

Vorlage Nr.: 2026/0451

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

Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2024 des Eigenbetriebs Team Sauberes
Karlsruhe

Gremien	Termin	TOP	Ö / N	Zuständigkeit
Betriebsausschuss Eigenbetrieb Abfallwirtschaft und Stadtreinigung	17.07.2026	3	N	Vorberatung
Gemeinderat	28.07.2026	22	Ö	Entscheidung

Kurzfassung

- Der Gemeinderat stellt den vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Karlsruhe geprüften und bestätigten Jahresabschluss 2024 des Eigenbetriebs Team Sauberes Karlsruhe gemäß §16 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetz fest. Der Jahresfehlbetrag beträgt hierbei -19.914.336,63 Euro und wird auf neue Rechnung vorgetragen.
- Durch die nicht kostendeckenden Geschäftsbereiche Stadtreinigung/Winterdienst und nicht gebührenfinanzierte Abfallwirtschaft wird ein vom Kernhaushalt zu tragender Verlustausgleich von 18.992.224,46 Euro festgestellt. Dieser Betrag ist dem Eigenkapital des Eigenbetriebs zuzuführen und wurde im Rahmen von Vorauszahlungen zur Verlustabdeckung in Höhe von 17.250.000 Euro teilweise bereits durch den Kernhaushalt im Jahr 2025 geleistet. Ein Schlussbetrag von 734.722,67 Euro in Höhe der gebildeten Rückstellung wird nach erfolgter Feststellung des Jahresabschlusses ausbezahlt. Der Restbetrag von 1.007.501,79 Euro wird vorgetragen.
- Den Betriebsleitungen des Eigenbetriebs Team Sauberes Karlsruhe wird für das Wirtschaftsjahr 01. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024 Entlastung erteilt.

Finanzielle Auswirkungen	Ja ☒ Nein ☐	
☐ Investition ☒ Konsumtive Maßnahme	Gesamtkosten: 18.992.224,46 Euro 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.

CO ₂ -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 2024

Auf Grund von §16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat am 28.07.2026 den Jahresabschluss 2024 mit folgenden Eckwerten fest:

		Euro
1.	Erfolgsrechnung	
1.1	Summe Erträge	61.519.604,82
1.2	Summe Aufwendungen	81.433.941,45
1.3	Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-19.914.336,63
	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	18.992.224,46*
2.	Liquiditätsrechnung	
2.1	Zahlungsmittelbedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	-12.107.026,94
2.2	Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit	438.356,08
2.3	Finanzierungsmittelbedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-11.668.670,86
2.4	Überschuss aus Finanzierungstätigkeiten	14.470.486,54
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4)	2.801.815,68
2.6	Überschuss aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Kassenkredite/Cashpooling)	-2.799.771,36
3.	Bilanz	
3.1	Anlagevermögen	25.442.278,27
3.2	Umlaufvermögen	89.477.346,66
3.3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	51.448,36
3.4	Bilanzsumme Aktiva	114.971.073,29
3.5	Eigenkapital	-26.831.336,50
3.6	Rückstellungen	81.225.506,04
3.7	Verbindlichkeiten	60.576.903,75
3.8	Bilanzsumme Passiva	114.971.073,29

* Es wurde im Wirtschaftsjahr 2024 keine Vorauszahlung geleistet. Im Wirtschaftsjahr 2025 wurde eine Vorauszahlung von 17.250.000 Euro geleistet.

Auf den Jahresabschluss 2024 des Eigenbetriebs Team Sauberes Karlsruhe (Anlage 1) sowie den Prüfungsbericht 2024 des Rechnungsprüfungsamts (Anlage 2) wird verwiesen.

2. Behandlung des Jahresfehlbetrages und Verlustausgleich

Im Jahresfehlbetrag 2024 in Höhe von -19.914.336,63 Euro sind anteilig Unterdeckungen in Höhe von -18.992.224,46 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 Unterdeckungen von 922.112,17 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 2024 wie folgt entwickelt:

-in Euro-	01.01.2024	31.12.2024	Aktueller Stand vor JA 2025
Stammkapital	500.000	500.000	500.000
Kapitalrücklage	-4.592.472,69	12.236.655,31	31.708.506,56
Verlustvortrag aus Vorjahren	-19.653.655,18	-19.653.655,18	-39.567.991,81
Jahresfehlbetrag 2024		-19.914.336,63	
Eigenkapital	-23.746.127,87	-26.831.336,50	-7.359.485,25
Verbleibende Verlustabdeckung durch Kernhaushalt 2024		18.992.224,46	1.742.224,46
Verbleibende Verlustabdeckung durch Kernhaushalt 2023		2.221.851,25	0,00

Zur Abdeckung der vorgenannten nicht gegenfinanzierten Verluste sowie zur Reduzierung der Kassenkredite (Cashpooling Verbindlichkeiten) in Höhe von -26.194.668,90 Euro (Stand 31.12.2024) wurden durch den Kernhaushalt in voller Höhe Vorauszahlungen in den Jahren 2024 und 2025 auf die Fehlbetragsentwicklung geleistet.

Diese Zahlungen sind der Kapitalrücklage zugeführt worden um das negative Eigenkapital zu entlasten.

3. Entlastung der Betriebsleitungen

Zwischen dem 01. Januar 2024 und dem 31. Dezember 2024 war Frau Doris Schönhaar (bis Mitte März 2024 mit Herrn Olaf Backhaus) und ab 01.12.2024 zusammen mit Herr Dominic Harz Betriebsleitung.

Den Betriebsleitungen des Eigenbetriebs Team Sauberes Karlsruhe wird für das Wirtschaftsjahr 01. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024 Entlastung erteilt.

Erläuterungen zu finanziellen Auswirkungen

Durch den Kernhaushalt ist ein Verlustausgleich von -18.992.224,46 Euro für das Wirtschaftsjahr 2024 zu leisten. Im städtischen Jahresabschluss 2024 wurden hierfür 17.984.722,67 Euro zurückgestellt. 17.250.000 Euro wurden als Vorauszahlung (Entnahme der Rückstellung) bereits im Wirtschaftsjahr 2025 geleistet.

Anlagen:

1. Jahresabschlussbericht TSK 2024
2. Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsamtes 2024

Beschluss:

Antrag an den Gemeinderat

1. Der Gemeinderat stellt den vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Karlsruhe geprüften und bestätigten Jahresabschluss 2024 des Eigenbetriebs Team Sauberes Karlsruhe gemäß §16 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetz fest. Der Jahresfehlbetrag beträgt hierbei -19.914.336,63 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 18.992.224,46 Euro festgestellt. Dieser Betrag ist dem Eigenkapital des Eigenbetriebs zuzuführen und wurde im Rahmen von Vorauszahlungen zur Verlustabdeckung in Höhe von 17.250.000 Euro teilweise bereits durch den Kernhaushalt im Jahr 2025 geleistet. Ein Schlussbetrag von 734.722,67 Euro in Höhe der gebildeten Rückstellung wird nach erfolgter Feststellung des Jahresabschlusses ausbezahlt. Der Restbetrag von 1.007.501,79 Euro wird vorgetragen.
3. Den Betriebsleitungen des Eigenbetriebs Team Sauberes Karlsruhe wird für das Wirtschaftsjahr 01. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024 Entlastung erteilt.