



SchwäbischHall

Stadtbetriebe Schwäbisch Hall
Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung

**Jahresabschluss
und
Lagebericht**

2023

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Aktiva	31.12.23		Vorjahr (2022)
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Software	44.743,95		50.112,95
		44.743,95	
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Gebäuden	584.109,00		628.397,00
2. Grundstücke ohne Bauten	1.763.586,85		1.763.586,85
3. Außenanlagen	390.170,00		407.173,00
4. Kläranlage	5.661.423,00		6.074.517,00
5. Regenrückhaltebecken, Sonderbauwerke	7.724.998,00		8.074.333,00
6. Sammler und Kanäle	48.395.301,00		49.858.456,00
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	95.224,00		110.993,00
8. Anlagen im Bau	13.286.685,20		8.567.349,02
		77.946.241,00	75.534.917,82
III. Finanzanlagen		0,00	0,00
(Summe Anlagevermögen)		77.946.241,00	75.534.917,82
B. Umlaufvermögen			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.286.389,75	800.424,69
1.1 ggü. der Gemeinde	236.259,32		
1.2 ggü. anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	58.401,67		
1.3 ggü. Dritten	991.728,76		
2. Lohn- u. Gehaltsvorschüsse		4123,36	4.152,29
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		1.660.593,71	626.694,94
(Summe Umlaufvermögen)		2.946.983,46	1.427.119,63
C. Rechnungsabgrenzungsposten	4.123,36	4.123,36	4.152,29
Bilanzsumme		80.897.347,82	76.966.189,74

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Passiva	31.12.2023		Vorjahr (2022)
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital	III. Gewinne/Verluste		
	1. Gewinn/Verlust aus Vorjahre	-345.208,04	160.813,62
	2. Jahresgewinn/Jahresverlust	-757.547,90	-506.021,66
	(Summe Eigenkapital)	-1.102.755,94	-345.208,04
B. Sonderposten für Beiträge/Zuschüsse	1. Beiträge (Kanal- und Klärbeiträge)	12.192.489,33	12.611.023,91
	2. Zuschüsse und Zuweisungen	2.027.794,00	2.119.699,00
	(Summe Sonderposten Beiträge/Zuschüsse)	14.220.283,33	14.730.722,91
C. Rückstellungen	1. Rückstellungen für Pensionen	715.916,13	767.053,00
	2. Rückstellungen für Mehrarbeit	7.803,85	8.113,07
	3. Rückstellungen für Urlaub	14.297,40	11.797,57
	4. Rückst. Ausgleich Kostenüberdeckung	1.266.869,00	2.133.721,00
	(Summe Rückstellungen)	2.004.886,38	2.920.684,64
D. Verbindlichkeiten	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, Stadt und Hospital z. hl. Geist	61.051.488,42	55.194.306,32
	2. Verbindlichkeit aus Lieferung und Leistungen	2.221.481,11	1.463.719,39
	2.1 ggü. der Gemeinde	0,00	
	2.2 ggü. anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	353.429,78	
	2.3 ggü. Dritten	1.868.051,33	
	3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt		
	a) Kassenkredit	2.500.000,00	3.000.000,00
	4. Sonstige Verbindlichkeiten	1.964,52	1.964,52
	(Summe Verbindlichkeiten)	65.774.934,05	59.659.990,23
Bilanzsumme		80.897.347,82	76.996.189,74

Gewinn- und Verlustrechnung – Vergleich mit dem Vorjahr

Geschäftstätigkeit	Entwicklung	Ist 2023	Ist 2022	Abweichung absolut	Abweichung relativ
		EUR	EUR	EUR	%
1. Umsatzerlöse		7.085.388,73	6.943.061,28	142.327,45	2,05 %
a) Erlöse aus Stromeinspeisung ins öffentliche Netz		8.247,38	16.072,10	-7.824,72	
b) Sonstige Erlöse		75.132,69	58.455,67	16.677,02	
c) Erlöse Klärbühren		2.547.195,79	2.432.673,59	114.522,20	
d) Erlöse Kanalarbühren		1.649.095,83	1.695.082,09	-45.986,26	
e) Niederschlagswasserabgabe		1.820.474,99	1.948.440,02	-127.965,03	
f) Erlöse aus Straßenentwässerungskosten		985.242,05	792.337,81	192.904,24	
2. Sonstige betriebliche Erträge		1.899.243,13	961.986,50	937.256,63	97,43 %
a) Auflösung von Zuweisungen, Zuschüssen		131.905,00	125.682,00	6.223,00	
b) Auflösung von Abwasserbeiträgen		584.209,24	602.122,04	-17.912,80	
c) Zuschüsse für lfd. Zwecke		0,00	0,00	0,00	
d) Erträge aus Personalkostenersatz		58.401,67	57.461,83	939,84	
e) Erträge aus Abgang Anlagevermögen		0,00	3.311,00	-3.311,00	
f) Erträge aus Auflösung von Rückstellungen (einschl. Gebührenausschüttung)		918.298,09	35.122,71	883.175,38	
g) Sonstige betriebl. Erträge + Erstattungen InfektionsschG		49,61	658,81	-609,20	
h) Ertrag aus Zahlungsdifferenzen		0,02	0,00	0,02	
i) Erträge aus Säumniszuschlägen, Mahngebühren, etc.		1.195,33	182,58	1.012,75	
j) Erstattung Abwasserabgabe		205.184,17	137.445,53	67.738,64	
3. Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00 %
4. Materialaufwand		3.210.252,82	2.726.573,71	483.679,11	17,74 %
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe		459.491,42	358.355,78	101.135,64	28,22 %
- Treibstoffe, Öle und Schmierstoffe		704,72	0,00	704,72	
- Heizöl, technische Gase u. a. Brennstoffe		501,41	10.289,60	-9.788,19	
- Chemikalien/Flockungs- und Phosphatfällmittel		289.398,49	208.075,15	81.323,34	
- Laborbedarf		34.367,30	33.938,23	429,07	
- SARS-COV-2 Abwassermonitoring BW		-7.787,22	0,00	-7.787,22	
- Sonstige Hilfs- u. Betriebsstoffe		298,43	0,00	298,43	
- Material Kläranlagen		7.099,73	3.439,87	3.659,86	
- Reinigungsmittel		389,03	505,59	-116,56	
- Schädlingsbekämpfung		22.702,07	20.989,07	1.713,00	
- Dienst- und Schutzkleidung		1.469,19	4.774,80	-3.305,61	
- Ersatzteile		109.690,13	73.504,66	36.185,47	
- Werkzeuge		658,14	2.838,81	-2.180,67	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		2.750.761,40	2.368.217,93	382.543,47	16,15 %
- Strom		317.057,99	314.521,60	2.536,39	
- Wasser		5.591,31	5.638,05	-46,74	
- Abwasser		2.641,62	3.048,02	-406,40	
- Instandhaltung/Wartung/Fremdleistungen		342.431,60	238.456,65	103.974,95	
- Instandhaltung Kanalnetz		333.575,68	242.201,74	91.373,94	
- Reinigung Kanalnetz		230.168,54	192.949,82	37.218,72	
- Kanaluntersuchungen		167.084,60	164.169,89	2.914,71	
- Leistungsverrechnung mit Werkhof		572.723,27	466.320,70	106.402,57	
- Entsorgung Müll/Kehrraum		120,00	31,50	88,50	

- Entsorgung Rechenaut. Sandfang, ...	62.199,39	55.070,86	7.128,53	
- Entsorgung Klärschlamm	717.167,40	685.809,10	31.358,30	
5. Personalaufwand	980.661,61	940.467,35	40.194,26	4,27 %
a) Löhne und Gehälter	755.086,20	715.223,75	39.862,45	5,57 %
- Gehälter Beschäftigte	588.811,83	528.176,59	60.635,24	
- Erschwerniszulagen	14.074,34	11.768,83	2.305,51	
- Rufbereitschaft	28.848,55	27.319,96	1.528,59	
- Zeitzuschläge	2.863,64	2.374,58	489,06	
- Überstunden/Mehrarbeit	9.275,49	5.860,32	3.415,17	
- Allgemeine und ständige Zulagen	3.643,04	4.266,28	-623,24	
- Sonderzuw./Weihnachs- und Urlaubsgeld	40.063,07	36.910,61	3.152,46	
- Urlaubsrückstellungen/Aufwendungen	2.499,83	1.511,84	987,99	
- Dienstbezüge Beamte	65.006,41	97.034,74	-32.028,33	
b) Soziale Angaben	132.633,81	124.536,00	8.097,81	6,50 %
- Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Sozialversicherung	131.093,30	120.096,13	10.997,17	
- Beihilfe-Umlage, KAV-Umlage, sonstige Unterhaltung	1.540,51	4.439,87	-2.899,36	
c) Aufwendungen für Altersversorgung	92.941,60	100.707,60	-7.766,00	-7,71 %
- Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	
- Arbeitgeberanteil ZVK Beschäftigte	60.274,71	56.420,62	3.854,09	
- Versorgung Beamte	32.666,89	44.286,98	-11.620,09	
6. Abschreibungen	2.728.754,75	2.657.429,41	71.325,34	2,68 %
- Abschreibungen auf Sachanlagen	2.728.754,75	2.657.429,41	71.325,34	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.101.662,08	1.102.100,15	-438,07	-0,04 %
- Beteiligungen Kläranlage Rosenarten	135.347,17	129.817,13	5.530,04	
- Abwasserabgabe	162.542,20	178.932,49	-16.390,29	
- Aufwendungen aus Schadensfällen	0,00	282,15	-282,15	
- Mieten, Pachten, Gebühren und Beiträge	53.024,59	60.565,19	-7.540,60	
- Versicherungen	34.696,59	26.617,72	8.078,87	
- Kfz-Versicherungen	1.601,66	1.604,57	-2,91	
- Bürobedarf	1.793,37	1.767,17	26,20	
- Bücher, Zeitschriften und Fachliteraturen	583,00	654,90	-71,90	
- Postaufwand, Frachten und ähnliche Aufwendungen	321,34	988,41	-667,07	
- Telekommunikation	2.543,16	1.760,17	782,99	
- Bündelfunk/Überwachungssysteme	18.122,70	16.799,67	1.323,03	
- Datenverarbeitung	78.942,25	33.204,54	45.737,71	
- Kanaldatenbank	10.083,47	10.000,17	83,30	
- Inserate, Werbung, Bekanntmachungen	7.866,48	2.366,10	5.500,38	
- Reiseaufwand, Tagelohn	604,34	614,42	-10,08	
- Aus- und Fortbildung, Sicherheitsunterweisung	27.594,05	11.741,22	15.852,83	
- Sonstige Dienst- und Fremdleistungen	181.157,45	174.744,91	6.412,54	
- Personalkostenersatz	381.787,05	291.147,22	90.639,83	
- Sonstiger Aufwand	2.902,83	39,00	2.863,83	
- Sitzungsgeld	10,00	0,00	10,00	
- Aufwand aus Zahlungsdifferenzen	0,06	0,00	0,06	
- Skontoaufwand	138,32	0,00	138,32	
- Aufwand aus Gebührenaussgleichsrückstellung / Kostenüberdeckung (VJ)	0,00	158.453,00	-158.453,00	
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.719.973,16	983.698,66	736.274,50	74,85 %
- Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.308,33	375,00	6.933,33	
- Zinsen aus Darlehen	1.712.664,83	983.323,66	729.341,17	
9. Sonstige Steuern	875,34	800,16	75,18	0,09

- Steuern von Vermögen, Grundsteuer, etc.	367,34	292,16	75,18	
- Kfz-Steuer	508,00	508,00	0,00	
11. Jahresgewinn/Jahresverlust	-757.547,90	-506.021,66	-251.526,24	-49,71 %

Gewinn- und Verlustrechnung 2023 – Plan-Ist-Vergleich

Geschäftstätigkeit	Entwicklung	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung absolut	Abweichung relativ
		EUR	EUR	EUR	%
1. Umsatzerlöse		7.060.000,00	7.085.388,73	25.388,73	0,36 %
a) Erlöse aus Stromeinspeisung ins öffentliche Netz		5.000,00	8.247,38	3.247,38	
b) Sonstige Erlöse		30.000,00	75.132,69	45.132,69	
c) Erlöse Schmutzwassergebühr		4.250.000,00	4.196.291,62	-53.708,38	
d) Niederschlagswassergebühr		1.800.000,00	1.820.474,99	20.474,99	
f) Erlöse aus Straßenentwässerungskosten		975.000,00	985.242,05	10.242,05	
2. Sonstige betriebliche Erträge		1.909.000,00	1.899.243,13	-10.952,20	-0,58 %
a) Auflösung von Zuweisungen, Zuschüssen		200.000,00	131.905,00	-68.095,00	
b) Auflösung von Abwasserbeiträgen		520.000,00	584.209,24	64.209,24	
c) Zuschüsse für laufende Zwecke		0,00	0,00	0,00	
d) Erträge aus Personalkostenersätzen		58.000,00	58.401,67	401,67	
e) Erträge aus Abgang Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	
f) Erträge aus Auflösung von Rückstellungen		950.000,00	918.298,09	-31.701,91	
g) Sonstige betriebliche Erträge + Erstattung InfektionsschG		1.000,00	49,61	-950,39	
h) Erträge aus Zahlungsdifferenzen		0,00	0,02	0,02	
i) Erträge aus Säumniszuschlägen, Mahngebühren, etc.		0,00	1.195,33	0,00	
f) Erstattung Abwasserabgabe		180.000,00	205.184,17	25.184,17	
3. Aktivierte Eigenleistungen		50.000,00	0,00	-50.000,00	-100,00 %
4. Materialaufwand		3.362.500,00	3.210.252,82	-152.247,18	-4,74 %
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe		376.000,00	459.491,42	83.491,42	18,17 %
- Treibstoffe, Öle und Schmierstoffe, Heizöl, tech. Gase		1.500,00	1.206,13	-293,87	
- Chemikalien/Flockungs- und Phosphatfällmittel		230.000,00	289.398,49	59.398,49	
- Laborbedarf		30.000,00	34.367,30	4.367,30	
- SARS-COV-2 Abwassermonitoring BW		0,00	-7.787,22	-7.787,22	
- Sonstige Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	298,43	0,00	
- Material Kläranlagen		3.500,00	7.099,73	3.599,73	
- Reinigungsmittel		2.000,00	389,03	-1.610,97	
- Schädlingsbekämpfung		30.000,00	22.702,07	-7.297,93	
- Dienst- und Schutzkleidung		4.000,00	1.469,19	-2.530,81	
- Ersatzteile		70.000,00	109.690,13	39.690,13	
- Werkzeuge		5.000,00	658,14	-4.341,86	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		2.986.500,00	2.750.761,40	-235.738,60	-8,57 %
- Strom		350.000,00	317.057,99	-32.942,01	

- Wasser, Abwasser	6.500,00	8.232,93	1.732,93	
- Instandhaltung/Wartung/Fremdleistungen	300.000,00	342.431,60	42.431,60	
- Instandhaltung Kanalnetz	500.000,00	333.575,68	-166.424,32	
- Reinigung Kanalnetz	250.000,00	230.168,54	-19.831,46	
- Kanaluntersuchungen	250.000,00	167.084,60	-82.915,40	
- Leistungsverrechnung mit Werkhof	550.000,00	572.723,27	22.723,27	
- Entsorgung Müll,Rechengut,Sandfang,Kanalspülgut	60.000,00	62.319,39	2.319,39	
- Entsorgung Klärschlamm	720.000,00	717.167,40	-2.832,60	
5. Personalaufwand	851.000,00	980.661,61	129.661,61	13,22 %
a) Löhne und Gehälter	641.000,00	755.086,20	114.086,20	
b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	210.000,00	225.575,41	15.575,41	
6. Abschreibungen	2.600.000,00	2.728.754,75	128.754,75	4,72 %
- Abschreibungen auf Sachanlagen	2.600.000,00	2.728.754,75	128.754,75	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.105.900,00	1.101.662,08	-4.237,92	-0,38 %
- Beteiligung Kläranlage Rosengarten	95.000,00	135.347,17	40.347,17	
- Abwasserabgaben	180.000,00	162.542,20	-17.457,80	
- Aufwendungen aus Schadensfällen	0,00	0,00	0,00	
- Mieten, Pachten, Gebühren und Beiträge	60.000,00	53.024,59	-6.975,41	
- Versicherungen (auch Kfz)	25.000,00	36.298,25	11.298,25	
- Bürobedarf	2.500,00	1.793,37	-706,63	
- Bücher, Zeitschriften und Fachliteratur	1.000,00	583,00	-417,00	
- Postaufwand, Frachten und ähnliche Aufwendungen	1.000,00	321,34	-678,66	
- Telekommunikation	2.000,00	2.543,16	543,16	
- Bündelfunk/Überwachungssysteme	18.000,00	18.122,70	122,70	
- Datenverarbeitung	35.000,00	78.942,25	43.942,25	
- Kanaldatenbank	10.000,00	10.083,47	83,47	
- Inserate, Werbung, Bekanntmachungen	2.500,00	7.866,48	5.366,48	
- Reiseaufwand, Tagegeld	1.000,00	604,34	-395,66	
- Aus- und Fortbildung, Sicherheitsunterweisung	13.000,00	27.594,05	14.594,05	
- Sonstige Dienst- und Fremdleistungen (Inkasso Stadtwerke)	190.000,00	181.157,45	-8.842,55	
- Personalkostenersätze	464.900,00	381.787,05	-83.112,95	
- Sonstiger Aufwand + Sitzungsgeld	5.000,00	2.912,83	-2.087,17	
- Aufwand aus Zahlungsdifferenzen / Skontoaufwand	0,00	138,38	138,38	
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.993.200,00	1.719.973,16	-273.226,84	-15,89 %
- Zinsen aus Darlehen / sonst. Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	1.993.200,00	1.719.973,16	-273.226,84	
10. Sonstige Steuern	1.000,00	875,34	-124,66	-14,24 %
- Steuern von Vermögen, Grundsteuer, KfZ-Steuer etc.	1.000,00	875,34	-124,66	
11. Jahresgewinn/Jahresverlust	-894.600,00	-757.547,90	137.052,10	

Liquiditätsrechnung 2023 – direkte Methode

Nr.	Liquiditätsrechnung - direkte Methode	Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschrieb. Ansatz Wirtschafts- jahr EUR	Ergebnis Wirtschafts- jahr EUR	Vergleich Ergebnis/ (Spalten 3 - 2) EUR
		1	2[1]	3	4
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen			11.627.327,32 €	
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind				
3	Ertragsteuerrückzahlungen				
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus den Nummern 1 bis 3)		7.299.000,00 €	11.627.327,32 €	4.328.327,32 €
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte			9.590.559,56 €	
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind				
7	Ertragsteuerzahlungen				
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus den Nummern 5 bis 7)		5.320.400,00 €	9.590.559,56 €	4.270.159,56 €
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)		1.978.600,00 €	2.036.767,76 €	58.167,76 €
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens			0,00 €	
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens			0,00 €	
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens			0,00 €	
13	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen			0,00 €	
14	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde			0,00 €	
15	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter			0,00 €	
16	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte			0,00 €	
17	Erhaltene Zinsen			0,00 €	
18	Erhaltene Dividenden			0,00 €	
19	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)		1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €
20	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen			1.181,00 €	
21	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen			5.138.896,93 €	
22	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
23	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse				

	an Dritte				
24	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen				
25	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde				
26	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter				
27	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 20 bis 26)		13.981.000,00 €	5.140.077,93 €	-8.840.922,07 €
28	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 19 bis 27)		13.980.000,00 €	-5.140.077,93 €	-19.120.077,93 €
29	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummern 9 und 28)		12.001.400,00 €	-3.103.310,17 €	-15.104.710,17 €
30	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen[2]		1.300.000,00 €		
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben		10.980.000,00 €	7.000.000,00 €	
32	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten		3.250.000,00 €		
33	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus den Nummern 30 bis 32)		15.530.000,00 €	7.000.000,00 €	-8.530.000,00 €
34	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen[3]				
35	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben				
36	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten		1.142.820,00 €	1.142.817,90 €	-2,10 €
37	Gezahlte Zinsen		1.993.200,00 €	1.719.973,16 €	-273.226,84 €
38	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus den Nummern 34 bis 37)		-3.136.020,00 €	2.862.791,06 €	5.998.811,06 €
39	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus den Nummern 33 und 38)		12.393.980,00 €	4.137.208,94 €	-8.256.771,06 €
40	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Summe aus den Nummern 29 und 39)		392.580,00 €	1.033.898,77 €	641.318,77 €
41	Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (unter anderem laufende Finanzmittel, Rückzahlungen von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)			0,00 €	
42	Wirtschaftsplanunwirksame Auszahlungen (unter anderem durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlungen von Kassenkrediten)			500.000,00 €	
43	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus den Nummern 41 und 42)			-500.000,00 €	
44	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln[4]			626.694,94 €	
45	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus den Nummern 40 und 43)			1.033.898,77 €	
46	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des			1.660.593,71 €	

	Wirtschaftsjahres[4]				
47	nachrichtlich:				
48	Endbestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende[5]			1.106.711,30 €	
49	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende				

[1] Ansatz inklusive aller Nachtragspläne

[2] Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahmen der Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

[3] Einschließlich der Auszahlungen für Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

[4] Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln sind keine Planungsgrößen

[5] Die Ermittlung des Endbestands an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende hat entsprechend den Vorgaben des Musters in der Anlage 8 zu erfolgen. Hier wird von den bereinigten liquiden Eigenmitteln ausgegangen (Spalte 13 Anlage 8)

Entwicklung Liquidität 2023

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten 1)	Liquiditätsrechnung	
			Vorjahr	Rechnungsjahr
			EUR	EUR
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾		626.694,94 €
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 9 direkte Methode bzw. Nr. 13 indirekte Methode EigBVO-HGB)		2.036.767,76 €
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 28 direkte Methode bzw. Nr. 26 indirekte Methode EigBVO-HGB)		-5.140.077,93 €
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 39 direkte Methode bzw. Nr. 43 indirekte Methode EigBVO-HGB)		4.137.208,94 €
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 43 direkte Methode bzw. Nr. 49 indirekte Methode EigBVO-HGB)		-500.000,00 €
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 46 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB)		1.660.593,71 €
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende		0,00 €
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere		0,00 €
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde		294.660,99 €
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾		-2.500.000,00 €
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde		-353.429,78 €
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende		-898.175,08 €
10	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)		0,00 €
11	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende		-898.175,08 €

12	-	für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	-2.004.886,38 €
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	1.106.711,30 €

1) Die Zeile 12 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

2) Aus der Liquiditätsrechnung (§10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 46 direkte Methode bzw. Nr. 50 indirekte Methode EigBVO-HGB).

3) Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

4) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

ANHANG für das Wirtschaftsjahr 2023

I. Grundsätzliche Angaben

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung wurde zum 01.01.2001 gegründet. Der Grundsatzbeschluss wurde vom Gemeinderat am 28.06.2000 gefasst und die erforderliche Betriebsatzung beschlossen. Mit Beschluss des Gemeinderats der Stadt Schwäbisch Hall vom 29.09.2010 wurde die Betriebsatzung neu gefasst und die vorherigen Fassungen außer Kraft gesetzt.

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung ist ein rechtlich unselbständiges Unternehmen der Stadt Schwäbisch Hall. Seit dem Jahr 2023 wird für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung das neue Eigenbetriebsrecht nach der Eigenbetriebsverordnung-HGB vom 17. Juni 2020 angewandt.

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung ist **organisatorisch** in die Innenverwaltung eingebunden. Ein **Betriebsausschuss** wurde nicht gebildet. Nach § 4 Betriebsatzung sind der Gemeinderat, die Ausschüsse und der Oberbürgermeister entsprechend den Regelungen in der Hauptsatzung zuständig.

Soweit nach der Gemeindeordnung, der Eigenbetriebsverordnung, dem Eigenbetriebsgesetz oder der Betriebsatzung Angelegenheiten dem Gemeinderat vorbehalten sind, beraten die Ausschüsse diese vor. Somit gelten für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung die selben Bestimmungen und Wertgrenzen die auch für die Gesamtverwaltung Anwendung finden.

Eine **Betriebsleitung** wurde nicht bestellt. Die laufende Betriebsführung wird vom **Oberbürgermeister** wahrgenommen. Die laufenden Geschäfte für den kaufmännischen und technischen Bereich wurden mit der Neuorganisation der Eigenbetriebe vom Oberbürgermeister auf den Fachbereich Stadtbetriebe Schwäbisch Hall übertragen.

Die **Prüfung** der Wirtschaftsführung und des Rechnungswesens erfolgt jährlich intern durch den Fachbereich Revision und im 5 Jahres-Rhythmus im Rahmen der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg (GPA). Die letzte Prüfung durch die GPA fand von Februar 2024 bis Mai 2024 für die Wirtschaftsjahre 2019 bis 2022 statt. Eine Bauausgabenprüfung durch die GPA fand zu Beginn des Jahres 2022 für die Jahre 2017 bis 2021 statt.

Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung besitzt **kein Stammkapital**. (12 Abs. 2 EigBG BW)

Der **Unternehmenszweck** ist, das im Stadtgebiet Schwäbisch Hall anfallende Abwasser nach Maßgabe der Abwassersatzung den Grundstückseigentümern abzunehmen, zu sammeln, zu reinigen und schadlos abzuleiten. Der Eigenbetrieb errichtet, unterhält und betreibt die für die Abwasserbeseitigung erforderlichen Anlagen wie z. B. Schmutz-, Regen- und Mischwasserkanäle, Druckleitungen, Grundstücksanschlüsse, Hauptsammler, Schachtbauwerke, Regenüberlauf- und Regenrückhaltebecken, Pumpwerke und Kläranlagen. Außerdem nimmt der Eigenbetrieb die zum Vollzug und zur

Überwachung der geltenden öffentlich-rechtlichen Vorschriften erforderlichen Verwaltungshandlungen vor.

Der **Wirtschaftsplan** für die Jahre 2023/2024 wurde vom Gemeinderat der Stadt Schwäbisch Hall am 15.03.2023 beschlossen. Die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit des Beschlusses durch die Rechtsaufsichtsbehörde erfolgte mit Erlass des Regierungspräsidiums Stuttgart vom 10.05.2023. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 24.05.2023. In der Zeit vom 30.05.2023 bis 07.06.2023, je einschließlich, wurde der Wirtschaftsplan zur Einsichtnahme öffentlich ausgelegt. Während dieser Zeit war der Wirtschaftsplan auch im Internet auf der Homepage der Stadt Schwäbisch Hall unter www.schwaebischhall.de/de/rathaus-service/buergerservice/haushaltsplan einsehbar.

Das Blockheizkraftwerk auf der Kläranlage Vogelholz ist ein **Betrieb gewerblicher Art** (BgA) und unterliegt der Umsatzsteuerpflicht.

II. Angaben zur Form und Darstellung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Rechtsgrundlage** für den Jahresabschluss sind in § 16 EigBG und in den §§ 7 bis 12 EigBVO zu finden. Darüber hinaus finden die Vorschriften über die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang aus dem Dritten Buch des HGB Anwendung.

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung führt das Rechnungswesen mit dem vom Kommunalen Rechenzentrum angebotenen Verfahren **SAP/ECC** nach den Grundsätzen der doppelten kaufmännischen Buchführung. Die Bilanz ist in Kontoform aufgestellt und gemäß § 8 EigBVO gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist entsprechend den Vorgaben des § 9 EigBVO aufgestellt.

Das gesamte Sachanlagevermögen und die immateriellen Vermögensgegenstände werden mit dem SAP-Modul Fi-AA verwaltet.

Für die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden die Formblätter 1 (Bilanz) und 4 (Gewinn- und Verlustrechnung) der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg zugrunde gelegt und um die spezifischen Posten erweitert. Als Vergleichszahlen wurden in der Bilanz und in der Gewinn- und Verlustrechnung die Werte der Schlussbilanz zum 31.12.2022 gegenübergestellt.

Den Abschreibungen werden die Anschaffungs- und Herstellungskosten zugrunde gelegt. Es findet ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode Anwendung. Als Abschreibungszeitraum wird in der Regel die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer oder die von der KGST (Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement) empfohlene Nutzungsdauer zugrunde gelegt.

III. Erläuterung zu den Positionen der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung bezüglich Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

1. Bilanz- und Bewertungsmethoden

a) Anlagevermögen

Die erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen wurden mit den Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten abzüglich Preisminderungen bewertet.

Gemäß § 2 Abs. 4 EigBVO sind die Mittel für einzelne Vorhaben übertragbar und die Planansätze für verschiedene Vorhaben gegenseitig deckungsfähig.

b) Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalbetrag aktiviert. Die Forderungen aus Gebühren werden bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen.

Der Forderungseinzug sowie Mahn- und Beitreibungsverfahren erfolgen durch die Stadtkasse. Die Veranlagung und der Einzug der Schmutzwassergebühren wurde auf die Stadtwerke übertragen.

c) Eigenkapital

Es besteht entsprechend der Betriebssatzung kein Stammkapital.

d) Sonderposten für Beiträge, Zuschüsse und Zuweisungen

Der Abwasserbeitrag (Kanal- und Klärbeitrag) wird mit der Anschlussmöglichkeit des bebaubaren Grundstücks veranlagt. Zum 01.01.2017 wurden die Kanal- und Klärbeiträge aufgrund einer Globalberechnung angepasst. Dazu fasste der Gemeinderat am 14.12.2016 den einstimmigen Beschluss. Je m² Nutzungsfläche wird ein Kanalbeitrag von 4,08 € und ein Klärbeitrag von 2,45 € festgesetzt. Die Zuschüsse des Landes Baden-Württemberg und anderer Gemeinden sowie Dritter für Investitionen in das Anlagevermögen werden als Sonderposten ausgewiesen und über die Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagengegenstände aufgelöst.

e) Rückstellungen

Rückstellungen für Pensionen werden seit 2019 nicht mehr neu berechnet. Die in der Zeit von 2003 bis 2018 gebildeten Pensionsrückstellungen belaufen sich auf 767.053 EUR und müssen nach dem neuen Eigenbetriebsrecht seit dem Jahr 2023 innerhalb eines Zeitraums von 15 Jahren aufgelöst werden.

Die Rückstellungen für Mehrarbeit 2023 umfassen 335,99 Arbeitsstunden der Beschäftigten auf den Kläranlagen mit einem Betrag von 7.803,84 EUR. Es wurde eine Auflösung in Höhe von 309,22 € gebucht.

Die Rückstellungen für Urlaubsanspruch bis 31.12.2023 umfassen 45 Urlaubstage. Diesen Urlaubsübertrag haben alle tariflich Beschäftigten bis zum 31.03. des Folgejahres anzutreten. Die Rückstellungen erhöhen sich um 2.499,83 EUR auf 13.322,46 EUR.

f) Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert.

2. Angaben zu Position der Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens und die darauf entfallenden Abschreibungen des Wirtschaftsjahres sind im Anlagenspiegel des Eigenbetriebs dargestellt. Diese sind als Anlage 2 dem Anhang beigefügt.

Aktiva

A. Anlagevermögen:

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1000000 Software	Stand: 01.01.2023	50.112,95 €
	Zugang	1.181,00 €
	AfA	- 6.550,00 €
	Stand: 31.12.2023	44.743,95 €

Zur Verlegung eines Schmutzwasserkanals durch ein privates Grundstück musste ein Leitungsrecht erworben werden.

II. Sachanlagen

1. Grundstücke mit Betriebsgebäuden und anderen Bauten

2100000 Betriebsgebäude	Stand: 01.01.2023	628.397,00 €
	AfA	- 44.288,00 €
	Stand: 31.12.2023	584.109,00 €
2200000 sonstige Gebäude und Wohnbauten	Stand: 01.01.2023	0,00 €
	AfA	- 0,00 €
	Stand: 31.12.2023	0,00 €

2. Grundstücke ohne Bauten

2000000 Grundstücke	Stand: 01.01.2023	1.763.586,85 €
	Zugang	0,00 €
	Stand: 31.12.2023	1.763.586,85 €

4. Außenanlagen

2300000 Außenanlagen	Stand: 01.01.2023	407.173,00 €
	AfA	- 17.003,00 €
	Stand: 31.12.2023	390.170,00 €

5. Kläranlagen

4000000 Betr. Anlagen KLA mech. Reinigung	Stand: 01.01.2023	684.517,00 €
	AfA	- 53.465,00 €
	Stand: 31.12.2023	631.052,00 €

4010000 Betr. Anlagen KLA biolog. Reinigung	Stand: 01.01.2023	2.257.658,00 €
	Zugang	5.000,00 €
	AfA	- 112.046,00 €
	Stand: 31.12.2023	2.150.612,00 €

4020000 Betr. Anlagen KLA chem. Reinigung	Stand: 01.01.2023	296.306,00 €
	AfA	- 21.001,00 €
	Stand: 31.12.2023	275.305,00 €

4030000 Betr. Anlagen KLA Schlammbehandlung	Stand: 01.01.2023	909.365,00 €
	AfA	- 131.866,00 €
	Stand: 31.12.2023	777.499,00 €

4040000 Auslaufbauwerke Kläranlagen	Stand: 01.01.2023	5.291,00 €
	AfA	- 280,00 €
	Stand: 31.12.2023	5.011,00 €

4050000 Sonst. techn. Anlagen KLA	Stand: 01.01.2023	589.771,00 €
	AfA	- 56.144,00 €
	Stand: 31.12.2023	533.627,00 €

4060000 Beteiligung Kläranlage Biberstal	Stand: 01.01.2023	1.331.609,00 €
	Zugang	6.484,61 €
	AfA	- 49.776,61 €
	Stand: 31.12.2023	1.288.317,00 €

An den Investitionen auf der Kläranlage Biberstal (Rosengarten) muss der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung gemäß §§ 3 und 5 der öffentlich rechtlichen Vereinbarung 24,72 % der Kosten tragen.

6. Regenrückhaltebecken

3500000 Sonderbauwerke und Regenüberläufe	Stand: 01.01.2023	2.571.373,00 €
	AfA	- 182.965,00 €
	Stand: 31.12.2023	2.388.408,00 €

3900000 Regenklär,- Regenrückhaltebecken	Stand: 01.01.2023	5.502.960,00 €
	AfA	- 199.594,60 €
	Stand: 31.12.2023	5.336.590,00 €

7. Sammler und Kanäle

3000000 Technische Anlagen Kanal	Stand: 01.01.2023	311.843,00 €
	AfA	- 36.598,00 €
	Stand: 31.12.2023	275.245,00 €

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Schwäbisch Hall **Jahresabschluss und Lagebericht 2023**

3100000 Kanalnetz für Mischwasser	Stand: 01.01.2023 Zugang AfA - Stand: 31.12.2023	12.462.416,00 € 173.126,36 € 648.342,36 € 11.987.200,00 €
3200000 Kanalnetz für Schmutzwasser	Stand: 01.01.2023 Zugang AfA - Stand: 31.12.2023	16.411.777,00 € 5.868,19 € 487.234,89 € 15.921.559,00 €
3300000 Kanalnetz für Regenwasser	Stand: 01.01.2023 Zugang Umbuchung Umbuchung- AfA AfA - Stand: 31.12.2023	15.704.542,00 € 189.657,01 € 51.907,66 € 1.124,76 € 425.142,11 € 15.418.274,00 €
Aktiviert wurden die innere Erschließung des Gelände Michelfeld.		
3600000 Hausanschlüsse Mischwasser	Stand: 01.01.2023 Zugang AfA - Stand: 31.12.2023	1.334.467,00 € 14.830,08 € 47.012,08 € 1.302.285,00 €
3620000 Hausanschlüsse Schmutzwasser	Stand: 01.01.2023 Umbuchung Umbuchung AfA AfA - Stand: 31.12.2023	1.184.577,00 € 9.047,33 € 196,03 € 27.145,30 € 1.166.283,00 €
Die Schmutzwasser- Hausanschlüsse für das Baugebiet „Im Buchhorn“ wurden aktiviert.		
3630000 Hausanschlüsse Regenwasser	Stand: 01.01.2023 Zugang Umbuchung Umbuchung AfA AfA - Stand: 31.12.2023	1.167.460,00 € 15.581,43 € 17.947,18 € 388,89 € 27.739,73 € 1.172.860,00 €
Die Regenwasser- Hausanschlüsse für die Baugebiete „Am Heidsee“, „Gelände Stadtheide“ und „Steinbeisweg“ wurden aktiviert.		
3700000 Sonstige Anlagen - Kanal	Stand: 01.01.2023 AfA - Stand: 31.12.2023	11.084,00 € 1.269,00 € 9.815,00 €
3800000 Hauptsammler	Stand: 01.01.2023 AfA - Stand: 31.12.2023	1.270.290,00 € 128.510,00 € 1.141.780,00 €
8. Betriebs- und Geschäftsausstattung		
7100000 Büro- und Geschäftsausstattung	Stand: 01.01.2023 Zugang AfA - Stand: 31.12.2023	29.682,00 € 852,14 € 3.746,14 € 26.788,00 €

Summe Eigenkapital **- 1.263.569,56 €**

B. Zuschüsse und Zuweisungen

25000000	Stand: 01.01.2023	2.119.699,00 €
	Zugang	0,00 €
	Auflösung	- 31.905,00 €
	Stand: 31.12.2023	2.027.794,00 €

Beiträge

2510000 Abwasserbeiträge (alt - nicht aufgeteilt)	Stand: 01.01.2023	3.033.560,00 €
	Auflösung	- 319.972,00 €
	Stand: 31.12.2023	2.713.588,00 €

2520000 Kanalbeiträge	Stand: 01.01.2023	4.835.204,00 €
	Zugang	78.641,99 €
	Auflösung	- 123.521,99 €
	Stand: 31.12.2023	4.790.324,00 €

2023 wurden Kanalbeiträge von 78.641,99€ festgesetzt.

2530000 Klärbeiträge	Stand: 01.01.2023	4.021.408,00 €
	Zugang	62.006,24 €
	Auflösung	- 140.715,25 €
	Stand: 31.12.2023	3.942.699,00 €

2022 wurden Klärbeiträge von 62.006,25 € festgesetzt.

2540000 Kanalbeiträge gestundet	Stand: 01.01.2023	195.670,47 €
	Zugang	0,00 €
	Stand: 31.12.2023	195.670,47 €

2550000 Klärbeiträge gestundet	Stand: 01.01.2023	525.181,44 €
	Zugang	0,00 €
	Stand: 31.12.2023	525.181,44 €

Im Jahr 2023 mussten keine Beiträge gestundet werden.

C. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen		
27020000 Rückstellungen für Pension	Stand: 01.01.2023	767.053,00 €
	Auflösung	51.136,87 €
	Stand: 31.12.2023	715.916,13 €

Ein Zugang zu den Rückstellungen wurde für das Jahr 2022 nicht mehr berechnet. Nach der Novelle des Eigenbetriebsrechts (Beschluss des Landtags vom 17.06.2020) sind künftig analog zu den Regelungen für das Neue kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) keine Pensionsrückstellungen mehr zu bilden, die bereits gebildet sind ab 2023 innerhalb von 15 Jahren aufzulösen.

27020000 Rückstellungen für Mehrarbeit	Stand: 01.01.2023	8.113,07 €
	Auflösung	- 309,22 €
	Stand: 31.12.2023	7.803,85 €

Für die zum Stichtag 31.12.2023 auf den Arbeitszeitkonten der Beschäftigten bestehenden 335,99 Mehrarbeitsstunden waren Rückstellungen aufzulösen. (2022: 353,74 Stunden)

27020000 Rückstellungen für Urlaub	Stand: 01.01.2023	11.797,57 €
	Zugang	+ 2.499,83 €
	Stand: 31.12.2023	14.297,40 €

Für Beschäftigte des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung mussten für 45 Tage Urlaubsanspruch aufwandwirksame Rückstellungen gebildet werden. (2022: 45 Tage)

28001718 Rückst. Ausgl. SW 17/18	Stand: 01.01.2023 Abgang Stand: 31.12.2023	+ 	455.424,00 € <u>445.424,00 €</u> 0,00 €
28000019 Rückst. Ausgl. SW 2019	Stand: 01.01.2023 Abgang Stand: 31.12.2023	+ 	124.206,00 € <u>124.206,00 €</u> 0,00 €
28000021 Rückst. Ausgl. SW 2021	Stand: 01.01.2023 Zugang/Abgang Stand: 31.12.2023	+/- 	289.254,00 € <u>0,00 €</u> 289.254,00 €
28201718 Rückst. Ausgl. NW 17/18	Stand: 01.01.2023 Abgang Stand: 31.12.2023	- 	287.222,00 € <u>287.222,00 €</u> 0,00 €
28200019 Rückst. Ausgl. NW 2019	Stand: 01.01.2023 Zugang/Abgang Stand: 31.12.2023	+/- 	56.171,00 € <u>0,00 €</u> 56.171,00 €
28200021 Rückst. Ausgl. NW 2021	Stand: 01.01.2023 Zugang/Abgang Stand: 31.12.2023	+/- 	746.272,00 € <u>0,00 €</u> 746.272,00 €
28200022 Rückst. Ausgl. NW 2022	Stand: 01.01.2023 Zugang/Abgang Stand: 31.12.2023	+/- 	175.172,00 € <u>0,00 €</u> 175.172,00 €

Die durch die gebührenrechtlichen Ergebnisermittlungen des laufenden Jahres und der Vorjahre fest gestellten und noch nicht in die Gebührenkalkulation eingestellten Kostenüberdeckungen betragen zum Bilanzstichtag insgesamt 1.266.869,00 €.

Daraus entfallen 289.254,00 € auf das Schmutzwasser und 997.615,00 € auf das Niederschlagswasser. Diese Beträge sind bis zur Verrechnung in der Gebührenkalkulation als Rückstellung ergebniswirksam zu verbuchen.

Die Gebührenaussgleichsrückstellungen haben sich im Wirtschaftsjahr 2023 wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.23 €	Auflösung 2023 €	Rückstellung 2023 €	Stand 31.12.23 €
Schmutzwasser 2017/2018	455.424,00	455.424,00	0,00	0,00
Schmutzwasser 2019	124.206,00	124.206,00	0,00	0,00
Schmutzwasser 2021	289.254,00	0,00	0,00	289.254,00
Niederschlagswasser 2017/2018	287.222,00	287.222,00	0,00	0,00
Niederschlagswasser 2019	56.171,00	0,00	0,00	56.171,00
Niederschlagswasser 2021	746.272,00	0,00	0,00	746.272,00
Niederschlagswasser 2022	175.172,00	0,00	0,00	175.172,00
Summe	1.958.549,00	866.852,00	0,00	1.266.869,00

Nach § 14 Abs. 2 KAG BW sind Überdeckungen innerhalb von 5 Jahren auszugleichen, Unterdeckungen können innerhalb dieses Zeitraums ausgeglichen werden.

Die Überdeckungen beim Schmutzwasser aus dem Bemessungszeitraum 2017/2018 in Höhe von 455.424 € und 124.206 € aus 2019 wurden nach der gebührenrechtlichen Ergebnisermittlung 2023 vollständig aufgelöst.

Beim Niederschlagswasser sind die Überdeckungen aus den Bemessungszeiträumen 2017/2018 ebenfalls vollständig aufgelöst.

Auf der Grundlage der gebührenrechtlichen Ergebnisermittlungen 2023 ergeben sich bis ins Jahr 2028 im Bereich Schmutzwasser 540.180,65 € und im Bereich Niederschlagswasser 26.559,25 ausgleichsfähige Kostenunterdeckungen.

Die Kostenunterdeckungen sind insbesondere aufgrund der stark gestiegenen Fremdkapitalzinsen entstanden. In die Vorkalkulation für 2023 waren noch 1.200.000 € eingeplant. Tatsächlich sind jedoch 1.712.664,83 € entstanden.

D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten 30800400 - 30806000 langfristige Verbindlichkeiten (s.Tabelle)	61.051.488,42 €
2. 33000000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.221.481,11 €
3. 31000000 Kassenkredit Stadtkasse	2.500.000,00 €
4. 35400000 sonst. kurzfristige Verbindlichkeiten	<u>1.964,52 €</u>
Summe Verbindlichkeiten	65.774.934,05 €

Darlehensstand 2023 Zinsen und Tilgung							
DA Nr.	Bank / DA-Nr.	Laufzeit	Konditionen	Stand € 31.12.2022	Zinsen € 2023	Tilgung € 2023	Stand € 31.12.2023
10	Landesbank BW Nr. 605 243 921	01.01.2001-30.06.2029	Tilg. 1/4 j. fest Zinssatz 0,05	1.329.358,67	626,34	204.516,76	1.124.841,91
11	Landesbank BW Nr. 604 694 377	01.01.2001-30.06.2025	Tilg. 1/4 j. fest Zinssatz 0,65%	319.556,88	1.765,55	127.823,00	191.733,88
16	Landesbank BW Nr. 605 603 472	27.06.2001-30.12.2032	Tilg. 1/4 j. fest Zinssatz 0,29%	511.291,86	1.427,15	51.129,20	460.162,66
17	DG Hyp Bank Nr. 3019 723 005	27.09.2001-30.09.2041(Z)	Tilg. 1/4 j. fest Zinssatz 0,67%	404.439,44	2.655,55	21.570,08	382.869,36
18	Landesbank BW Nr. 605 913 552	27.06.2001-30.12.2054	Tilg. 1/4 j. fest Zinssatz 5,17%	1.600.000,00	82.857,50	50.000,00	1.550.000,00
19	DG Hyp Bank Nr. 3019 723 004	01.01.2003-30.06.2039	(A) Tilg. 1% ¼ j. Zinssatz 4,95%	549.152,59	26.767,52	22.617,48	526.535,11
29	DG Hyp Bank Nr. 3019 723 008	01.04.2008-30.03.2038(Z)	Tilg. 1/4 j. fest Zinssatz 4,51%	1.254.166,53	56.069,63	29.166,68	1.224.999,85
30	Landesbank BW Nr. 607 120 045	01.04.2008-30.03.2038(Z)	Tilg. 1/4 j. fest Zinssatz 4,52%	1.268.728,00	56.852,12	29.168,00	1.239.560,00
34	VR-Bank Swap Nr. 917303 (+9635207)	17.03.2009-05.03.2039	Tilg. 1/4 j. fest Zinsen variabel	669.500,00	24.019,34	41.200,00	628.300,00
35	Sparkasse Swap Nr. 600 153 1235 (+83782)	14.04.2009-30.03.2039	Tilg. 1/4 j. fest Zinsen variabel	1.090.908,85	39.860,60	66.115,72	1.024.793,13
37	Landesbank BW Nr. 602 078 679	31.03.2009-30.06.2029	Tilg. 1/4 j. fest Zinssatz 0,05%	168.374,83	79,32	25.973,64	142.401,19
38	Hospital Bild+Kultur 7	Ab 15.03.2010 Geldanlage	¼ jährl. Zahlung Zinssatz 2,0%	1.500.000,00	60.000,00	0,00	1.500.000,00
39	Hospital Bild+Soziales 8	Ab 15.03.2010 Geldanlage	¼ jährl. Zahlung Zinssatz 2,0%	792.000,00	15.840,00	in Anlage 63 umgewandelt	0,00
40	DG Hyp Bank Nr. 3019 723 009	30.07.2010-30.06.2040(Z)	(A) Tilg. 1% ¼ j. Zinssatz 3,56 %	2.530.262,94	89.449,90	47.350,10	2.482.912,84
41	Hospital Emil-Schmidt 16	Ab 27.05.2011 Geldanlage	¼ jährl. Zahlung Zinssatz 2,0%	500.000,00	20.000,00	0,00	500.000,00
42	Hospital Bild+Soziales 15	Ab 27.05.2011 Geldanlage	¼ jährl. Zahlung Zinssatz 2,0%	500.000,00	10.000,00	in Anlage 63 umgewandelt	0,00
44	Landesbank BW Nr. 611 877 007	01.06.2011-30.03.2039(Z)	(A) Tilg. 2% ¼ j. Zinssatz 3,91%	1.758.778,18	67.602,60	80.147,40	1.678.630,78
47	Hospital Geldanl. Nr. 11	Ab 26.06.13 Geldanlage	jährl. Zahlung Zinssatz 2,0%	1.850.000,00	74.000,00	0,00	1.850.000,00
49	KfW Bank Nr. 5693945	30 Jahre Zinsbindung bis 10.06.2024	Tilgung ¼ jährl. fest Zinssatz 1,59%	1.183.387,00	18.483,79	55.692,00	1.127.695,00
51	Stadt SHA Geldanlage Nr. 10	Ab 30.01.2015 Geldanlage	jährl. Zinssatz 4 % ü.Euribor	3.635.000,00	145.400,00	0,00	3.635.000,00
52	KfW Bank Nr. 5291870	05.03.2015-15.02.2025	Tilg ¼ jährl. fest Zinssatz 0,5 %	1.897.292,00	9.324,75	86.244,00	1.811.048,00
53	Landesbank BW Nr. 614 949 408	15.12.2015-15.12.2030	Zinssatz 1,52%	1.387.133,55	20.401,44	120.203,84	1.266.929,71
55	Landesbank BW Nr. 616 586 353	01.05.2018-30.03.2033	Tilg ¼ jährl. fest Zinssatz 1,16 %	859.975,00	9.610,75	83.900,00	776.075,00
56	Stadt SHA Geldanlage	21.12.2018 31.12.2038	jährl. Zinssatz 4 % ü.Euribor	10.135.000,00	405.400,00	0,00	10.135.000,00
57	Stadt SHA Geldanlage	15.10.2019 31.12.2039	½ jährl. Zinssatz 4% ü.Euribor	5.000.000,00	200.000,00	0,00	5.000.000,00
58	Stadt SHA Geldanlage	22.12.2020-31.12.2040	½ jährl. Zinssatz 4% ü.Euribor	5.000.000,00	200.000,00	0,00	5.000.000,00
59	Hospital z.Hl.Geist Geldanlage	14.12.2021-30.11.2041	½ jährl. Zinssatz 4% ü.Euribor	2.000.000,00	80.000,00	0,00	2.000.000,00
60	Hospital z.hl.Geist Geldanl. FH-Stift.	14.12.2021-30.11.2041	½ jährl. Zinssatz 4% ü.Euribor	500.000,00	20.000,00	0,00	500.000,00
61	Stadt SHA Geldanlage	01.10.2022-30.09.2042	½ jährl. Zinssatz 4% ü.Euribor	5.000.000,00	200.000,00	0,00	5.000.000,00
62	Stadt SHA Geldanlage	15.12.23-31.03.2043	½ jährl. Zinssatz 4%	0,00	68.888,89	0,00	2.000.000,00
63	Hospital z.Hl.Geist Geldanlage	Ab 03.05.2023	½ jährl. Zinssatz 4%	0,00	25.840,00	0,00	1.292.000,00
64	Stadt SHA Geldanlage	Ab 01.08.2023	½ jährl. Zinssatz 4%	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00
	Summen			55.194.306,32	2.033.222,74	1.142.817,90	61.051.488,42

Abweichung zur GuV aufgrund Bauzeitinszen in Höhe von 320.557,91 €

3. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

a) Zusammensetzung der Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge

Die Stadtwerke Schwäbisch Hall haben Schmutzwassergebühren in Höhe von insgesamt 4.145.506,93 EUR für eine Frischwassermenge von 2.699.958 cbm erhoben und an den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung abgeführt. Das sind rund 63 TEUR mehr als im Jahr 2022. Die Schmutzwassergebühren werden von den Stadtwerken nach dem Frischwassermaßstab erhoben.

Von der Gemeinde Michelbach/Bilz wurde von den Ortsteilen Burgbretzingen und Gschlachtenbretzingen eine Schmutzwassermenge von 17.132 m³ in die Kläranlage Vogelholz eingeleitet.

Von der Deponie Hasenbühl wurden 5.354 m³ eingeleitet, für die Schmutzwassergebühren und Starkverschmutzerzuschläge erhoben wurden. Von Bühlerzimmern wurden 3.648 m³ Schmutzwasser eingeleitet.

Insgesamt betragen die Erlöse aus Schmutzwassergebühren 4,196 Mio. EUR. Dies sind 68 TEUR mehr als im Vorjahr und 54 TEUR weniger als der Planansatz im Wirtschaftsplan (4,5 Mio. EUR).

Die Gebühr für das eingeleitete Schmutzwasser betrug 1,72 €/cbm.

Für versiegelte Grundstücksflächen wurde eine Niederschlagswassergebühr von 0,39 €/qm festgesetzt. Die Gebühren waren mit 1.820.475 EUR um 128 TEUR niedriger als 2022 und lagen dennoch um 20 TEUR über dem Planansatz des Wirtschaftsplans.

Für die Straßenentwässerung bezahlte die Stadt eine Vorauszahlung von 912.000 EUR. Mit der gebührenrechtlichen Ergebnisermittlung für das Jahr 2023, durchgeführt von der Allevo Kommunalberatung, erfolgte die Abrechnung des Kostenanteils der Straßenentwässerung für diesen Zeitraum. Es ergab sich eine Gutschrift in Höhe von 73.242,05 EUR. Dieser Betrag wurde 2024 der Stadt zurückerstattet.

Die Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen und Abwasserbeiträgen waren mit 716.114 € waren niedriger als 2022 (727.804 EUR) und lagen um 3.886 EUR unter dem Planansatz.

Insgesamt hatte der Eigenbetrieb 2023 Erlöse / Erträge von **8.984.631,86 €**

Im **Wirtschaftsplan 2023** waren Erlöse / Erträge geplant in Höhe von **8.969.000,00 €**

Die Erlöse / Erträge lagen insgesamt um 15.631,86 EUR über dem Planansatz des Wirtschaftsplans.

b) Material-, und sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe waren mit einem Betrag von 459.491 EUR um 101.135 EUR höher als im Vorjahr. Die größte Preissteigerung war beim Phosphatfällmittel zu verzeichnen.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen wie Strom, Wasser, die Instandhaltungen und Wartungen, Fremdleistungen, Reinigung, Instandhaltung und Untersuchung des Kanalnetzes, sowie die Entsorgung von Klärschlamm, Müll, Rechengut und Sandfang, etc. umfassten einen Betrag von 2.750.761 EUR und waren um 382.543 EUR höher als 2022. Die größte Preissteigerung im Vergleich zum Vorjahr betrafen hierbei insbesondere die Instandhaltung/Wartung/Fremdleistungen (+103.974 EUR) sowie die Leistungsverrechnung mit dem Werkhof (+106.402 EUR).

c) Personalaufwendungen

An Löhnen und Gehältern einschließlich Zulagen und Zuschlägen sowie für Rufbereitschaften und Überstunden wurden für die Beschäftigten und Beamten des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung 755.086 EUR aufgewendet. Dies waren 39.862 EUR mehr als im Vorjahr.

Für soziale Abgaben wurden in die gesetzliche Sozialversicherung, an die Berufsgenossenschaften und als Umlagen insgesamt 132.634 bezahlt. Dies waren 8.098 EUR mehr als 2022.

Der Arbeitgeberanteil für die Altersversorgung der Beschäftigten und Beamten lag bei 92.942 EUR. Dies waren 7.766 EUR weniger als im Vorjahr. Insgesamt wurden in 2023 für 13 Mitarbeitenden 980.662 EUR aufgewendet. Dies ist eine Steigerung von 4,27 % gegenüber dem Vorjahr.

d) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Die Höhe der Abschreibungen für immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen betrug 2.728.754,75 EUR und war um 71.325 EUR höher als im Vorjahr und 128.754 EUR über dem Planansatz.

e) Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Versicherungen, Mieten, Bürobedarf, Datenverarbeitung, Dienst- und Fremdleistungen, Personalkostensätze an die Stadt und andere Eigenbetriebe, die Beteiligung an der Kläranlage Biberstal und die Abwasserabgabe erhöhten sich insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 158 TEUR auf insgesamt 1.101.622 EUR. Sie lagen um 4.278 EUR unter dem Planansatz von 1.105.900 EUR. Die größte Abweichung ergab sich bei den Personalkostensätzen zwischen den Eigenbetrieben da ein Mitarbeiter der dem Werkhof zugeordnet ist nicht mehr mit dem Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung verrechnet wurde.

f) Zinsaufwand

Der Darlehensstand hat sich 2023 im Vergleich zum Vorjahr um 5,857 Mio EUR erhöht. Aufgrund des gestiegenen Zinsniveaus ergab sich eine deutliche Erhöhung von 729.341 EUR auf insgesamt 1.712.664,83 Mio EUR Zinsaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr. Der Planansatz des Wirtschaftsplans von 1.993.200 EUR wurde um 281 TEUR überschritten.

Von den tatsächlich bezahlten Zinsen mussten 320.558 EUR auf die laufenden Bauvorhaben umgebucht werden, da alle Investitionen in der Abwasserbeseitigung fremdfinanziert sind.

Die Gesamtaufwendungen 2023 waren 9.741.304,42 EUR (Planansatz 8.580.000 EUR).

Das vorläufige Jahresergebnis 2023 ergibt einen Jahresfehlbetrag von 757.547,90 EUR.

IV. Ergänzende Angaben

1. Betriebsleitung

Eine Betriebsleitung wurde nicht bestellt. Die laufende Betriebsführung wird vom Oberbürgermeister wahrgenommen. Die laufenden Geschäfte für den kaufmännischen und technischen Bereich sind vom Oberbürgermeister auf den Fachbereichsleiter der Stadtbetriebe Schwäbisch Hall übertragen. Herr Schweizer ist seit 01.09.2019 der Leiter des Fachbereichs Stadtbetriebe.

2. Beschäftigte

Die Beschäftigten der Abteilung Betriebsverwaltung / Finanzen und Rechnungswesen und die Betriebsleitung waren auch für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung tätig. Die anteilige Personalkosten und Aufwendungen wurden verrechnet.

3. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschlussstichtag

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Ende des Geschäftsjahrs eingetreten sind und wesentliche Auswirkungen auf die Darstellung der Lage des Eigenbetriebs für das Berichtsjahr haben, sind nicht bekannt.

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2023

Das Jahr 2023 war für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung das 24. selbständige Wirtschaftsjahr. Im Jahr 2023 betrug die Niederschlagswassergebühr 0,39 EUR pro Quadratmeter gebührenrelevanter versiegelter Fläche und die Schmutzwassergebühr 1,72 EUR pro Kubikmeter Abwasser.

Der Abwasserbeitrag (Kanal- und Klärbeitrag) beträgt seit dem 01.01.2017 6,53 EUR pro Quadratmeter berechneter Nutzungsfläche. Die Nutzungsfläche errechnet sich aus der Grundstücksfläche und dem Nutzungsfaktor je nach Bebaubarkeit.

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich die Erlöse um 2,05 % (142 TEUR). Die Erträge erhöhten sich aufgrund der Auflösung von Rückstellungen um 97,43% auf rund 1,9 Mio. EUR. Die Betriebsaufwendungen erhöhten sich um 15,83% auf 1,33 Mio. EUR.

Bestand und Leistungsfähigkeit der Anlagen

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung der Stadt Schwäbisch Hall verfügte zum 31.12.2023 über folgende eigene Anlagen zur Ableitung und Behandlung des auf seiner Markung sowie von Markungsteilen der Gemeinde Michelbach/Bilz (Burgbretzingen und teilweise Gschlachtenbretzingen) anfallenden Abwassers:

365		km Abwasserkanäle (Kanalsysteme für Misch-, Regen- und Schmutzwasser)
10.118		Schächte
26		Abwasserpumpwerke
49		Regenauslässe und Regenüberläufe
19		Regenrückhaltebecken
50		Stauraumkanäle (1,94 km)
8		Dücker (Druckleitung zur Unterquerung eines Hindernisses)
24		Regenwasserbehandlungsanlagen
2		Kläranlagen: Vogelholz und Sulzdorf
6.398.683	cbm	behandelte Jahresabwassermenge (Vogelholz 5.630.804 cbm, Sulzdorf 767.879 cbm)
2.399.762	cbm	gebührenfähige Jahresschmutzwassermenge
5.437	to.	Klärschlammanfall
543.128	cbm	Klärgasanfall

Der Anschlussgrad an die zentrale Abwasserbeseitigung liegt in Schwäbisch Hall bei 99 %. Die behandelte Gesamtabwassermenge für alle zwei Kläranlagen lag bei 6,4 Mio. Kubikmeter. Die Reinigungsleistung der Klärwerke entsprach den wasserrechtlichen Anforderungen.

Die Stadt Schwäbisch Hall ist an der Kläranlage Biberstal (Gemeinde Rosengarten) mit 24,72 % beteiligt. Das Abwasser von Bibersfeld, Starkholzbach, Hohenholz, Sittenhardt und Wielandsweiler sowie Rötenhof und Hilbenhof wird in diese Kläranlage eingeleitet. Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung trägt einen Anteil an den Betriebs- und Unterhaltungskosten entsprechend der eingeleiteten Schmutzwassermenge.

Ertragslage

Beim Jahresergebnis 2023 des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung der Stadt Schwäbisch Hall ergibt sich ein Fehlbetrag von 757.547,90 EUR.

Die Summe der betrieblichen Erlöse/Erträge lag 2023 bei rd. 8,98 Mio. EUR. (Vorjahr 7,9 Mio. EUR). Die erhobene Schmutzwassergebühr hatte einen Anteil von 4,19 Mio. EUR (46,7 %). Der Anteil Niederschlagswassergebühr lag bei 1,82 Mio. EUR (20,3 %). Der Straßenentwässerungskostenanteil der Stadt erhöhte sich durch die Abrechnung im Rahmen der gebührenrechtlichen Ergebnisermittlungen 2023 auf 985 TEUR (11 %). Der Ertragsbestandteil aus der Auflösung von erhaltenen Beiträgen und Zuschüssen betrug 716 TEUR (8 %). Die sonstigen betrieblichen Erlöse und Erträge einschließlich der Auflösung von Gebührenaussgleichsrückstellungen lagen bei 1,27 Mio. (14 %).

Der Materialaufwand lag um 101 TEUR (28,2 %) über dem Vorjahreswert. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen waren in 2023 um rund 382 TEUR (16,2 %) höher als im Vorjahr.

Die Personalaufwendungen sind im Vergleich zu 2022 um 40 TEUR (4,3 %) höher.

Die Abschreibungen sind um 2,7 % höher als 2022 und liegen bei 2,73 Mio. EUR.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 16,7 % auf 1,1 Mio. EUR gestiegen.

Mit insgesamt 9,7 Mio. EUR lagen die gesamten Aufwendungen 2023 um 18,3 % (1,5 Mio. EUR) über dem Vorjahreswert von 8,2 Mio. EUR.

Investitionen

Die Investitionen des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung im Jahr 2023 lagen bei 5,1 Mio. €. Im Wirtschaftsplan waren rund 14 Mio. € geplant.

	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023
Umsetzung der Abwasserkonzeption				
Stilllegung v. Kleinkläranlagen, Anschluss an die öff. Kanalisation	100.000	3.527,71	0	0,00
Erschließungen (Stadt und HGE)*				
Erschließung Gewerbepark West versch. Straßenabschnitte	200.000	542.121,35	250.000	5.499,38
Erschließung An der Breiteich V	400.000	147,26	20.000	244,43
Erschließung Bibersfeld Langäcker	250.000	0,00	100.000	0,00
Erschließung Sonnenrain III	110.000	26.330,00	650.000	58.937,24
Erschließung Erweiterung Hessental, Grundwiesensiedlung	700.000	48.989,52	100.000	5.864,36
Erschließung Bahnhofsareal Schwäbisch Hall	500.000	55.316,60	250.000	1.600,19
Erschließung Tüngental Altenhausener Str.	0	91.318,98	0	10.258,83
Erschließung Langwiesen, Tüngental	100.000	27.831,58	300.000	35.320,08
Erschließung Nördlicher Hallweg, Sulzdorf	100.000	0,00	10.000	0,00
Regenwasserbehandlung				
Fernwirksystem für RÜB, Pumpwerke und Kläranlagen	500.000	553.433,30	600.000	0,00
Regenklärbecken Einzäunung und Bepflanzung	100.000	49.203,48	100.000	486,97
RÜB II Sulzdorf Umbau und Nachrüstung	70.000	83,39	100.000	12.792,63
Kanalnetz				
Neue Hausanschlüsse	140.000	85.783,32	100.000	30.411,51
Kanalergänzungen	120.000	56.004,45	100.000	
Indirekteinleiterkataster	0	19.869,32	0	0,00
Kanalauswechslung Wackershofen	2.000.000	1.117.055,80	750.000	788.257,52
Fahrzeuge Ersatzbeschaffungen (WH522, WH 540)	0		60.000	
Kanalsanierung				
Kanalsanierung: Erneuerung und Renovierung	400.000	62.000,00	300.000	278.000,00
Erneuerung von defekten Schächten	100.000	0,00	100.000	28.000,00
Kläranlagen				
KA Vogelholz Grundstückserwerb	100.000	0,00	100.000	0,00
KA Vogelholz, Hochwasserschutz	100.000	0,00	400.000	5.764,87
KA Vogelholz, Prozessleitsystem	250.000	0,00	100.000	0,00
KA Vogelholz, Gasspeicher	50.000	0,00	20.000	0,00
KA Vogelholz, Biologische Reinigung	1.100.000	1.514.092,18	700.000	350.000,00
KA Vogelholz, Fotovoltaikanlagen auf best. Dächer	50.000	0,00	50.000	0,00
KA Vogelholz, Nachklärbecken	400.000	207,11	1.000.000	311,02
KA Vogelholz, Neubau Sanitär Schwarz/Weiß-Bereich	0	0,00	500.000	0,00
KA Tüngental, Anschluss an KA Vogelholz	1.200.000	1.570.915,50	1.000.000	850.000,00
KA Vogelholz 4. Reinigungsstufe	500.000	64.817,98	6.000.000	1.259.000,00
Klärschlamm Entsorgung, P-Rückgewinnung	50.000		50.000	0,00
Sonstiges				
Pumpwerke, Notstromaggregat, Umbau Elektrik	20.000	0,00	150.000	0,00
Erwerb von beweglichen Sachen, EDV-Ausstattung	15.000	78.925,14	21.000	4.000,00
Summen	9.725.000	5.967.973,97	13.981.000	3.724.749,03

* Es handelt sich hierbei nur um einen Auszug der Investitionen.

Für Erschließungsmaßnahmen waren im Wirtschaftsplan 2,37 Mio. € vorgesehen, die Ausgaben lagen bei 711 TEUR. Die größten Abweichungen bzw. Verschiebungen ergaben sich bei der geplanten Erweiterung der Grundwiesensiedlung in Hessental und dem V. Bauabschnitt „An der Breiteich“. Erschließungen erfolgen gemeinsam mit der HGE, Verschiebungen sind deshalb immer möglich, da der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung hier keinen Einfluss hat.

Für die Regenwasserbehandlung waren im Wirtschaftsplan Mittel in Höhe von 670 TEUR vorgesehen, die Ausgaben lagen bei 603 TEUR. Umbau und Nachrüstung des RÜB II in Sulzdorf verzögert sich weiter, die anderen Vorhaben verliefen planmäßig.

Für den Ausbau und die Erweiterung des Kanalnetzes waren 2,27 Mio. € geplant. Ausgaben sind in Höhe von 1,28 Mio. € angefallen. Die Kanalauswechslung in Wackerhofen war mit 1,12 Mio. € der größte Posten. Kanalergänzungen und neue Hausanschlüsse mussten nicht im geplanten Umfang gebaut werden.

Erneuerungen des Kanalnetzes und der Schächte waren mit 500 TEUR veranschlagt. Die geplanten Maßnahmen mussten verschoben werden.

Für Kläranlagen waren Mittel in Höhe von 3,8 Mio. € geplant. Ausgaben sind in Höhe von 3,2 Mio. € angefallen. Der Anschluss der Kläranlage Tüngental an die Kläranlage Vogelholz und die Erneuerung der Biologie auf der Kläranlage Vogelholz liefen weiterhin planmäßig. Die Bauarbeiten für die 4. Reinigungsstufe auf der Kläranlage Vogelholz werden in den Folgejahren weiter vorangetrieben. An den Investitionen auf der Kläranlage Biberstal musste sich der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung entsprechend der Öffentlich rechtlichen Vereinbarung mit der Gemeinde Rosengarten mit einem Betrag von 25.743 € beteiligen (26,11%)

Bewegliche Sachen und EDV-Ausstattung wurden für ca. 10 TEUR angeschafft.

Mittel für einzelne Vorhaben des Vermögensplans sind gem. § 2 Abs. 4 EigBVO übertragbar und gegenseitig deckungsfähig. Der Restbuchwert des gesamten Anlagevermögens erhöhte sich von 75,5 Mio. € 2022 auf 77,9 zum 31.12.2023.

Finanzierung

Finanziert wird das Anlagevermögen des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung Schwäbisch Hall primär durch Darlehen von Kreditinstituten, der Stadt Schwäbisch Hall und der Stiftung Hospital zum Heiligen Geist, sowie durch Landes- und Ertragszuschüsse und Abwasserbeiträge.

Im Jahr 2023 wurden zwei Kredite in Höhe von insgesamt 7 Mio. € von der Stadt gewährt. Das Regierungspräsidium hat mit Erlass vom 26.06.2023 eine Kreditermächtigung von 10,98 Mio. € genehmigt.

Der Darlehensstand erhöhte sich in 2023 von 55,19 Mio. € auf 61,05 Mio. € (+ 5,86 Mio. €).

Der eingeräumte Kassenkreditrahmen von max. 3,5 Mio. € musste im Jahr 2023 nicht vollständig ausgeschöpft werden.

(Strukturbilanz 2023, siehe Anlage)

Entwicklung der Rückstellungen

Im Wirtschaftsjahr 2023 waren die Rückstellungen insgesamt um rund 916 TEUR zu verringern.

Die Mehrarbeitsrückstellungen waren um 309 € geringer als im Vorjahr, wohingegen die Urlaubsrückstellungen um knapp 2500 € zu erhöhen waren.

Die Rückstellungen für den Ausgleich der Kostenüberdeckungen aus Schmutz- und Niederschlagswassergebühren waren unter Berücksichtigung der gebührenrechtlichen Ergebnisermittlung 2023 insgesamt um 867 TEUR aufzulösen.

Damit betrug der Stand der Rückstellungen zum 31.12.2023 (inkl. den Rückstellungen für Mehrarbeit, Überstunden und Pensionsrückstellungen) 2,004 Mio. €.

Finanzwesen

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung wird in kaufmännischen Angelegenheiten einerseits durch Beschäftigte des Eigenbetriebs Werkhof des Fachbereichs Stadtbetriebe sowie andererseits durch den Fachbereich Finanzen unterstützt.

Ertrags- und Aufwandsentwicklungen, Finanzlage und Leistungsstand werden laufend abgefragt. So kann die Abteilungs- und Fachbereichsleitung zeitnah Abweichungen erkennen und im Falle beeinflussbarer Faktoren gegensteuern.

In technischen Angelegenheiten unterstützt der Fachbereich Planen und Bauen den Eigenbetrieb, Erschließungsmaßnahmen erfolgen in Zusammenarbeit mit der Haller Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft mbH Schwäbisch Hall (HGE).

Personalbericht

Der Personalaufwand für Planung, Bau, Betrieb, Unterhaltung und Verwaltung der zahlreichen Anlagen, Betriebseinrichtungen und Grundstücke sowie die fachtechnischen Stellungnahmen zu Baugesuchen betrug in 2023 ca. 1,304 Mio. € dies ist ein Anteil von 13,4 % an den Gesamtaufwendungen. Davon waren 382 TEUR an Personalkostenersätzen an städtische Fachbereiche und andere Eigenbetriebe zu bezahlen.

Der Eigenbetrieb verfügt über 12,90 Stellen und drei Stellen für Auszubildende.

Daneben waren die Betriebsleitung, 7 Vollzeitkräfte für den Bereich Kanalunterhaltung und weitere Arbeitskräfte aus dem Bereich Betriebsverwaltung, Finanzen und Rechnungswesen des Fachbereichs Stadtbetriebe eingesetzt.

Chancen/Risiken

Im Wirtschaftsplan 2023 waren Investitionen von 13,981 Mio. € veranschlagt. Der Schwerpunkt der Investitionstätigkeit lag bei den Kläranlagen (10 Mio. €). Für den Bau der 4. Reinigungsstufe wurden bis ins Jahr 2023 rund 2 Mio. € investiert. Insgesamt belaufen sich die Kosten der Maßnahme auf rund 14 Mio. €, wovon rund 6 Mio. € bezuschusst werden. Der Eigenanteil wird über Kreditaufnahmen finanziert.

Die Abwassergebührenkalkulation für die Jahre 2022/2023 hat eine Senkung der Schmutzwassergebühren für beide Jahre von 1,73 €/m³ auf 1,72 €/m³ ergeben, und bei der Niederschlagswassergebühr für das Jahr 2023 von 0,45 € auf 0,39 € je m² versiegelter Fläche. Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 stehen noch 1,267 Mio. € zur Verrechnung in den Gebührenkalkulationen an. Im Gegenzug werden Kostensteigerungen bei Betriebsmitteln, der Entsorgung von Klärschlamm und bei der Abwasserbehandlung erwartet

Bestandsgefährdende oder wesentliche Risiken sind aus derzeitiger Sicht nicht vorhanden.

Schwäbisch Hall, 08.04.2025

Michael Schweizer
Fachbereichsleitung Stadtbetriebe

Daniel Bullinger
Oberbürgermeister

Anlagen

- 1 – Strukturbilanz 2023
- 2 – Anlagennachweis 2023, Anlage 2 zu § 10 Abs. 2 EigBVO
- 3 – Anlagennachweis 2023, Zuschüsse, Zuweisungen
- 4 – Gebührenrechtliche Ergebnisermittlung 2023

Stadt Schwäbisch Hall – Eigenbetrieb Abwasser – Strukturbilanz 2023
--

Anlage 1

	EUR	v. H.	EUR	v. H.
Aktivseite	2023		2022	
langfristig				
Immat. Vermögensgegenstände, Sach- u. Fianzanlagen	77.946.241,00		75.534.917,82	
sonstiges langfristiges Vermögen	-		-	
abzüglich Ertragszuschüsse	-14.195.256,91		-14.730.722,91	
langfristig gebundenes Vermögen	63.750.984,09	95,58	60.804.194,91	97,71
kurzfristig				
Kassenbestand	1.660.593,71		626.694,94	
kurzfristige Forderungen u. Sonstiges	1.286.389,75		800.424,69	
Summe Aktivseite	66.697.967,55	100	62.231.314,54	100
Passivseite				
langfristig				
Eigenkapital	-1.102.755,94		-345.208,04	
davon: Ergebnisvortrag	-345.208,05		160.813,62	
Jahresergebnis	-757.547,90		-506.021,66	
langfr. Rückstellungen/Sonderposten	738.017,38		786.963,64	
Trägerkredite	35.770.000,00		28.770.000,00	
Fremdkredite	25.281.488,42		26.424.306,32	
sonst. langfr. Verbindlichkeiten				
langfristige Finanzierungsmittel	60.686.749,86	90,99	55.636.061,92	89,37
kurzfristig				
Kassenmehrausgaben	2.500.000,00		3.000.000,00	
kurzfr. Verbindlichkeiten u. Sonstiges	3.512.415,88		3.619.315,55	
Summe Passivseite	66.699.165,74	100	62.255.377,47	100
Über- (+) bzw. Unterfinanzierung (-) des langfristiges Vermögen	-3.064.234,23		-5.168.132,99	

Stadt Schwäbisch Hall – Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung – Anlagennachweis 2023

Anlage 2

Be-stands-konto	Bezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					lfd. Buchwert	Buchwert Ende Vorjahr	Kennzahlen	
		AHK GJ-Beg Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbuchung	aktuelle AHK	AfA GJ-Beginn	AfA des Jahres	AfA Abgang	AfA Umbuchung	kumulierte AfA Endstand			Ø Abschreibungs-Satz	Ø Restbuchwert
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	v.H.	v.H.	
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO		
1000000	Software, Konzessionen	64.914,95	1.181,00	0,00	0,00	66.095,95	-14.802,00	-6.550,00	0,00	0,00	-21.352,00	44.743,95	50.112,95	-9,9	67,7
2000000	Grundstücke	1.763.680,14	0,00	0,00	0,00	1.763.680,14	-93,29	0,00	0,00	0,00	-93,29	1.763.586,85	1.763.586,85	0,0	100,0
2100000	Betriebsgebäude	2.986.858,81	0,00	0,00	0,00	2.986.858,81	-2.358.461,81	-44.288,00	0,00	0,00	-2.402.749,81	584.109,00	628.397,00	-1,5	19,6
2200000	Sonst. Gebäude und Wohngeb.	73.212,87	0,00	0,00	0,00	73.212,87	-73.212,87	0,00	0,00	0,00	-73.212,87	0,00	0,00	0,0	0,0
2300000	Außenanlagen	1.446.854,15	0,00	0,00	0,00	1.446.854,15	-1.039.681,15	-17.003,00	0,00	0,00	-1.056.684,15	390.170,00	407.173,00	-1,2	27,0
2400000	Bauten a. fr.Grundst	27.135,78	0,00	0,00	0,00	27.135,78	-27.135,78	0,00	0,00	0,00	-27.135,78	0,00	0,00	0,0	0,0
3000000	Techn. Anlagen Kanal	930.741,09	0,00	0,00	0,00	930.741,09	-618.898,09	-36.598,00	0,00	0,00	-655.496,09	275.245,00	311.843,00	-3,9	29,6
3100000	Kanal Mischwasser	37.292.202,33	173.126,36	0,00	0,00	37.465.328,69	-24.829.786,33	-648.342,36	0,00	0,00	-25.478.128,69	11.987.200,00	12.462.416,00	-1,7	32,0
3200000	Kanal Schmutzwasser	22.478.886,79	5.868,19	0,00	-9.047,33	22.475.707,65	-6.067.109,79	-487.234,89	0,00	196,03	-6.554.148,65	15.921.559,00	16.411.777,00	-2,2	70,8
3300000	Kanal Regenwasser	19.993.354,95	189.657,01	0,00	-51.907,66	20.131.104,30	-4.288.812,95	-425.142,11	0,00	1.124,76	-4.712.830,30	15.418.274,00	15.704.542,00	-2,1	76,6
3500000	Sonderbauwerke, RÜB,	8.352.740,23	0,00	0,00	0,00	8.352.740,23	-5.781.367,23	-182.965,00	0,00	0,00	-5.964.332,23	2.388.408,00	2.571.373,00	-2,2	28,6
3600000	Hausanschlüsse MW	2.069.759,36	14.830,08	0,00	0,00	2.084.589,44	-735.292,36	-47.012,08	0,00	0,00	-782.304,44	1.302.285,00	1.334.467,00	-2,3	62,5
3620000	Hausanschlüsse SW	1.325.813,20	0,00	0,00	9.047,33	1.334.860,53	-141.236,20	-27.145,30	0,00	-196,03	-168.577,53	1.166.283,00	1.184.577,00	-2,0	87,4
3630000	Hausanschlüsse RW	1.323.811,65	15.581,43	0,00	17.947,19	1.357.340,27	-156.351,65	-27.739,73	0,00	-388,89	-184.480,27	1.172.860,00	1.167.460,00	-2,0	86,4
3700000	Sonst. Anlagen Kanal	80.356,88	0,00	0,00	0,00	80.356,88	-69.272,88	-1.269,00	0,00	0,00	-70.541,88	9.815,00	11.084,00	-1,6	12,2
3800000	Hauptsammler	9.860.210,74	0,00	0,00	0,00	9.860.210,74	-8.589.920,74	-128.510,00	0,00	0,00	-8.718.430,74	1.141.780,00	1.270.290,00	-1,3	11,6
3900000	RRB, RKB, Retentions	8.417.871,52	0,00	0,00	33.960,47	8.451.831,99	-2.914.911,52	-199.594,60	0,00	-735,87	-3.115.241,99	5.336.590,00	5.502.960,00	-2,4	63,1
4000000	KLA mech.Reinigung	2.551.792,92	0,00	0,00	0,00	2.551.792,92	-1.867.275,92	-53.465,00	0,00	0,00	-1.920.740,92	631.052,00	684.517,00	-2,1	24,7
4010000	KLA biol. Reinigung	12.125.079,15	5.000,00	0,00	0,00	12.130.079,15	-9.867.421,15	-112.046,00	0,00	0,00	-9.979.467,15	2.150.612,00	2.257.658,00	-0,9	17,7
4020000	KLA chem. Reinigung	713.393,89	0,00	0,00	0,00	713.393,89	-417.087,89	-21.001,00	0,00	0,00	-438.088,89	275.305,00	296.306,00	-2,9	38,6
4030000	KLA Schlammbehandl.	4.453.100,52	0,00	0,00	0,00	4.453.100,52	-3.543.735,52	-131.866,00	0,00	0,00	-3.675.601,52	777.499,00	909.365,00	-3,0	17,5
4040000	Auslaufbauwerke KLA	1.717.164,58	0,00	0,00	0,00	1.717.164,58	-1.711.873,58	-280,00	0,00	0,00	-1.712.153,58	5.011,00	5.291,00	0,0	0,3
4050000	S.Techn. Anlagen KLA	1.683.295,82	0,00	0,00	0,00	1.683.295,82	-1.093.524,82	-56.144,00	0,00	0,00	-1.149.668,82	533.627,00	589.771,00	-3,3	31,7
4060000	Beteilig.KLA Biberst	2.534.790,23	6.484,61	0,00	0,00	2.541.274,84	-1.203.181,23	-49.776,61	0,00	0,00	-1.252.957,84	1.288.317,00	1.331.609,00	-2,0	50,7
7100000	Büro-u.Geschäftsausss	169.906,39	852,14	0,00	0,00	170.758,53	-140.224,39	-3.746,14	0,00	0,00	-143.970,53	26.788,00	29.682,00	-2,2	15,7
7130000	Maschinen u. Geräte	331.686,84	2.539,46	0,00	0,00	334.226,30	-260.630,84	-13.885,46	0,00	0,00	-274.516,30	59.710,00	71.056,00	-4,2	17,9
7150000	Fahrzeuge	46.287,81	0,00	0,00	0,00	46.287,81	-36.023,81	-2.282,00	0,00	0,00	-38.305,81	7.973,00	10.255,00	-4,9	17,2
7500000	GWG	36.892,85	5.621,47	-49,99	0,00	42.464,33	-36.892,85	-4.868,47	49,99	0,00	-41.711,33	753,00	0,00	-11,5	1,8
8100000	Anlagen im Bau	8.730.928,34	4.719.336,18	0,00	0,00	13.450.264,52	-163.579,32	0,00	0,00	0,00	-163.579,32	13.286.685,20	8.567.349,02	0,0	98,8
Summe:		153.582.724,78	5.140.077,93	-49,99	0,00	158.722.752,72	-78.047.797,96	-2.728.754,75	49,99	0,00	-80.776.502,72	77.946.241,00	75.534.917,82		

Stadt Schwäbisch Hall – Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung – Anlagennachweis 2023 – Zuschüsse, Kanal- und Klärbeiträge

Anlage 3

Bestandskonto	Bezeichnung	Anfangsstand					Auflösung					Kennzahlen			
		AHK GJ-Beg Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchung	Aktueller Stand	Anfangsstand GJ-Beg.	Auflösung des Jahres	Abgang	Umbuchung	kumulierte Auflösung	lfd. Buchwert	Buchwert Ende Vorjahr	Ø Auf- lö- sung	Ø Rest- buch- wert
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	v.H.	v.H.
25000000	Zuschüsse Zuweis.	-8.580.792,35	-40.000,00	0,00	0,00	-8.620.792,35	6.461.093,35	131.905,00	0,00	0,00	6.592.998,35	-2.027.794,00	-2.119.699,00	-1,5	23,52
25100000	Abwasser- beiträge	-28.306.035,07	0,00	0,00	0,00	-28.306.035,07	25.272.475,07	319.972,00	0,00	0,00	25.592.447,07	-2.713.588,00	-3.033.560,00	-1,1	9,6
25200000	Kanal- beiträge	-5.786.163,85	-78.641,99	0,00	0,00	-5.864.805,84	950.959,85	123.521,99	0,00	0,00	1.074.481,84	-4.790.324,00	-4.835.204,00	-2,1	81,7
25300000	Klär- beiträge	-5.201.701,54	-62.006,25	0,00	0,00	-5.263.707,79	1.180.293,54	140.715,25	0,00	0,00	1.321.008,79	-3.942.699,00	-4.021.408,00	-2,7	74,9
25400000	Kanal- beiträge gestundet	-202.088,65	0,00	0,00	0,00	-202.088,65	6.418,18	0,00	0,00	0,00	6.418,18	-195.670,47	-195.670,47	0,0	96,8
25500000	Klär- beiträge gestundet	-527.585,35	0,00	0,00	0,00	-527.585,35	2.403,91	0,00	0,00	0,00	2.403,91	-525.181,44	-525.181,44	0,0	99,5
Summe:		-48.604.366,81	-180.648,24	0,00	0,00	-48.785.015,05	33.873.643,90	716.114,24	0,00	0,00	34.589.758,14	-14.195.256,91	-14.730.722,91		