

Vorlage Nr.: 2025/0792

Verantwortlich: **Dez. 5**
Dienststelle: **Team Sauberes Karlsruhe**

Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 des Eigenbetriebs Team Sauberes Karlsruhe

Gremien	Termin	TOP	Ö / N	Zuständigkeit
Betriebsausschuss Eigenbetrieb Abfallwirtschaft und Stadtreinigung	12.02.2026	6	N	Vorberatung
Gemeinderat	24.02.2026	8	Ö	Entscheidung

Kurzfassung

1. Der Gemeinderat stellt den vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Karlsruhe geprüften und bestätigten Jahresabschluss 2023 des Eigenbetriebs Team Sauberes Karlsruhe gemäß §16 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetz fest. Der Jahresfehlbetrag beträgt hierbei -19.653.655,18 Euro und wird auf neue Rechnung vorgetragen.
2. Durch die nicht kostendeckenden Geschäftsbereiche Stadtreinigung/Winterdienst und nicht gebührenfinanzierte Abfallwirtschaft wird ein vom Kernhaushalt zu tragender Verlustausgleich von 20.221.851,25 Euro festgestellt. Dieser Betrag ist dem Eigenkapital des Eigenbetriebs zuzuführen und wurde im Rahmen von Vorauszahlungen zur Verlustabdeckung bereits durch den Kernhaushalt geleistet.
3. Den Betriebsleitungen des Eigenbetriebs Team Sauberes Karlsruhe wird für das Wirtschaftsjahr 01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 Entlastung erteilt.

Finanzielle Auswirkungen	Ja ☐ Nein ☒	
☐ Investition ☐ Konsumtive Maßnahme	Gesamtkosten: Jährliche/r Budgetbedarf/Folgekosten:	Gesamteinzahlung: Jährlicher Ertrag:
Finanzierung ☐ bereits vollständig budgetiert ☐ teilweise budgetiert ☐ nicht budgetiert	Gegenfinanzierung durch ☐ Mehrerträge/-einzahlung ☐ Wegfall bestehender Aufgaben ☐ Umschichtung innerhalb des Dezernates	Die Gegenfinanzierung ist im Erläuterungsteil dargestellt.

CO₂-Relevanz: Auswirkung auf den Klimaschutz Bei Ja: Begründung Optimierung (im Text ergänzende Erläuterungen)	Nein ☒	Ja ☐ positiv ☐ negativ ☐	geringfügig ☐ erheblich ☐
IQ-relevant	Nein ☒	Ja ☐	Korridortheema:
Abstimmung mit städtischen Gesellschaften	Nein ☒	Ja ☐	abgestimmt mit

Erläuterungen

1. Feststellung des Jahresabschlusses 2023

Auf Grund von §16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat am 24.02.2026 den Jahresabschluss 2023 mit folgenden Eckwerten fest:

		Euro
1.	Erfolgsrechnung	
1.1	Summe Erträge	59.211.357,15
1.2	Summe Aufwendungen	78.865.012,33
1.3	Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-19.653.655,18
	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	20.221.851,25*
2.	Liquiditätsrechnung	
2.1	Zahlungsmittelbedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	-24.915.723,15
2.2	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-2.518.263,42
2.3	Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-27.433.986,57
2.4	Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-1.559.654,29
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4)	-28.993.640,86
2.6	Überschuss aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Kassenkredite/Cashpooling)	28.994.440,26
3.	Bilanz	
3.1	Anlagevermögen	26.639.584,86
3.2	Umlaufvermögen	95.742.328,52
3.3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	39.179,39
3.4	Bilanzsumme Aktiva	122.421.092,77
3.5	Eigenkapital	-23.746.127,87
3.6	Rückstellungen	79.765.929,96
3.7	Verbindlichkeiten	66.401.290,68
3.8	Bilanzsumme Passiva	122.421.092,77

* Es wurde im Wirtschaftsjahr 2024 eine Vorauszahlung von 18.000.000 Euro sowie eine Schlusszahlung von 2.221.851,25 Euro im Wirtschaftsjahr 2025 geleistet.

Auf den Jahresabschluss 2023 des Eigenbetriebs Team Sauberes Karlsruhe (Anlage 1) sowie den Prüfungsbericht 2023 des Rechnungsprüfungsamts (Anlage 2) wird verwiesen.

2. Behandlung des Jahresfehlbetrages und Verlustausgleich

Im Jahresfehlbetrag 2023 in Höhe von –19.653.655,18 Euro sind anteilig Unterdeckungen in Höhe von -20.221.851,25 Euro für die Geschäftsbereiche Stadtreinigung/Winterdienst und nicht gebührenfinanzierte Abfallwirtschaft (im Wesentlichen duale Systeme) enthalten. Der Eigenbetrieb Team Sauberes Karlsruhe hat für diese Geschäftsbereiche keine Gegenfinanzierung in Form von Entgelten oder Betriebskostenzuschüssen.

Die Geschäftsbereiche gebührenfinanzierte Abfallwirtschaft sowie Mobilität sind im Rahmen des Kommunalabgabengesetzes mittelfristig durch Gebühren und Entgelte kostendeckend kalkuliert. Die dadurch im Jahresfehlbetrag enthaltenen anteiligen Überdeckungen von 568.196,07 Euro gleichen sich somit mittelfristig wieder aus. Sie nehmen daher nicht am Verlustausgleich mit dem Kernhaushalt teil.

Das Eigenkapital des Eigenbetriebs Team Sauberes Karlsruhe hat sich im Wirtschaftsjahr 2023 wie folgt entwickelt:

in Euro	01.01.2023	31.12.2023	Vortrag zum WJ 2024
Stammkapital	500.000	500.000	500.000
Kapitalrücklage	6.977.014,02	-4.592.472,69	15.629.378,56
Verlustvortrag aus Vorjahren			-19.653.655,18
Jahresfehlbetrag 2023		-19.653.655,18	
Eigenkapital	7.477.014,02	-23.746.127,87	-3.524.276,62
Verlustabdeckung durch Kernhaushalt 2023		20.221.851,25	

Zur Abdeckung des vorgenannten nicht gegenfinanzierten Verlustes sowie zur Reduzierung der Kassenkredite (Cashpooling Verbindlichkeiten) in Höhe von -20.221.851,25 Euro wurden durch den Kernhaushalt in voller Höhe Vorauszahlungen in den Jahren 2024 und 2025 auf die Fehlbetragsentwicklung geleistet.

Diese Zahlungen sollen der Kapitalrücklage zugeführt werden, um das negative Eigenkapital zu entlasten.

3. Entlastung der Betriebsleitungen

Zwischen dem 01. Januar 2023 und dem 31. Dezember 2023 waren Frau Doris Schönhaar und Herr Olaf Backhaus Betriebsleitung für den Eigenbetrieb Team Sauberes Karlsruhe. Seit dem 01.12.2024 ist Herr Dominic Harz anstelle von Herrn Olaf Backhaus Betriebsleitung.

Den Betriebsleitungen des Eigenbetriebs Team Sauberes Karlsruhe wird für das Wirtschaftsjahr 01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 Entlastung erteilt.

Anlagen:

1. Jahresabschlussbericht TSK 2023
2. Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsamtes 2023

Beschluss:

Antrag an den Gemeinderat

1. Der Gemeinderat stellt den vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Karlsruhe geprüften und bestätigten Jahresabschluss 2023 des Eigenbetriebs Team Sauberes Karlsruhe gemäß §16 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetz fest. Der Jahresfehlbetrag beträgt hierbei -19.653.655,18 Euro und wird auf neue Rechnung vorgetragen.
2. Durch die nicht kostendeckenden Geschäftsbereiche Stadtreinigung/Winterdienst und nicht gebührenfinanzierte Abfallwirtschaft wird ein vom Kernhaushalt zu tragender Verlustausgleich von 20.221.851,25 Euro festgestellt. Dieser Betrag ist dem Eigenkapital des Eigenbetriebs zuzuführen und wurde im Rahmen von Vorauszahlungen zur Verlustabdeckung bereits durch den Kernhaushalt geleistet.
3. Den Betriebsleitungen des Eigenbetriebs Team Sauberes Karlsruhe wird für das Wirtschaftsjahr 01. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 Entlastung erteilt.