.839,99	0,00	0,00	123.701,31	38.913,00
4. Geleistete Anzahlungen Anlagen im Bau	788.738,03	1.051.561,49	59.064,13	-1.397.448,70	353.786,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353.786,69
	90.128.776,27	1.247.753,26	118.337,67	0,00	91.258.191,86	56.328.563,74	1.757.302,47	0,00	49.273,54	58.034.592,67	33.223.599,19
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	90.128.776,27	1.247.753,26	118.337,67	0,00	91.258.191,86	56.328.563,74	1.757.302,47	0,00	49.273,54	58.034.592,67	33.223.599,19

Anlage 3

Anhang für das Geschäftsjahr 2024

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 2024

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 2024 lag die gebührenpflichtige Abwassermenge für die ca. 14.000 Abrechnungsstellen in Offenburg bei ca. 3,5 Mio.m³ und lag damit deutlich niedriger im Vergleich zu den Vorjahren. Die gebührenpflichtige Abwassermenge für die Versorgung der Eigenbrunnen wurde mit 344.000 m³ abgerechnet und stellt einen der niedrigsten Werte der vergangenen Jahre dar. Die versiegelte Fläche wurde mit ca. 5,7 Mio. m² für das Jahr 2024 ermittelt und blieb nahezu identisch im Vorjahresvergleich.

Das Geschäftsjahr 2024 konnten wir mit einer leichten Verbesserung zum Wirtschaftsplanansatz und einem Jahresfehlbetrag von 440 T€ abschließen. Geplant war ein Jahresfehlbetrag von 557 T€.

Die Abwassergebührensätze konnten für 2024 bestätigt werden.

Die Gebührensätze für 2024 lauteten:

1,59 €/m³ Schmutzwassergebühr
0,37 €/m² Niederschlagswassergebühr.

Ausblick 2025

Für das Geschäftsjahr 2025 sind Investitionen in Höhe von 3.015 T€ geplant, die sich wie folgt aufteilen:

Neubau bzw. Einzelmaßnahmen mit RW-Behandlung	2.715 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 Windschlag Zell-Weierbach Zunsweier

Anlage 5

Rechtliche Grundlagen

2. Angaben zu Organen der Stadtentwässerung Offenburg (Stand: 31.12.2024)

a) Betriebsausschuss / Technischer Ausschuss (§ 5 Betriebssatzung)

Vorsitzender: Herr Bürgermeister Oliver Martini

Mitglieder:
Frau Simone Brudy
Herr Leon Kuderer
Herr Martin Ockefuß
Herr Konrad Gaß
Frau Regina Heilig
Herr Willi Wunsch
Herr Matthias Zanger
Herr Matthias Drescher
Frau Angi Morstadt
Frau Dr. Martina Bregler
Herr Gerhard Schröder
Herr Dr. Fritz Düker
Frau Martina Braun
Herr Knut Weißenrieder

b) Oberbürgermeister (§ 6 Betriebssatzung)

Herr Marco Steffens

c) Betriebsleitung (§ 7 Betriebssatzung)

Geschäftsführer des
Abwasserzweckverbandes
„Raum Offenburg“

Herr Matthias Mättler

Anlage 6

Erläuterungen zur Bilanz

Aktivseite

A) Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens geht aus dem beigefügten Anlagenachweis hervor. In 2024 wurden rund 1,2 Mio.€ investiert.

B) Umlaufvermögen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2024 setzen sich zusammen aus den Forderungen der Abwassergebühren (544 T€), abzüglich Abwasserabsetzungen (13 T€), sonstige Forderungen an GRO (6 T€), abzüglich der Erstattung des Straßenentwässerungsanteils an die Stadt Offenburg (202 T€) sowie die Forderung für die Umlagenrückzahlung an den AZV mit 536 T€.

Unter der Position sonstige Vermögensgegenstände ist der Jahresverlust aus 2023 mit 153 T€ als Gebührenausgleichsforderung enthalten.

Der Kassenbestand lag am Bilanzstichtag bei 1,9 Mio.€.

Passivseite

A) Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht aus dem negativen Jahresergebnis des aktuellen Jahres in Höhe von 440 T€. Das Jahresergebnis wird im Folgejahr in die Forderungen 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 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	2.058.093 €	6.717.122 €	14.137.039 €	22.912.254 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	634.076 €			634.076 €
Gesamtbetrag Verbindlichkeiten	2.692.169 €	6.717.122 €	14.137.039 €	23.546.330 €

Die Position Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten geht aus dem Darlehenspiegel hervor. In 2024 wurde ein Darlehen in Höhe von 600 T€ aufgenommen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen setzen sich zusammen aus diversen Lieferantenverbindlichkeiten für Baumaßnahmen und Dienstleistungen (235 T€), Verbindlichkeiten an OWW zum Stichtag (20 T€) sowie Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Offenburg (Verwaltungskosten und Schlussabrechnung kalkulatorische Verzinsung) in Höhe von 283 T€. Einige Tilgungs- und Zinsleistungen für Kredite wurden erst im neuen Jahr abgebucht (96 T€).

Anlage 6

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

1.) Umsatzerlöse:

	2024 [in T€]	2023 [in T€]	Differenz
Erlöse aus Abwassergebühren, Eigenbrunnen abzüglich Absetzungen	7.264	7.494	-230
Straßenentwässerungsanteil	1.204	1.210	-6
Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen	515	518	-3
Aktiviert Eigenleistungen	64	0	64
Sonstige Erträge	1	1	0
	<u>9.048</u>	<u>9.223</u>	<u>-175</u>

Auf die Abwassergebühren wurde im Lagebericht bereits eingegangen. Im Vergleich zum Geschäftsjahr 2024 wurden 230 T€ weniger Einnahmen erzielt. Zum größten Teil liegt die Abweichung an dem regenreichen Jahr 2024 und den Einsparungen der Industriebetriebe bei den Eigenbrunnen.

Der Straßenentwässerungsanteil betrug im Geschäftsjahr 2024 1.204 T€.

Die Auflösungen der Beiträge und Zuschüsse wurden mit 515 T€ ermittelt.

Die aktivierten Eigenleistungen wurden in Abhängigkeit mit den abgeschlossenen Investitionen berechnet.

Anlage 6

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

2.) Aufwendungen:

	2024 [in T€]	2023 [in T€]	Differenz [in T€]
Abschreibungen und Wertberichtigungen	1.757	1.776	-19
Umlagen AZV	5.679	5.548	131
Fremdarbeiten	358	361	-3
Betriebsaufwand	480	451	29
	<u>8.274</u>	<u>8.136</u>	<u>138</u>

Die Position Abschreibungen und Wertberichtigungen setzt sich zusammen aus der Anlage 3 Entwicklung des Anlagevermögens (1.757 T€). Die Abschreibungen wurden auf dem Niveau des Vorjahres errechnet.

Die Umlagen des Abwasserzweckverbandes „Raum Offenburg“ haben sich um 131 T€ erhöht. Im Wirtschaftsplan haben wurde mit einem Ansatz von 6.214 T€ gerechnet. Somit fiel die Endabrechnung der Umlagen letztlich um 536 T€ günstiger aus als geplant.

Bei den Fremdarbeiten handelt es sich hauptsächlich um Verwaltungskostenabrechnungen der Stadt Offenburg (46 T€), die Kosten der kaufmännischen Betriebsführung des Abwasserzweckverbandes „Raum Offenburg“ (68 T€) und Dienstleistungsaufwendungen der Offenburger Wasserversorgung GmbH (236 T€) sowie 8 T€ sonstige Aufwendungen.

Der Betriebsaufwand fiel mit 480 T€ ähnlich aus wie im Vorjahr. Geplant waren 504 T€.

Stadtentwässerung Offenburg
Jahresabschluss 2024

Anlage 7

Liquiditätsrechnung

		Ergebnis 2023 T€	Ansatz 2024 T€	Ergebnis 2024 T€	Vergleich Ergebnis/Ansatz 2024 T€
		1	2	3	4
4.	Einzahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit	8.505	9.060	8.547	-513
8.	Auszahlungen aus lfd. Geschäftstätigkeit	6.019	7.129	6.449	-680
9.	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nr. 4 und 8)	2.486	1.931	2.098	167
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	551	4.935	1.248	-3.687
21.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe aus Nr. 17-20)	551	4.935	1.248	-3.687
22.	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	-551	-4.935	-1.248	3.687
23.	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	1.935	-3.004	850	3.854
26.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	1.000	4.935	600	-4.335
29.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0	0	0	0
30.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe Nr. 24-29)	1.000	4.935	600	-4.335
33.	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	781	819	779	-40
37.	Gezahlte Zinsen	1.240	1.295	1.215	-80
38.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe Nr. 31-37)	2.021	2.114	1.994	-120
39.	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 30 und 38)	-1.021	2.821	-1.394	-4.215
40.	Anderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nr. 23 und 39)	914	-183	-544	-361
42.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0		0	
44.	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Kassenkrediten	0		0	
45.	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen aus Auszahlungen (Saldo aus Nr. 41 bis 44)	0		0	
46.	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.518		2.432	
47.	Veränderungen des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe Nr. 40 und 45)	914		-544	
48.	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nr. 46 und 47)	2.432		1.888	

8.) Entwicklung der Liquidität zum Jahresbeginn

Einzahlung -und Auszahlungsarten		Liquiditätsrechnung	
		2023 T€	2024 T€
1.	Zahlungsmittelstand zum Jahresbeginn	1.518	2.432
2.	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 9 direkte Methode)	2.486	2.098
3.	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 22 direkte Methode)	-551	-1.248
4.	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 39 direkte Methode)	-1.021	-1.394
5.	+/- Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanungswirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 45 direkte Methode)	0	0
6.	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode)	2.432	1.888
7a.	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0	0
7b.	+ Investmentzertifikate Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0	0
7c.	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	422	153
8a.	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0	0
8b.	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	538	283
9.	= Liquide Mittel zum Jahresende	2.316	1.758
10.	- Mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0	0
11.	= Bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	2.316	1.758
12.	- Für bestimmte Zwecke gebunden (evtl. Rückstellungen)	89	85
13.	= Bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	2.227	1.673

Anlage 9

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat am 15.12.2025 den Jahresabschluss für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

		T€
1.	Erfolgsrechnung	
1.1	Summe Erträge	9.048
1.2	Summe Aufwendungen	9.488
1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2) ¹	- 440
	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	- 440
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	
2.	Liquiditätsrechnung	
2.1	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	2.098
2.2	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	- 1.248
2.3	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	850
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	- 1.394
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) ²	- 544
2.6	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-
3.	Bilanzsumme	36.136

Offenburg, 24.06.2025


Matthias Mättler
Betriebsleiter